

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

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

GOSPODARKA ODPADAMI

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

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi
lotniska
plac przemyślowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

Mo-BRUK S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

ZA OKRES 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

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

NIP 734-329-42-52
REGON 120652729

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

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE:

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

SPIS TREŚCI

<u>WYBRANE DANE FINANSOWE</u>	<u>4</u>
<u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</u>	<u>5</u>
<u>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</u>	<u>26</u>
<u>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</u>	<u>28</u>
<u>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH</u>	<u>31</u>
<u>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</u>	<u>33</u>
<u>DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE</u>	<u>35</u>
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	<u>35</u>
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	<u>37</u>
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	<u>37</u>
4. AKCJE I UDZIAŁY	<u>38</u>
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	<u>38</u>
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	<u>38</u>
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	<u>38</u>
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	<u>40</u>
9. ZAPASY	<u>41</u>
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	<u>41</u>
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	<u>43</u>
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	<u>43</u>
13. POZOSTAŁE AKTYWA	<u>43</u>
14. KAPITAŁ WŁASNY	<u>43</u>
15. REZERWY	<u>45</u>
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	<u>46</u>
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	<u>48</u>
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	<u>49</u>
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	<u>49</u>

20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	<u>50</u>
21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<u>51</u>
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>51</u>
23. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>52</u>
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>55</u>
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>55</u>
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>56</u>
27. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>56</u>
28. KOSZTY FINANSOWE	<u>56</u>
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	<u>56</u>
30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>58</u>
31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>58</u>
32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	<u>59</u>
33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>60</u>
34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	<u>61</u>
35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	<u>61</u>
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>61</u>

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 231 763	43 924 459	12 776 448	10 038 327
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 769 744	5 221 743	2 066 062	1 193 357
III. Zysk (strata) brutto	7 004 228	2 042 555	1 650 124	466 798
IV. Zysk (strata) netto	5 675 113	1 626 343	1 336 999	371 678
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 349 383	9 828 335	2 909 388	2 246 130
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 878 393)	363 903	(442 530)	83 165
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12 366 526)	(7 888 248)	(2 913 427)	(1 802 750)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 895 535)	2 303 990	(446 569)	526 545
IX. Aktywa razem	160 390 376	167 368 441	38 454 620	37 831 926
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 596 091	86 249 269	17 645 134	19 495 766
XI. Zobowiązania długoterminowe	56 595 318	66 634 988	13 569 090	15 062 158
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	27 327 336	28 843 065	6 551 904	6 519 680
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	17 000 774	19 614 281	4 076 044	4 433 608
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 417 257	3 455 880	579 553	781 166
XIII. Kapitał własny	86 794 285	81 119 172	20 809 486	18 336 160
XIV. Kapitał zakładowy	36 113 850	36 113 850	8 658 527	8 163 167
XV. Liczba akcji średnioważona	3 611 385	2 835 436	3 611 385	2 835 436
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,6	0,6	0,4	0,1
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	24,0	28,6	5,8	6,5

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

2017 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 29 grudnia 2017 roku – 4,1709 złotych/EUR, 2016 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2016 roku – 4,4240 złotych/EUR.

- poszczególne dane z całkowitych dochodów oraz dane sprawozdania z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku) – 4,2447 złotych / EUR oraz roku 2016 (od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku) – 4,3757 złotych / EUR .

II. WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego jednostkowe sprawozdanie finansowe:

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

zwana dalej Spółką

1.2. Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

Spółka w okresie od 01 stycznia 2010 roku do 31 maja 2010 roku prowadziła działalność gospodarczą jako Spółka Komandytowa „Mo-BRUK” J. Mokrzycki z siedzibą w Korzennej, 33-322 Korzenna. W dniu 30 kwietnia 2010 roku wspólnicy spółki komandytowej podjęli uchwałę o przekształceniu spółki w spółkę akcyjną. Rejestracja przekształcenia przez sąd rejestrowy nastąpiła w dniu 01 czerwca 2010 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000357598. Spółce nadano numer statystyczny REGON 120652729 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7343294252.

1.3. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.4. Miejsce prowadzenia działalności:

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

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

1.5. Według umowy Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.6. Prezentowane okresy sprawozdawcze:

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

1.7. Poziom zaokrągleń w jednostkowym sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Spółki

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

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

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

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

W dniu 31 marca 2017 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej na którym, na mocy uprawnienia wynikającego z art. 19a Statutu Spółki, podjęto uchwałę nr 94/2017 o dokooptowaniu do składu Rady

Nadzorczej Pana Adama Buchajskiego. W dniu 23 czerwca 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mo-BRUK S.A. działając na podstawie 385 § 1 k.s.h. oraz § 19 Statutu Spółki podjęło uchwałę nr 19/2017 o wyborze Pana Adama Buchajskiego do składu Rady Nadzorczej Spółki.

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

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

3. Jednostki powiązane

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

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH SPÓŁKA 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 jednostkowego 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jest sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (MSR).

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

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

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

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

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

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału.

5. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za 2017 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzenia raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady

kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

Całkowita wartość umowy wynosi 8,736 mln zł netto.

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

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

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

9.1. Wartości niematerialne (WN)

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

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

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

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

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

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

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

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

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

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

Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych 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 za wyjątkiem wydzielonej grupy, które to grupa podlega ujęciu w wartości przeszacowanej.

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, a dla rzeczowych aktywów trwałych wykazanych w wartości przeszacowanej zgodnie z modelem określonym w § 31 MSR 16.

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

W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych 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 użytkowania.

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

9.3. Leasing

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.

Rozchód zapasów wyceniany jest według metody średniej ważonej.

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

9.6. Środki pieniężne i sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

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

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

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

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

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

9.7. Pozostałe aktywa

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

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

9.8. Kapitały własne

Spółka zalicza do kapitałów własnych:

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

- niepodzielony wynik z lat poprzednich.
Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

9.9. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

9.10. Zobowiązania

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

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

9.11. Dotacje i pomoc państwa

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

9.12. Przychody

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

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

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

Jeżeli termin płatności jest odroczone, przychody należy ująć w dacie powstania w kwocie zdyskontowanej. Wartość dyskonta stanowi przychód odsetkowy (finansowy) ujmowany zgodnie

z efektywną stopą procentową w okresie odroczonego terminu płatności. Nie dyskontuje się przychodów, jeżeli termin płatności nie przekracza 180 dni.

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”. Spółka ponosi nakłady na prace badawcze i rozwojowe. Wartość kosztów ujętych w sprawozdaniu finansowych w rachunku zysków i strat wynosi rok 2017, z tego tytułu wynosi 390,1 tys. zł.

9.14. Podatek dochodowy

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

Dochód do opodatkowania (strata podatkowa) 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.

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

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

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

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

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego (ujmuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego), we wszystkich tych przypadkach, w których realizacja lub rozliczenie wartości bilansowej składnika aktywów lub pasywów spowoduje zwiększenie (zmniejszenie)

kwoty przyszłych płatności podatkowych w porównaniu do kwoty, która byłaby właściwa, gdyby ta realizacja lub rozliczenie nie wywoływałyby skutków podatkowych.

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

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

Spółka nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Aktywa i rezerwy od różnic przejściowych, których skutki odniesiono bezpośrednio na kapitał własny, zostaną odniesione na kapitał własny a nie w wynik okresu. Należności i zobowiązania podatkowe podlegają odrębnemu ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym, podobnie jak aktywa i rezerwy z tytułu ODPD. Nie należy kompensować zobowiązań i należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego.

Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Spółka:

- posiada 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

Na dzień 31.12.2017 roku Spółka posiada zadłużenie z tytułu kredytów inwestycyjnych w nominalnej wysokości do spłaty w wysokości 31 772 653,76 zł, są one oprocentowane na bazie zmiennej stopy procentowej. Istnieje ryzyko niekorzystnej zmiany stóp procentowych w polskiej gospodarce, co może spowodować wzrost kosztu obsługi kredytów co w efekcie zmniejszy wynik z działalności.

W celu zminimalizowania ryzyka stopy procentowej jako zabezpieczenie, do długoterminowego kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska S.A., którego zadłużenie na 31.12.2017 wynosiło 19 229 508,20 zł, zawarto dodatkową umowę IRS. Umowa IRS jest ściśle związana z umową kredytową w banku BOŚ i zakłada wymianę strumieni odsetek obliczonych na bazie WIBOR na stałą stopę procentową. Na dzień bilansowy Spółka nie dokonywała wyceny IRS – ze względu na zabezpieczający charakter transakcji. Ponadto, Zarząd Spółki nie planuje wcześniejszej spłaty kredytu w BOŚ w związku z czym nie planuje wcześniejszego zamknięcia transakcji IRS.

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

- ryzyko walutowe

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

- ryzyko kredytowe

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

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

- ryzyko płynności

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

Stan na 31.12.2017	nota	Krótkoterminowe			Długoterminowe	Zobowiązania razem
		do 1 miesiąca	od 1 - 3 miesięcy	od 3 miesięcy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	
Kredyty w rachunku bieżącym	16.4	0	245 207	0	0	245 207
Kredyty inwestycyjne	16.4	1 209 438	2 145 788	5 722 103	22 822 658	31 899 987
Zobowiązania z tyt. leasingu	17.2	17 982	54 474	136 797	108 209	317 462
Zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług i pozostałe	19.2	4 476 565	0	0	0	4 476 565
Ekspozycja na ryzyko płynności razem		5 703 986	2 445 470	5 858 899	22 930 867	36 939 222

Stan na 31.12.2016	nota	Krótkoterminowe			Długoterminowe	Zobowiązania razem
		do 1 miesiąca	od 1 - 3 miesięcy	od 3 miesięcy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	
Kredyty w rachunku bieżącym	16.5	0	1 459 728	0	0	1 459 728
Kredyty inwestycyjne	16.5	1 160 028	2 512 631	5 355 260	31 893 146	40 921 064
Zobowiązania z tyt. leasingu	17.3	22 031	63 522	154 243	319 570	559 366
Zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług i pozostałe	19.3	5 013 424	0	0	7 702	5 021 126
Ekspozycja na ryzyko płynności razem		6 195 482	4 035 881	5 509 503	32 220 418	47 961 285

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

9.16. Zarządzanie kapitałem

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

Spółka monitoruje kapitał własny za pomocą wskaźników:

- struktury kapitału,
- wskaźnika kapitałów obcych do kapitałów własnych,
- wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku.

Wskaźniki zarządzania kapitałem	2017	2016
Wskaźnik struktury kapitału	33,7%	46,6%
Wskaźnik kapitałów obcych do kapitałów własnych	50,5%	66,5%
Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku	54,1%	48,5%

Algorytm wyliczania wskaźników:

- wskaźnik struktury kapitału – stosunek zadłużenia długoterminowego (zobowiązań długoterminowych) pomniejszona o przychody przyszłych okresów do kapitału własnego,
- wskaźnik kapitałów obcych do kapitałów własnych – stosunek wartości zadłużenia ogółem pomniejszonego o przychody przyszłych okresów do wartości kapitałów własnych,
- wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku – stosunek kapitału własnego do wartości aktywów/pasywów.

9.17. Ważne oszacowania i osądy

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

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

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

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

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

Nie dokonano zmiany następujących wartości szacunkowych względem poprzedniego okresu:

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

W grudniu 2017 roku Spółka dokonała przeglądu okresów użytkowania wszystkich środków trwałych. W wyniku przeglądu dokonano weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności niektórych środków trwałych.

W ocenie Zarządu dokonana weryfikacja była rzetelna i właściwa.

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

W okresie objętym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała zmiany polityki rachunkowości które miałyby istotny wpływ na wynik finansowy i kapitał własny. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego jak i porównywalnego.

10.1. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji MSR

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

10.2. Zmiany wynikające ze zmian w MSSF.

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

Zmiana MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”

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

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

Zmiana MSSF 12 „Podatek dochodowy”

Zgodnie z poprawką uszczegółowione zostały zasady

-ujmowania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w przypadku poniesienia przez jednostkę niezrealizowanych strat,

-kalkulacji przyszłych zysków podatkowych koniecznych, by ująć aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zmiany opublikowane zostały w dniu 19 stycznia 2016 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później.

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

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

-MSSF 1: usunięto niektóre krótkoterminowe zwolnienia, które zastosowano przy przejściu na MSSF ze względu na to, że dotyczyły okresów, które już minęły i ich zastosowanie już nie było możliwe,

-MSSF 12: doprecyzowano, że ujawnienia dotyczące udziałów w innych jednostkach wymagane tym standardem obowiązują również wtedy, gdy udziały te są zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, przekazania w formie dywidendy i działalność zaniechana,

-MSR 28 : w zakresie momentu w których jednostki o charakterze inwestycyjnym mogą zdecydować o wyborze sposobu wyceny udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej, a nie metodą praw własności.

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

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

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

Nowy MSSF 9 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena”

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

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

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później. W ocenie Zarządu wpływ standardu na jednostkowym sprawozdanie finansowe Spółki nie będzie istotny.

Nowy MSSF 14 „Regulatory Deferral Accounts”

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

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

Nowy MSSF 15 „Przychody z umów z klientami“

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

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później. Po dokonaniu wnikliwej analizy, Zarząd ocenił, iż ze względu na specyfikę działalności oraz specyfikę zawieranych umów implementacja MSSF 15 nie będzie miała istotnego wpływu na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Zmiana MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

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

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

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

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

Zmiana MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”

Zgodnie z wprowadzoną poprawką uregulowane zostały trzy kwestie:

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

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

Spółka ocenia że zmiana nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.

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

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

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

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

Brak daty wejścia w życie ze względu na wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE.

Zmiana MSR 40 „ Nieruchomości inwestycyjne”

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

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

Zmianę standardu należy stosować do wszystkich zmian w użytkowaniu, które nastąpią po wejściu

w życie zmiany do standardu oraz do wszystkich nieruchomości inwestycyjnych posiadanych na dzień wejścia w życie zmiany standardu.

Spółka przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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

Zmiany w MSR 28 Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach"

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

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

Zmiany MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”

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

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

Nowy MSSF 16 „Leasing”

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

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

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

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

Nowy KIMSF 22 „Transakcje walutowe i zaliczki”

Nowy standard interpretuje, jaki kurs należy stosować w przypadku sprzedaży lub zakupu w innej walucie, która to transakcja poprzedzona jest otrzymaniem lub uiszczeniem zaliczki w tej walucie, Zgodnie z nową interpretacją zaliczkę na dzień jej zapłaty należy ująć po kursie na ten dzień. Następnie

w momencie ujęcia w rachunku zysków i strat, przychodu osiągniętego w walucie lub kosztu zakupionego składnika aktywów należy je ująć po kursie z dnia ujęcia zaliczki, a nie po kursie z dnia, gdy został ujęty przychód lub koszt lub składnik aktywów.

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

Zmiana KIMSF 23 „Niepewność w zakresie ujmowania podatku dochodowego”

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

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

Zmiana w MSSF 9 „Przychody z ujemna rekompensatą”

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

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

Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

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

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

Zmiana MSR 19 „Zmiana , ograniczenie i rozliczenie programu”

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

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

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

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

Niecew, 21.03.2018 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eliza Kłusek
.....
Eliza Kłusek

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki
.....
Józef Mokrzycki

Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....
Elżbieta Mokrzycka

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak
.....
Anna Mokrzycka-Nowak

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki
.....
Wiktor Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki
.....
Tobiasz Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe 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. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień	Na dzień
		31.12.2017	31.12.2016
AKTYWA TRWAŁE		150 223 270	157 217 117
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	143 167 683	149 858 957
Pozostałe wartości niematerialne	3.	667 833	496 610
Akcje i udziały	4.	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	5.	1 079 036	979 781
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	3 680 119	4 253 169
AKTYWA OBROTOWE		10 167 106	10 151 324
Zapasy	9.	878 322	754 527
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	6 328 663	4 583 281
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.		-
Pozostałe należności	10.	521 722	415 784
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	1 187 469	3 083 004
Pozostałe aktywa	13	326 850	390 647
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		924 080	924 080
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	21.	924 080	924 080
Aktywa razem :		160 390 376	167 368 441

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	N dzień	Na dzień
		31.12.2017	31.12.2016
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		86 794 285	81 119 172
Kapitał podstawowy	14.	36 113 850	36 113 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	14.	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	14.	6 515 747	4 889 404
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	12 916 096	12 916 096
Zysk (strata) netto roku obrotowego		5 675 113	1 626 343
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		56 595 318	66 634 988
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	6 292 576	5 536 511
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	43 758	41 916
Kredyty i pożyczki	16.	22 822 658	31 893 146
Inne zobowiązania finansowe	17.	108 210	319 570
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18.	780	780
Przychody przyszłych okresów - dotacja	20	27 327 336	28 843 065
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		17 000 774	19 614 281
Kredyty i pożyczki	16.	9 322 536	10 487 647
Inne zobowiązania finansowe	17.	209 253	239 796
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	2 473 620	2 036 892

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

dane w zł

Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	575 162	409 831
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.	-	-
Pozostałe zobowiązania	19.	2 002 945	2 984 234
Przychody przyszłych okresów - dotacje	20.	2 417 257	3 455 880
Pasywa razem :		160 390 377	167 368 441

Niecew, 21.03.2018 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Klusek
.....

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki
.....

Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki
.....

Podpis Członka Zarządu

IV.JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres: 01.01.2016- 31.12.2016
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	54 231 763	43 924 459
Koszt własny sprzedaży	24.	39 825 991	35 102 477
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		14 405 772	8 821 982
Koszty sprzedaży	24.	1 769 418	1 555 902
Koszty ogólnego zarządu	24.	3 701 210	3 017 409
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		8 935 143	4 248 671
Pozostałe przychody operacyjne	25.	348 004	1 455 476
Pozostałe koszty operacyjne	26.	513 403	482 404
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		8 769 744	5 221 743
Przychody finansowe	27.	86 798	10 606
Koszty finansowe	28.	1 852 314	3 189 794
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		7 004 228	2 042 555
Podatek dochodowy	7.	1 329 115	416 212
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		5 675 113	1 626 343
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		5 675 113	1 626 343
Inne całkowite dochody			
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	1 457 758
Skutki przeszacowania aktywów trwałych		-	1 457 758
Inne całkowite dochody łącznie		-	1 457 758
Całkowite dochody ogółem		5 675 113	3 084 101

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant porównawczy)			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.2017-31.12.2017	Za okres: 01.01.2016-31.12.2016
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	54 231 763	43 924 459
Zmiana stanu produktów	24.	112 283	367 214
Amortyzacja	24.	5 808 261	5 897 350
Zużycie surowców i materiałów	24.	7 962 618	6 926 853
Usługi obce	24.	9 295 080	7 735 198
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	10 758 897	8 647 675
Podatki i opłaty	24.	1 647 234	1 528 043
Pozostałe koszty	24.	1 106 490	1 149 967
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	8 605 756	7 423 488
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		8 935 143	4 248 672
Pozostałe przychody operacyjne	25.	348 004	1 455 476
Pozostałe koszty operacyjne	26.	513 403	482 404
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		8 769 744	5 221 744
Przychody finansowe	27.	86 798	10 606
Koszty finansowe	28.	1 852 314	3 189 794
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		7 004 228	2 042 555
Podatek dochodowy	7.	1 329 115	416 212
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		5 675 113	1 626 343
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		5 675 113	1 626 343
Inne całkowite dochody			
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	1 457 758
Skutki przeszacowania aktywów trwałych	-		1 457 758
Inne całkowite dochody łącznie		-	1 457 758
Całkowite dochody ogółem		5 675 113	3 084 101

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota <u>33.</u>	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły		1,57	0,57
Rozwodniony		1,57	0,57
Z działalności kontynuowanej			
Zwykły		1,57	0,57
Rozwodniony		1,57	0,57
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		5 675 113	1 626 343
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 675 113	1 626 343
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		3 611 385	2 835 467
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		3 611 385	2 835 467

Niecew, 21.03.2018 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

V. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Sprawozdanie z przepłyów pieniężnych (metoda pośrednia)</i>			
Wyszczególnienie	Nota 30.	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		7 004 228	2 042 555
Korekty razem		5 345 155	7 785 780
Amortyzacja		5 808 261	5 897 350
Amortyzacja - dotacja		2 439 643	2 413 702
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 790 202	2 897 441
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		146 897	(113 669)
Zmiany w kapitale obrotowym		(4 839 848)	(3 259 626)
Zmiana stanu rezerw		167 173	(10 729)
Zmiana stanu zapasów		(123 795)	445 362
Zmiana stanu należności		(1 950 575)	(1 243 319)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		(442 096)	348 873
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 490 555)	(2 799 813)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		-	-
Inne korekty		-	(49 419)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		12 349 383	9 828 335
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(2 796 931)	(302 366)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		918 539	666 268
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 878 393)	363 903
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		-	16 439 050
Inne wpływy finansowe - dotacja		-	1 042 178
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	(16 375 000)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	-
Spląty kredytów i pożyczek		(10 334 419)	(5 838 540)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(241 904)	(258 495)
Dywidendy wypłacone		-	-
Odsetki zapłacone		(1 790 202)	(2 897 441)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(12 366 526)	(7 888 248)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(1 895 535)	2 303 990
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(1 895 535)	2 303 990
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		3 083 004	779 015
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU		1 187 469	3 083 004

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

Niecew, 21.03.2018 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Michał Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2017-31.12.2017	Nota 14.	Kapitał własny					Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2017 roku		36 113 850	25 573 479	4 889 404	12 916 096	1 626 343	81 119 172
Zwiększenia wynikające z przeszacowania		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		36 113 850	25 573 479	4 889 404	12 916 096	1 626 343	81 119 172
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	1 626 343	-	(1 626 343)	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	1 626 343	-	(1 626 343)	-
Zysk (strata) netto w okresie:		-	-	-	-	5 675 113	5 675 113
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	5 675 113	5 675 113
Saldo na dzień 31.12.2017 roku		36 113 850	25 573 479	6 515 747	12 916 096	5 675 113	86 794 285

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2016-31.12.2016	Nota 14.	Kapitał własny					Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2016 roku		23 413 850	21 834 429	7 901 429	11 458 338	(3 012 025)	61 596 020
Zwiększenie wynikające z przeszacowania		-	-	-	1 457 758	-	1 457 759
Saldo po zmianach		23 413 850	21 834 429	7 901 429	12 916 096	(3 012 025)	63 053 779
Emisja akcji		12 700 000	-	-	-	-	12 700 000
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		-	3 739 050	-	-	-	3 739 050
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	(3 012 025)	-	3 012 025	-

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

dane w zł

Wyplacone dywidendy		-	-	-	-	-	-
Wykup akcji własnych		-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami		12 700 000	3 739 050	(3 012 025)	-	3 012 025	16 439 050
Zysk (strata) netto w okresie:		-	-	-	-	1 626 343	1 626 343
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	1 626 343	1 626 343
Saldo na dzień 31.12.2016 roku		36 113 850	25 573 479	4 889 404	12 916 096	1 626 343	81 119 172

Niecew, 21.03.2018 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tomasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 551 205	7 551 205
Budynki i budowle	45 904 343	48 277 664
Urządzenia techniczne i maszyny	83 812 197	87 224 928
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo-rozwojowej	1 997 490	2 077 418
Środki transportu	1 544 449	2 578 923
Pozostałe środki trwałe	1 321 677	1 382 356
Środki trwałe w budowie	1 017 982	766 464
Zaliczki na środki trwałe	18 340	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	143 167 683	149 858 957

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

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo-rozwojowej	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	7 551 205	73 392 715	117 059 849	3 855 722	6 156 770	3 122 966	766 464
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	2 158 826	1 958 558	40 638	42 469	(4 200 491)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	4 470 349
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(542 921)	-	(1 203 452)	(2 000)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(4 000)	(13 140)	(3 414 373)	(850)	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 551 205	73 388 715	118 662 614	2 399 907	4 993 106	3 163 435	1 036 322
Wartość umorzenia na początek okresu	-	25 115 051	29 834 921	1 778 304	3 577 847	1 740 610	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 370 671	5 347 020	91 308	241 339	103 148	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(322 449)	-	(370 179)	(2 000)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(1 350)	(9 075)	(1 467 195)	(350)	-	-

Wartość umorzenia na koniec okresu	-	27 484 372	34 850 418	402 417	3 448 657	1 841 758	-
Wartość netto na koniec okresu	7 551 205	45 904 343	83 812 197	1 997 490	1 544 449	1 321 677	1 036 322

1.3 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo-rozwojowej	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	7 551 205	73 096 527	117 007 118	2 397 962	6 156 770	3 042 780	971 380
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	296 188	149 331	-	-	77 466	-543 605
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	2 720	338 689
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-96 600	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	1 457 759	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 551 205	73 392 715	117 059 849	3 855 722	6 156 770	3 122 966	766 464
Wartość umorzenia na początek okresu	-	22 754 504	24 566 459	1 655 549	3 273 906	1 638 405	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 360 547	5 337 095	122 754	303 941	102 205	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(68 633)	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	25 115 051	29 834 921	1 778 304	3 577 847	1 740 610	-
Wartość netto na koniec okresu	7 551 205	48 277 664	87 224 927	2 077 418	2 578 923	1 382 356	766 464

W związku ze zmianą zasad rachunkowości Spółki wprowadzonych na dzień 31 grudnia 2016 roku w sprawozdaniu finansowym na koniec 2016r. Spółka nie ujawniła wydzielenia grupy środków trwałych pod nazwą „Maszyny i Urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo-rozwojowej”. W związku z powyższym odpowiednie ujawnienia zostały dokonane na koniec 2017 roku wraz z ujawnieniem danych porównawczych na koniec 2016 roku.

Gdyby wydzielona klasa rzeczowych aktywów trwałych była wyceniana w cenie nabycia to jej wartość bilansowa na dzień 31.12.2017 oraz 31.12.2016 roku wynosiłaby odpowiednio 496,9 tys. i 619,7 tys. Do ustalenia wartości godziwej przy wycenie rzeczowych aktywów trwałych w modelu wartości przeszacowanej zastosowano poziom 2.

2. Nieruchomości inwestycyjne

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

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Patenty i licencje	188 949	7 295
Koszty prac rozwojowych	-	-
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	478 884	489 315
WARTOŚCI NIEMATERIALNE RAZEM:	667 833	496 610

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	13 550	-	964 105
Nabycie	-	189 362	-	76 280
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	202 912	-	1 040 385
Wartość umorzenia na początek okresu	-	6 254	-	474 789
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	7 709	-	86 712
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	13 963	-	561 501
Wartość netto na koniec okresu	-	188 949	-	478 884

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

4. Akcje i udziały

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszenia o odpisy		% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Nazwa jednostki					
Raf-Ekologia Sp. z o.o.	Jedlicze	1 628 599	1 628 599	100%	100%
Razem wartość brutto		1 628 599	1 628 599		

Udziały w jednostce zależnej wyceniane są w cenach nabycia. Zarząd Mo-BRUK S.A. po przeprowadzeniu analizy nie znajduje przesłanek do rozpoznania utraty wartości posiadanych udziałów w Raf-Ekologia Sp. z o.o.

5. Należności długoterminowe

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

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Spółka nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczone i bieżący

7.1 – Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczone podatek dochodowy	1 329 115	416 212
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	1 329 115	416 212

Obowiązujące w Polsce Obowiązujące w Polsce prawo dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług czy składek na ubezpieczenia społeczne podlega częstym zmianom, co skutkuje brakiem ugruntowanej praktyki oraz niejasnością i niespójnością przepisów. Sytuacja ta powoduje możliwość występowania różnic

w interpretacji przepisów podatkowych przez organy państwowe i podatników. Rozliczenia podatkowe oraz inne rozliczenia (np. celne) mogą być przedmiotem kontroli przez okres do 6 lat. Odpowiednie władze kontrolne uprawnione są do nakładania znaczących kar wraz z odsetkami. Istnieje ryzyko, że organy kontrolne zajmą odmienne stanowisko od stanowiska Spółki w kwestii interpretacji przepisów, co mogłoby w istotny sposób wpłynąć na wysokość zobowiązań publicznoprawnych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

7.2 – Podatek dochodowy – wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej a podatkiem wykazany	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	7 004 228	2 042 555
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	1 330 803	388 085
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	(1 572)	21 304
Dotyczących przychodów (-)	-	-
rozwiązanie rezerwy	(1 845)	(5 107)
dotacja	(13 043)	-
dotądnie różnice kursowe	(392)	-
Dotyczących kosztów (+)	-	-
darowizny	2 611	1 841
ujemne różnice kursowe VAT	1 799	-
odsetki podatkowe	47	23 502
kary i inne	-	995
pozostałe koszty	7 928	8 058
inne	1 323	(7 985)
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	(116)	6 823
Nie ujęte aktywa na odroczonego podatek dochodowy	-	4 370
Nie ujęte rezerwy	(116)	2 453
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	1 329 115	416 212
Efektywna stopa opodatkowania	0,19	0,20

7.3 – Odroczonego podatek dochodowy – okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31.12.2016	Ujęte w wyniku 01.01.2017-31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2017
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	39 629	12 149	51 778
Świadczenia pracownicze	106 293	32 966	139 259
Rezerwa na należności	9 990	(4 849)	5 141
Nie przekazany odpis na ZFŚS	1 485	(893)	592

Leasing	106 280	(45 962)	60 318
Dotacja	746 419	219 824	966 244
Odsetki	14 805	9 388	24 193
Strata podatkowa	3 228 268	(795 674)	2 432 594
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	4 253 169	(573 051)	3 680 119
Rezerwa z tytułu ODPD			
Różnice kursowe	116	(116)	-
Wycena środków trwałych	5 536 395	756 181	6 292 576
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	5 536 511	756 065	6 292 576

7.4 – Odroczony podatek dochodowy – poprzedni okres sprawozdawczy	Stan na dzień	Ujęte w wyniku	Stan na dzień
	31.12.2015	01.01.2016-31.12.2016	31.12.2016
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	38 761	868	39 629
Świadczenia pracownicze	97 426	8 867	106 293
Rezerwa na należności	-	9 990	9 990
Nie przekazany odpis na ZFŚS	1 448	36	1 485
Leasing	155 394	(49 114)	106 280
Dotacja	530 785	215 634	746 419
Odsetki	-	14 805	14 805
Strata podatkowa	2 975 807	252 461	3 228 268
Odsetki od obligacji	17 785	(17 785)	-
Badanie bilansu	5 320	(5 320)	-
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	3 822 726	430 443	4 253 169
Rezerwa z tytułu ODPD			
Różnice kursowe	2 223	(2 107)	116
Wycena środków trwałych	4 687 633	848 762	5 536 395
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	4 689 856	846 655	5 536 511

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

8. Pozostałe aktywa trwałe

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

9. Zapasy

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiła konieczność aktualizacji wartości zapasów, które ujęte byłyby jako koszty.

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

9.1 - Zapasy	31.12.2017			31.12.2016		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materialy	389 399	-	389 399	180 232	-	180 232
Półprodukty i produkcja w toku	6 419	-	6 419	-	-	-
Wyroby gotowe	185 539	-	185 539	303 086	-	303 086
Towary	296 965	-	296 965	271 210	-	271 210
RAZEM ZAPASY:	878 322	-	878 322	754 527	-	754 527

W trakcie okresu sprawozdawczego zakończony 31.12.2017 roku w kosztach ujęte zostały zapasy o wartości 12 197 786 zł, natomiast w okresie porównawczym wartość tych zapasów wyniosła 10 518 132 zł.

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2017			31.12.2016		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	6 481 877	153 214	6 328 663	4 764 765	181 484	4 583 281
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	185 108	-	185 108	90 709	-	90 709
Pozostałe należności	353 699	17 085	336 614	342 159	17 085	325 074
RAZEM NALEŻNOŚCI:	7 020 684	170 299	6 850 385	5 197 634	198 569	4 999 065

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Odpisy na początek okresu	198 569	151 386
Utworzenie	6 965	56 580
Rozwiązanie z tyt. zapłaty	35 235	9 398
Wykorzystanie	-	-
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	170 299	198 569

10.3 - Należności na 31.12.2017 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	5 363 845	577 551	34 203	93 489	-	259 575	6 328 663
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	185 109	-	-	-	-	-	185 109
Pozostałe należności	336 614	-	-	-	-	-	336 614
Razem	5 885 567	577 551	34 203	93 489	-	259 575	6 850 385

10.4 - Należności na 31.12.2016 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	3 353 089	954 314	272 693	45	-	3 140	4 583 281
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	90 709	-	-	-	-	-	90 709
Pozostałe należności	325 074	-	-	-	-	-	325 074
Razem	3 768 872	954 314	272 693	45	-	3 140	4 999 064

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2017		31.12.2016	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	6 328 663	-	4 583 281	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	185 108	-	90 709	-
Pozostałe należności	336 614	-	325 074	-
Razem	6 850 385	-	4 999 065	-

10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2017		31.12.2016	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
Kontrahent 1	59 505	248 188	1 525	6 746
Razem	59 505	248 188	1 525	6 746

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 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Środki pieniężne w kasie	90 405	74 864
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 097 064	3 008 140
Razem środki pieniężne:	1 187 469	3 083 004

13. Pozostałe aktywa

13.1 – Pozostałe aktywa	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	181 665	249 480
Koszt energii	936	-
usługi niefakturowane	-	951
Koszty kredytu BOŚ	68 234	111 328
Pozostałe	76 015	28 888
Razem:	326 850	390 647

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2017	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2016
akcje imienne, uprzywilejowane seria A	714 732	714 732
akcje imienne seria B	1 270 635	1 270 635
akcje na okaziciela seria C	356 018	356 018
akcje na okaziciela seria D	1 270 000	1 270 000
Razem:	3 611 385	3 611 385

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

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

14.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2017 r.					
Wyszczególnienie	w zł.				
Seria / emisja	A	B	C	D	Razem
Rodzaj akcji	imiennie uprzywilejowane	imiennie	na okaziciela	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	podwójna liczba głosów	-	-	-	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-	-
Liczba akcji	714 732	1 270 635	356 018	1 270 000	3 611 385
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	7 147 320	12 706 350	3 560 180	12 700 000	36 113 850
Sposób pokrycia kapitału	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	wpłata pieniężna	wpłata pieniężna	-
Rejestracja zmiany w statucie	01-06-2010	01-06-2010	22-07-2010	24-08-2016	-

14.5 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Stan na początek roku obrotowego	4 889 404	7 901 429
Podział zysku za 2015	-	(3 012 025)
Podział zysku za 2016	1 626 343	-
Stan na koniec roku obrotowego	6 515 747	4 889 404

14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Stan na początek roku obrotowego	12 916 096	12 916 096
Stan na koniec roku obrotowego	12 916 096	12 916 096

14.7 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego	5 675 113
Proponuje się przekazanie zysku na kapitał zapasowy	(5 675 113)

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	43 758	41 916
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	43 758	41 916
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	575 162	409 831
Pozostałe rezerwy	-	-
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	575 162	409 831

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	41 916	-	-	-
Utworzenie	10 575	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(8 733)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	43 758	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	48 187	-	-	-
Utworzenie	894	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(7 164)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	41 916	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	409 831	-	-	-
Utworzenie	165 331	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	575 162	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	386 290	-	-	-
Utworzenie	97 322	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(73 780)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	409 831	-	-	-

16. Kredyty i pożyczki otrzymane

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2017	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	4 091 585	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	2 323 032	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	1 947 480	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	14 460 561	PLN	WIBOR 3M + marża	12.08.2019
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		22 822 658	-	-	-
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	2 045 793	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	1 161 516	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	973 740	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	4 896 281	PLN	WIBOR 3M + marża	12.08.2019
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	245 207	PLN	WIBOR 1M + marża	22.03.2018
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		9 322 536	-	-	-

Zobowiązania wynikające z tytułu zawartych umów kredytowych spłacane są terminowo.

Aktualny wykaz zabezpieczeń do umów kredytowych Spółki prezentuje nota 36.3.

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31.12.2016	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	6 137 378	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	3 484 548	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	2 921 220	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	19 350 000	PLN	WIBOR 3M + marża	12.08.2019
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		31 893 146			
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	2 045 793	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	1 161 516	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	973 740	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	4 846 870	PLN	WIBOR 3M + marża	12.08.2019
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	1 459 728	PLN	WIBOR 1M + marża	24.03.2017
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		10 487 647	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Limit zadłużenia - KBS I O/ Kraków	3 300 000	3 300 000

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2017	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	170 483	511 448	1 363 862	4 091 585	6 137 378
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	96 793	290 379	774 344	2 323 032	3 484 548
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	81 145	243 435	649 160	1 947 480	2 921 220
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	861 017	1 100 526	2 934 737	14 460 561	19 356 841
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	-	245 207	-	-	245 207
Razem	1 209 438	2 390 995	5 722 103	22 822 658	32 145 195

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

16.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2016	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	170 483	511 448	1 363 862	6 137 378	8 183 171
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	96 793	290 379	774 344	3 484 548	4 646 064
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	81 145	243 435	649 160	2 921 220	3 894 960
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	733 684	1 467 368	2 567 895	19 350 000	24 118 947
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	-	1 459 728	-	-	1 459 728
Razem	1 082 105	3 972 359	5 355 260	31 893 146	42 302 362

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

17. Pozostałe zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Długoterminowe	108 210	319 570
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	108 210	319 570
Krótkoterminowe	209 253	239 796
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	209 253	239 796
Razem	317 463	559 367

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2017	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	17 983	54 474	136 797	108 210	317 463
Razem	17 983	54 474	136 797	108 210	317 463

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2016	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	22 031	63 522	154 243	319 570	559 367
Razem	22 031	63 522	154 243	319 570	559 367

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

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

18.1 - Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Zobowiązanie z tyt. należytego wykonania usługi budowlanej	780	780
Razem	780	780

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

19.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 473 620	2 036 892
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	631 942	492 633
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 161 715	1 004 273
Zobowiązania inwestycyjne	27 375	31 018
Pozostałe zobowiązania	181 913	1 456 309
Razem	4 476 565	5 021 126

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2017- struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesiący do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 415 539	58 081	-	-	-	2 473 620
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	631 942	-	-	-	-	631 942
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 161 715	-	-	-	-	1 161 715
Zobowiązania inwestycyjne	26 086	1 290	-	-	-	27 375
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	181 913	-	-	-	-	181 913
Razem	4 417 195	59 371	-	-	-	4 476 565

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2016 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesiący do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 030 214	6 678	-	-	-	2 036 892
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	492 633	-	-	-	-	492 633
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 004 273	-	-	-	-	1 004 273
Zobowiązania inwestycyjne	23 316	-	-	-	7 702	31 018
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 456 309	-	-	-	-	1 456 309
Razem	5 006 746	6 678	-	-	7 702	5 021 126

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2017		31.12.2016	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 473 620	-	2 036 892	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	631 942	-	492 633	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 161 715	-	1 004 273	-
Zobowiązania inwestycyjne	27 375	-	31 018	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	181 913	-	1 456 309	-
Razem	4 476 565	-	5 021 126	-

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

20. Przychody przyszłych okresów

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

Dodatkowe informacje nt. umów dotacyjnych przedstawia poniższa tabela.

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

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

21. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

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

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

22. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Przychody ze sprzedaży produktów	2 669 905	2 374 063
Przychody ze sprzedaży usług	41 867 588	33 138 223
Przychody ze sprzedaży materiałów	561	-
Przychody ze sprzedaży towarów	9 693 709	8 412 172
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	54 231 763	43 924 459

W 2017r. Spółka odnotowała wzrost przychodów o 10,3 mln w stosunku do okresu porównawczego. Na poprawę sytuacji w zakresie przychodów ze sprzedaży wpłynęło pozyskanie nowych kontrahentów na rynku gospodarki odpadami, którzy zapewnili nowe strumienie dostarczanych odpadów do instalacji w zakładach Spółki.

23. Segmenty operacyjne

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

Wyszczególnienie	23.1. Segmenty operacyjne 01.01.2017-31.12.2017				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2017-31.12.2017						
Przychody ogółem	37 734 433	2 348 814	10 062 072	984 050	3 537 195	54 666 564
Sprzedaż na zewnątrz	37 512 987	2 348 814	10 061 644	771 122	3 537 195	54 231 763
Koszty segmentu (-)	30 111 005	1 993 159	9 593 526	1 731 807	4 232 839	47 662 335
Przychody z tytułu odsetek	4 252	-	-	82 118	-	86 370
Koszty z tytułu odsetek (-)	1 424 118	-	-	366 689	-	1 790 807
Inne przychody	217 194	-	428	130 810	-	348 432
Inne koszty (-)	539 523	(54 217)	46 787	16 543	26 273	574 910
Podatek dochodowy*					1 329 115	1 329 115
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	7 623 428	355 654	468 546	(747 757)	(2 024 758)	5 675 113
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 077 478	46 140	90 600	975 417	537 807	5 727 441
Amortyzacja wartości niematerialnych	19 946	-	-	-	60 875	80 820
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2017-31.12.2017						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	122 456 766	1 423 791	3 193 793	25 568 539	7 747 486	160 390 376
Nakłady inwestycyjne	1 017 982	-	-	-	-	1 017 982
- rzeczowe aktywa trwałe	1 013 432	-	-	-	-	1 013 432
- wartości niematerialne	4 550	-	-	-	-	4 550
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	65 348 094	254 833	515 922	6 418 639	1 058 604	73 596 091

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

Wyszczególnienie	23.2. Segmenty operacyjne 01.01.2016 - 31.12.2016				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2016-31.12.2016						
Przychody ogółem	30 666 747	2 293 842	8 789 825	143 720	3 496 407	45 390 541
Sprzedaż na zewnątrz	29 353 142	2 249 243	8 777 826	142 990	3 401 259	43 924 459
Koszty segmentu (-)	26 985 939	2 597 184	8 331 901	2 096 452	3 336 509	43 347 986
Przychody z tytułu odsetek	1 358	-	-	-	9 247	10 606
Koszty z tytułu odsetek (-)	2 210 699	-	-	673 355	215 132	3 099 186
Inne przychody	1 312 247	44 600	11 999	730	85 901	1 455 476
Inne koszty (-)	282 456	214 075	29 030	29 739	17 713	573 013
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy*	-	-	-	-	416 212	416 212
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	3 680 808	(303 342)	457 923	(1 952 732)	(256 315)	1 626 343
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 994 938	158 898	89 300	1 038 618	324 835	5 606 588
Amortyzacja wartości niematerialnych	16 238	-	-	-	274 524	290 762
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2016-31.12.2016						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	123 095 293	3 822 757	3 235 020	27 236 052	9 979 320	167 368 441
Nakłady inwestycyjne	766 464	-	-	-	-	766 464
- rzeczowe aktywa trwałe	761 914	-	-	-	-	761 914
- wartości niematerialne	4 550	-	-	-	-	4 550
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	76 234 378	494 555	529 268	7 996 598	994 470	86 249 269

23.3 Wyszczególnienie	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Sprzedaż paliwa alternatywnego	1 037 457	1 634 049
Gospodarka odpadami	36 203 243	27 456 753
Usługi budowlane	2 348 814	2 249 243
Usługi diagnostyczne	367 936	365 654
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	9 693 709	8 412 172
Wyroby wtórne	14 509	-
Pozostałe	4 566 095	3 806 588
Razem przychody	54 231 763	43 924 459

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2017-31.12.2017		
23.4 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	50 926 118	150 223 271
NIEMCY	1 371 837	
WŁOCHY	1 023 771	
DANIA	863 626	
HOLANDIA	42 445	
LITWA	3 966	
Ogółem	54 231 763	150 223 271

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

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2017-31.12.2017		
23.6 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
Klient nr 1 Mo-BRUK	5 375 456	10%
Klient nr 2 Mo-BRUK	3 991 542	7%
Klient nr 3 Mo-BRUK	3 919 667	7%
Klient nr 4 Mo-BRUK	1 905 855	4%
Klient nr 5 Mo-BRUK	1 584 488	3%
Klient nr 6 Mo-BRUK	1 434 300	3%
Klient nr 7 Mo-BRUK	1 390 494	3%
Klient nr 8 Mo-BRUK	1 289 727	2%
Klient nr 9 Mo-BRUK	1 217 659	2%
Ogółem	22 109 188	

Przychody od klienta nr 1 wykazane w powyższej tabeli ujęto w nocie 23 w segmencie „Gospodarka odpadami”.

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

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Amortyzacja	5 808 261	5 897 350
Zużycie materiałów i energii	7 962 618	6 926 853
Usługi obce	9 295 080	7 735 198
Podatki i opłaty	1 647 234	1 528 043
Wynagrodzenia	9 035 264	7 247 389
Świadczenia na rzecz pracowników	1 723 634	1 400 286
Pozostałe koszty rodzajowe	1 106 490	1 149 967
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 605 756	7 423 488
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	45 184 336	39 308 574
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	112 283	367 214
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
Koszty sprzedaży	(1 769 418)	(1 555 902)
Koszty ogólnego zarządu	(3 701 210)	(3 017 409)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	39 825 991	35 102 477

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	31 220 235	27 678 990
Koszt sprzedanych usług	-	-
Wartość sprzedanych towarów	8 605 756	7 423 487
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	39 825 991	35 102 477

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	113 669
Rozliczenie dotacji	68 646	20 000
Rozwiązanie rezerw	43 968	135 226
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	54 178	1 162 527
Zwrot opłat sądowych, komorniczych i innych	143 822	-
Inne	35 669	19 676
Nadwyżki inwentaryzacyjne	1 721	4 379
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	348 004	1 455 476

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	146 897	-
Zawiązanie rezerw	175 906	98 215
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	6 965	56 580
- należności z tytułu dostaw i usług	6 965	56 580
Koszt likwidacji i złomowania	3 150	-
Niedobory inwentaryzacyjne	59 420	22 593
Przekazane darowizny	13 742	9 689
Koszty pożaru	4 991	35 539
Oplaty sądowe i komornicze	83 454	38 656
Rozliczenie dotacji	-	206 925
Inne	18 878	14 208
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	513 403	482 404

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Odsetki bankowe	-	9 247
Odsetki od kontrahentów	86 370	1 358
Pozostałe	428	-
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	86 798	10 606

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Odsetki	1 770 367	3 067 279
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	18 412	2 484
Pozostałe	43 095	88 125
Odsetki leasingowe	20 440	31 907
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	1 852 314	3 189 794

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2017 Wartość księgowa	Na dzień 31.12.2016 Wartość księgowa
Aktywa finansowe	10 745 489	10 690 449
Udziały w spółkach	1 628 599	1 628 599
Należności handlowe i pozostałe	7 929 421	5 978 846
Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty	1 187 469	3 083 004
Zobowiązania finansowe	36 940 003	47 962 065
Zobowiązania z tytułu kredytów oraz umów leasingowych	32 462 657	42 940 160
Zobowiązania handlowe i inne	4 477 346	5 021 905

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

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2017		31.12.2016	
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat
Specyfikacja				
Oprocentowanie stałe (średnioważone)	3,89%	3,90%	3,94%	3,91%
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	9 322 537	22 822 658	10 487 647	31 893 146

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

29.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	31.12.2017			31.12.2016		
	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda
Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:						
Należności własne	2 416 494	3 912 169	-	1 532 191	3 051 091	-

29.4 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Przychody z tytułu odsetek ogółem	-	9 247

29.5 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Koszty z tytułu odsetek ogółem	1 790 807	3 099 186

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

30.1 - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Bilansowa zmiana stanu rezerw	167 173	(10 729)
Zmiana stanu rezerw w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	167 173	(10 729)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(123 795)	445 362
Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(123 795)	445 362
Bilansowa zmiana stanu należności	(1 950 575)	(1 243 319)
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(1 950 575)	(1 243 319)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(445 739)	368 929
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	3 643	(20 056)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(442 096)	348 873
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 490 555)	(1 757 635)
otrzymana dotacja	-	(1 042 178)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(2 490 555)	(2 799 813)

31. Transakcje z jednostkami powiązаныmi oraz wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki

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

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

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

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

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

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

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

32.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
Dla jednostek powiązanych	1 660 000	1 660 000
poręczenie kredytu w rachunku bieżącym w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową	600 000	600 000
poręczenie kredytu inwestycyjnego w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 060 000	1 060 000
Dla pozostałych jednostek	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE*	1 660 000	1 660 000

Tabela zawiera informacje o wartości umów kredytowych zawartych przez spółkę zależną

32.2 - Gwarancje i poręczenia otrzymane	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek	840 047	-
Zabezpieczenie należytego wykonania umów	840 047	-
RAZEM GWARANCJE I PORECZENIA OTRZYMANE	840 047	-

32.3 Zobowiązania warunkowe z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie od	Tytułem	Waluta	Na dzień 31.12.2017
gwarancja bankowa udzielona przez PKO BP S.A.	07.11.2017	gwarancja wadialna dla Beneficjenta nr 1	PLN	81 500
gwarancja bankowa udzielona przez PKO BP S.A.	07.11.2017	gwarancja wadialna dla Beneficjenta nr 1	PLN	100 800
gwarancja bankowa udzielona przez PKO BP S.A.	20.11.2017	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta nr 2	PLN	324 000
gwarancja bankowa udzielona przez PKO BP S.A.	24.11.2017	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta nr 3	PLN	133 747
gwarancja bankowa udzielona przez PKO BP S.A.	14.12.2017	gwarancja wadialna dla Beneficjenta nr 4	PLN	100 000
gwarancja bankowa udzielona przez PKO BP S.A.	13.12.2017	gwarancja wadialna dla Beneficjenta nr 5	PLN	100 000
Razem				840 047

33. Zysk na jedną akcję

33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	5 675 113	1 626 343
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	5 675 113	1 626 343
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	5 675 113	1 626 343

33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	5 675 113	1 626 343
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	5 675 113	1 626 343

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadnia się do średniej użytej do obliczenia zwykłego wskaźnika w następujący sposób:		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	3 611 385	2 835 467
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	3 611 385	2 835 467

34. Połączenia jednostek gospodarczych

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

35. Wartość księgową sprzedanych aktywów netto

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

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego	32 000	32 000
Za inne usługi	-	-
Razem wynagrodzenie	32 000	32 000

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Pracownicy fizyczni	119	104
Pracownicy umysłowi	49	40
Razem przeciętna liczba etatów	168	144

36.3 - Zestawienie zabezpieczeń do umów kredytowych			
Podstawa	Zabezpieczenie	Suma zabezpieczeń	nr KW
umowa kredytowa z BOŚ S.A. - S/86/03/2014/1203/K/INW/EKO z dnia 16.07.2014r.z późn. Zm., stosownie do wydanego przez BOŚ S.A. zaświadczenia o udzieleniu kredytu z 01.10.2014r.- obligacje	1. hipoteka umowna na	45 000 000,00	
	a) nieruchomościach przemysłowych obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu ul. Moniuszki		SW1W/00028332/7, SW1W/00028333/4 prowadz. przez Sąd Rejonowy w Wałbrzychu VII Wydział Ksiąg Wieczystych
	b) nieruchomościach przemysłowych zabudowanych budynkami Zakładu termicznego .przetwarzania odpadów Raf-Ekologia w Jedliczu		KS1K/00101548/4, KS1K/00101549/1
	oraz na 12/56 udziałów w nieruchomości		KS1K/00050364/7 wszystkie księgi prowadz. Przez Sąd Rejonowy w Krośnie VI Wydział Ksiąg Wieczystych
	2. na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości oraz wzniesionych na niej budynkach i budowlach poł. w Karsach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej budynków i budowli na rzecz Banku		KI1S/00062925/5
	3. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978,00	
	4. Zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - środki trwałe (maszyny i urządzenia) zlokalizowanych .w Zakładzie mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	48 655 902,00	
	5. Zastaw rejestrowy na trzech pojazdach specjalistycznych (dwie ładowarki oraz spycharka gąsienicowa -lokalizacja Wałbrzych ul. Moniuszki; wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych		
	- ładowarka HYUNDAI R320L	1 351 800,00	
	- spycharka gąsienicowa	1 550 600,00	
	- ładowarka HUNDAI HL 760-9	1 133 134,00	
	6. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsięb. . Obejmującej Zakład termicznego przetwarzania odpadów Raf-Ekologia Sp. z o.o. w Jedliczu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	22 841 342,00	
	7. Zastaw rejestrowy na 100% obecnych (będących własnością Mo-BRUK S.A.) i przyszłych udziałach w spółce Raf-Ekologia	54 167 500,00	
8. kaucja środków pieniężnych w BOŚ SA w łącznej docelowej kwocie 2 302 000,00 stanowiąca rachunek Rezerwy Obsługi Długu			

	9. oświadczenie od poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 par. 1 pkt 5 kpc do wysokości 150 % aktualnego zadłużenia		
	10. hipoteka łączna na nieruchomościach przemysłowych obejmujących Zakład Recyklingu Odpadów z linią produkcji paliwa alternatywnego oraz Składowisko Odpadów poł. w Wałbrzychu przy ul. Górniczej wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	45 000 000,00	SW1W/00033850/2, SW1W/00051411/5, SW1W/00033849/2, SW1W/00082294/4, SW1W/00056032/9, SW1W/00052549/8, SW1W/00082293/7
	11. przelew wierzytelności z tyt. umowy dzierżawy zawartej z Raf-Ekologia Sp. z o.o.		
	12. przelew praw z polisy ubezpieczenia na życie P. J. Mokrzyckiego		
	13. zastaw rejestrowy na akcjach spółki Mo-BRUK SA należących do P.J. Mokrzyckiego - 714 732 szt. akcji imiennych serii A i 1837 szt. Akcji na okaziciela serii C		
	14. pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy		
	15. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/14/3 KBS - sfinansowanie nakładów inwestycyjnych w oddziale Zabrze	1. hipoteka umowna na nieruchomościach gruntowych nr 237/15,238/15,239/15, dla których istnieje prawo użytkowania wieczystego nieruchomości i infrastruktura wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	8 840 000,00	GL1Z/00045083/5
	2. zastaw rejestrowy na urządzeniach wchodzących w skład linii technologicznej do separacji i odzysku odpadów z Wichary	10 400 000,00	
	3. zastaw rejestrowy na młynie do recyklingu kabli Sincro 415C 4. zastaw rejestrowy ustanowiony na wadze samochodowej typ. MARS-ST5		
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/12/2 KBS - sfinansowanie inwestycji instalacji wytwarzania ciepłego powietrza O/Karsy	2. hipoteka umowna łączna na nieruchomościach położonych w Niecwi, Łęce oraz Zabrze i Skarbimierzu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	19 563 600,00	NS1S/00057490/8, NS1S/00057516/7, NS1S/00101298/6, NS1S/00087838/9, NS1S/00087842/0, NS1S/00127801/4, NS1S/00077465/0, NS1S/00087839/6, NS1S/00087840/6, NS1S/00087841/3, GL1Z/00045083/5, OP1B/00042927/2

umowa kredytowa w rachunku bieżącym nr 002/05/245 z 13.09.2005r. z późn. zmianami - aneks nr 036/13/14 z 26.03.2013r.	1. hipoteka umowna łączna kaucyjna	5 000 000,00	NS1S/00057490/8, NS1S/00057516/7, NS1S/00101298/6, NS1S/00077465/0, NS1S/00087838/9, NS1S/00087839/6, NS1S/00087840/6, NS1S/00087841/3, NS1S/00087842/0
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/14/4- refinansowanie nakładów inwestycyjnych O/Skarbimierz	1. hipoteka umowna na nieruchomości	10 540 000,00	OP1B/00042927/2
	2. zastaw rejestrowy na - urządzeniach wchodzących w skład linii technologicznej ARCEN - ładowarka kołowa LW 640G - nośnik teleskopowy JCB 540-17 - wirówka do separacji oleju w cieczach odpadowych - dwukomorowy zbiornik V50 - kontenerowa stacja transformatorowa	12 400 000,00	
umowa nr 81211766/2014/IRS z dnia 16.07.2014r. na zabezpieczenie ryzyka stopy proc. Kredytu inwestycyjnego. udzielonego przez BOŚ	1. hipoteka umowna łączna kaucyjna nieruchomościach objętych	5 500 500,00	SW1W/00028332/7, SW1W/00028333/4, KS1K/00101548/4, KS1K/00101549/1
	2. na 12/56 udziałów w nieruchomości w Jedliczu		S1K/00050364/7
	3. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978,00	
	4. Zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - środki trwałe (maszyny i urządzenia) zlokaliz. w Zakładzie mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	48 655 902,00	
umowa ramowa o udzielenie gwarancji bankowych z 16 października 2017r. zawarta z PKO BP S.A.	zastaw rejestrowy na prototypie linii technologicznej do przetwarzania odpadów zlokalizowanej w Niecwi	1 500 000,00	

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

- * Dodatkowym zabezpieczeniem umów kredytowych zawartych przez Spółkę Mo-BRUK S.A. jest:
- cesja praw z polis ubezpieczenia,
 - oświadczenie o poddaniu się egzekucji,
 - pełnomocnictwo do dysponowania obecnymi i przyszłymi wpływami na rachunek bankowy,
 - weksle z deklaracją wekslową.

Niecw, 21.03.2018 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu