



GOSPODARKA ODPADAMI

zestawianie
spalanie
paliwa alternatywne
badania laboratoryjne

Mo-BRUK S.A.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

GRUPY KAPITAŁOWEJ Mo-BRUK SPÓŁKA AKCYJNA

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2025 ROKU DO 30 CZERWCA 2025 ROKU

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

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
35 128 850 zł w całości wpłacony.

SPIS TREŚCI

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	5
II. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
1. INFORMACJE OGÓLNE	7
1.1. NAZWA I SIEDZIBA SPORZĄDZAJĄCEGO SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	7
1.2. CZAS TRWANIA	7
1.3. MIEJSCE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI	7
1.4. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	8
1.5. PREZENTOWANE OKRESY SPRAWOZDAWCZE	8
1.6. POZIOM ZAOKRĄGLEŃ W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	8
2. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KOMITETU AUDYTU	9
2.1. ZARZĄD	9
2.2. RADA NADZORCZA	9
2.3. KOMITET AUDYTU	10
3. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ MO-BRUK ORAZ JEJ ZMIANY	10
4. PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
5. DATA ZATWIERDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI	11
6. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA	11
7. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	12
8. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	12
9. ISTOTNE WYDARZENIA W GRUPIE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	12
10. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	16
11. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY	18
12. ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I STWIERDZONE BŁĘDY DOTYCZĄCE LAT POPRZEDNICH I ICH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY I KAPITAŁ WŁASNY	19
13. STANDARDY I INTERPRETACJE ORAZ ZMIANY DO STANDARDÓW I INTERPRETACJI, KTÓRE ZOSTAŁY ZASTOSOWANE W ROKU OBROTOWYM 2025.	19
14. STANDARDY INTERPRETACJE ORAZ ZMIANY DO STANDARDÓW I INTERPRETACJI KTÓRE ZOSTAŁY WYDANE PRZEZ RMSR I ZATWIERDZONE PRZEZ UE, ALE NIE WESZŁY W ŻYCIE I NIE ZOSTAŁY PRZYJĘTE PRZEZ GRUPĘ DO WCZEŚNIEJSZEGO ZASTOSOWANIA.	20
15. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE ORAZ ZMIANY DO STANDARDÓW I INTERPRETACJI, KTÓRE ZOSTAŁY WYDANE PRZEZ RMSR, ALE JESZCZE NIEZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE.	20

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	21
IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW -----	22
V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH -----	24
VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM -----	25
VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE -----	26
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	26
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I WARTOŚĆ FIRMY	28
3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30
4. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY I BIEŻĄCY	30
5. ZAPASY.....	32
6. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	33
7. ŚRODKI PIENIĘŻNE	34
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE.....	35
9. KAPITAŁ WŁASNY	35
10. REZERWY	37
11. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE.....	38
12. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	41
13. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	43
14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ...	44
15. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	45
16. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	46
17. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	47
18. SEGMENTY OPERACYJNE	47
19. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	50
20. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	51
21. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	52
22. PRZYCHODY FINANSOWE.....	52
23. KOSZTY FINANSOWE	53
24. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	53

25. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	54
26. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE.....	55
27. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	60
VIII. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE-----	61
IX. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ -----	62
X. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW -----	63
XI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH -----	64
XII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM -----	66
XIII. DOTATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE -----	67
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	67

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	127 062 138	120 167 848	30 103 805	27 875 350
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	37 092 609	39 905 656	8 788 052	9 256 920
III. Zysk (strata) brutto	32 527 252	37 998 815	7 706 419	8 814 590
IV. Zysk (strata) netto	26 537 384	30 360 774	6 287 288	7 042 793
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	36 314 121	31 811 803	8 603 611	7 379 388
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-26 866 412	-57 232 563	-6 365 242	-13 276 245
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 253 648	23 157 570	-3 140 080	5 371 864
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-3 805 939	-2 263 191	-901 710	-524 993
IX. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	7,55	8,64	1,79	2,00
TYTUŁ	PLN		EUR	
	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024
XI. Aktywa razem	490 635 884	472 383 784	115 664 180	110 550 850
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	263 460 290	225 480 878	62 109 029	52 768 752
XIII. Zobowiązania długoterminowe	161 656 420	168 268 493	38 109 437	39 379 474
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	36 766 429	39 453 367	8 667 444	9 233 177
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	101 803 869	57 212 385	23 999 592	13 389 278
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	4 911 398	4 236 508	1 157 830	991 460
XV. Kapitał własny	227 175 595	246 902 906	53 555 151	57 782 098
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	8 281 395	8 221 121
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	64,67	70,28	15,25	16,45

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2025 roku i 2024 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

I półrocza 2025 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2025 roku – 4,2419 złotych / EUR,
2024 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2024 roku – 4,2730 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 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku) – 4,2208 złotych / EUR oraz roku 2024 (od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku) – 4,3109 złotych / EUR.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r., sporządzone zostało zgodnie z MSR 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Niektóre informacje i ujawnienia, które zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), są zwykle prezentowane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zostały w niniejszym sprawozdaniu finansowym skrócone bądź pominięte zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

Sprawozdanie to podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Wartość godziwa aktywów i pasywów nie różni się od wartości bilansowej.

Wskazane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający jego porównywalność z opublikowanymi danymi finansowymi za rok 2024 przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości, zgodnie z formą, jaka została przyjęta w opublikowanym sprawozdaniu finansowym, z uwzględnieniem standardów i zasad rachunkowości oraz przepisów prawnych mających zastosowanie do takiego rocznego sprawozdania finansowego (za 2024 rok).

II. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Mo-BRUK Spółka Akcyjna – zwana dalej jednostka dominującą.

Siedziba Spółki dominującej mieści się: 33-322 Korzenna Niecew 68, kraj: Polska.

Jednostka dominująca w okresie od 01 kwietnia 2008 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. Mo-BRUK Spółka Akcyjna posiada numer statystyczny REGON 120652729 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7343294252.

1.2. Czas trwania Grupy

Czas trwania Grupy nie jest ograniczony.

1.3. Miejsce prowadzenia działalności

Działalność gospodarcza Grupy jest prowadzona na terenie całej Polski w następujących miejscowościach: Niecew, Wałbrzych, Karsy, Łęka, Skarbimierz, Bydgoszcz, Jedlicze.

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

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

Spółki zależne prowadzą działalność gospodarczą pod adresami:

- EL-KAJO Sp. z o.o. 85-667 Bydgoszcz, ul. Jana Karola Chodkiewicza 61,
- Polskie Materiały Drogowe Sp. z o.o. 85-667 Bydgoszcz, ul. Jana Karola Chodkiewicza 61,
- Raf-Ekologia Sp. z o.o. 38-460 Jedlicze, ul. Trzecieckiego 14.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności Grupy:

Obecna działalność Grupy skupia się w następujących obszarach:

- gospodarka odpadami, w ramach tego obszaru Emitent prowadzi następujące działania:
 - produkcja paliw alternatywnych;
 - spalanie odpadów przemysłowych i medycznych;
 - unieszkodliwianie odpadów;
 - stabilizacja i zestalanie (cementacja) odpadów nieorganicznych i produkcja granulatu cementowego;
- sprzedaż detaliczna paliw płynnych na własnych stacjach paliw:
- pozostała działalność, w ramach której Emitent prowadzi następujące działania:
 - usługi diagnostyki samochodowej we własnej stacji kontroli pojazdów,
 - usługi laboratoryjne.

Działalność, na której koncentruje się Grupa obejmuje przetwarzanie odpadów przemysłowych, niebezpiecznych oraz wybranych frakcji odpadów komunalnych. Emitent z odpadów produkuje m.in. paliwa alternatywne będące cennym surowcem energetycznym, a także według własnej, opatentowanej technologii wytwarza sztuczne kruszywo mające dopuszczenie do stosowania m.in. w drogownictwie lub jako materiał rekultywacyjny. Grupa posiada dwie spalarnie, w których przetwarzane są m.in. odpady medyczne i przemysłowe.

1.5. Prezentowane okresy sprawozdawcze

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku i zawiera porównywalne dane bilansowe na dzień 31 grudnia 2024 roku, natomiast w danych z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku.

1.6. Poziom zaokrągleń w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Grupa zaokrąгла liczby w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym do pełnych złotych PLN.

2. Skład osobowy zarządu, rady nadzorczej i komitetu audytu Spółki Dominującej

2.1. Zarząd

Skład osobowy zarządu jednostki dominującej na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- | | |
|---------------------|--------------------|
| • Henryk Siodmok | Prezes Zarządu |
| • Rafał Michalczuk | Wiceprezes Zarządu |
| • Andrzej Rytko | Wiceprezes Zarządu |
| • Lech Dubiński | Wiceprezes Zarządu |
| • Andrzej Stasiecki | Wiceprezes Zarządu |

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Emitenta:

- Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 19 grudnia 2024 roku powołała z dniem 1 stycznia 2025 roku Andrzeja Stasieckiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Mo-BRUK S.A. Wspólna kadencja Zarządu kończy się 31 grudnia 2025 roku. Andrzej Stasiecki pełni funkcję Dyrektora ds. sprzedaży Spółki. Zawodowo związany z Mo-BRUK S.A. od maja 2024 r. Senior menedżer z bogatym doświadczeniem komercyjnym w różnych branżach, zarówno B2C jak i B2B. Posiada udokumentowane osiągnięcia w budowaniu i wdrażaniu strategii komercyjnych oraz podnoszeniu przychodów ze sprzedaży, wnoszący wszechstronne doświadczenie w zakresie zarządzania rentownością. Znany z budowania wysoce wydajnych zespołów. Kluczowe osiągnięcia obejmują prowadzenie inicjatyw transformacji biznesowej, wdrażanie strategii zarządzania przychodami, gromadzeniu i wykorzystywaniu danych podnoszących efektywność działań komercyjnych, przeprowadzania zmian organizacyjnych. Posiada tytuł MBA, oraz doświadczenie w pracy na różnych rynkach europejskich. Nowo powołany Wiceprezes Zarządu Spółki oświadczył, że nie wykonuje innej działalności poza przedsiębiorstwem Spółki, która byłaby konkurencyjna względem działalności wykonywanej w Spółce, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej jako wspólnik, nie jest też członkiem organu innych konkurencyjnych osób prawnych, a także nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS.

2.2. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza funkcjonuje w następującym składzie:

- | | |
|---------------------|---------------------------------|
| • Wiktor Mokrzycki | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| • Arkadiusz Semczak | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Piotr Pietrzak | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Piotr Skrzyński | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Paweł Ziółkowski | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Tobiasz Mokrzycki | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Michał Hulbój | Członek Rady Nadzorczej. |

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta:

- W dniu 4 czerwca 2025 roku Konrad Turzański złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Mo-BRUK S.A. ze skutkiem na dzień 12 czerwca 2025 roku. Przyczyna rezygnacji nie została wskazana.
- W dniu 13 czerwca 2025 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 24/2025 w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej dokonując wyboru w skład Rady Nadzorczej Spółki Michała Hulbója.

2.3. Komitet Audytu

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Komitetu Audytu przedstawia się następująco:

- | | |
|--------------------|--------------------------------|
| • Piotr Skrzyński | Przewodniczący Komitetu Audytu |
| • Piotr Pietrzak | Członek Komitetu Audytu |
| • Paweł Ziółkowski | Członek Komitetu Audytu |

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

3. Struktura Grupy Kapitałowej Mo-BRUK oraz jej zmiany

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

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 rok nie miały miejsca zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej.

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. ul. Trzecieckiego 14 38-460 Jedlicze	100	100	Konsolidacja pełna
2.	EL-KAJO Spółka z o.o. ul. Jana Karola Chodkiewicza 61 85-667 Bydgoszcz	95	95	Konsolidacja pełna
3.	Polskie Materiały Drogowe Sp. z o.o. ul. Jana Karola Chodkiewicza 61 85-667 Bydgoszcz	100	100	Konsolidacja pełna

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego – Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 06.06.2025 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawanych za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2025 poz. 755)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2024.

5. Data zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji

Z dniem podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Mo-BRUK S.A. zatwierdza niniejsze sprawozdanie.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Sezonowość działalności

Działalność Grupy nie wykazuje znaczącej sezonowości lub cykliczności, która by mogła w istotny sposób wpłynąć na okresowe wyniki Emitenta oraz spółek zależnych.

8. Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Mo-BRUK S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Grupę.

9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.

Zmiany w składzie Zarządu Emitenta oraz Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym miały miejsce zmiany w składzie Zarządu Emitenta oraz Rady Nadzorczej. Szczegółowy opis znajduje się w punkcie 2 niniejszego sprawozdania tj.: „*Skład osobowy zarządu, rady nadzorczej i komitetu audytu Spółki Dominującej*”.

Zawarcie umów kredytu z Alior Bank S.A.

W dniu 28 stycznia 2025 roku pomiędzy Mo-BRUK S.A. a Alior Bank S.A. oraz El-Kajo Sp. z o.o. a Alior Bank S.A. zawarte zostały umowy kredytu w ramach, których Kredytodawca udzielił:

1. Mo-BRUK: kredytu inwestycyjnego z przeznaczeniem na finansowanie lub refinansowanie nabycia przez Kredytobiorcę udziałów w innych podmiotach, w tym refinansowanie nabycia udziałów w El-Kajo, Umowa zawarta została na maksymalną kwotę 40 mln.
2. El-Kajo: kredytu terminowego w maksymalnej wysokości 6,2 mln zł na spłatę istniejącego zadłużenia bankowego w El-Kajo,
3. El-Kajo: limitu na gwarancje bankowe w maksymalnej wysokości 2 mln zł.

Oprocentowanie kredytów udzielonych na podstawie Umów jest zmienne, ustalane jako suma marży zależnej od wskaźników finansowych oraz stawki bazowej WIBOR 3M. Koszt za wykorzystanie linii gwarancyjnej oparty jest o stałe oprocentowanie w okresie dostępności limitu. Kredyt dla MO-BRUK został udzielony do dnia 15 grudnia 2031 roku. Kredyt dla El-Kajo został udzielony do dnia 15 grudnia 2034 roku.

Finansowanie udostępnione przez Kredytodawcę będzie wykorzystywane przez Mo-BRUK w celu finansowania nabycia długoterminowych aktywów w tym inwestycji w udziały podmiotów w ramach działań M&A.

Zamknięcie Zakładu Recyklingu Odpadów w Wałbrzychu

Naczelny Sąd Administracyjny wyrokiem z dnia 13 marca 2025 r. (sygn. III OSK 4779/21) rozpatrzył skargę kasacyjną Emitenta na wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu z dnia 10 listopada 2020 r. (sygn. IV SA/Wa 1461/20) w przedmiocie decyzji Ministra Klimatu z dnia 19 maja 2020 r. (znak: DZŚ-III.431.25.2020) dot. cofnięcia bez odszkodowania decyzji Wojewody Dolnośląskiego z dnia 27 lipca 2007 r., znak: SR.IV.6619/W63/5/06/07, Nr PZ 114/2007, którą udzielono pozwolenia zintegrowanego na prowadzenie instalacji zlokalizowanych w Wałbrzychu przy ul. Górniczej 1 i 4, o nazwie „Skladowisko odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne o zdolności przyjmowania ponad 10 Mg odpadów na dobę z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest” oraz „Zakład Recyklingu Odpadów”; odzysk odpadów niebezpiecznych o zdolności przetwarzania ponad 10 Mg na dobę” wraz z decyzjami zmieniającymi. Naczelny Sąd Administracyjny ww. wyrokiem oddalił skargę kasacyjną Spółki Mo-BRUK. Wyrok jest prawomocny.

W konsekwencji wyroku Oddział w Wałbrzychu został zamknięty a działalność produkcyjna została przeniesiona do lokalizacji w Karsach. Niekorzystna decyzja sądu oraz zaprzestanie działalności zakładu w Wałbrzychu nie wpłynie istotnie na stabilność i wyniki finansowe Grupy, z uwagi na nieznaczący dotychczasowy wpływ Zakładu Recyklingu Odpadów w Wałbrzychu na przychody oraz wynik całej Grupy Kapitałowej, a także na przeniesienie działalności produkcyjnej, obejmującej produkcję paliw alternatywnych, do Zakładu Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach.

Ustanowienie zastawu rejestrowego na udziałach EL-KAJO

W dniu 25 marca 2025 r. Spółka otrzymała postanowienie, mocą którego Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie VII Wydział Gospodarczy – Rejestr Zastawów w dniu 14 marca 2025 r. ustanowił zastaw rejestrowy w wysokości 96,4 mln zł – określonej jako najwyższa suma zabezpieczenia na rzecz Alior Bank Spółka Akcyjna w Warszawie, co doprowadziło w dniu 17 marca 2025 r. do wpisu w Rejestrze Zastawów pod pozycją 2809527.

Ustanowienie zastawu rejestrowego stanowi zabezpieczenie wierzytelności Banku, wynikających z podpisanej w styczniu 2025 roku umowy kredytowej.

Zastaw rejestrowy ustanowiony został na 38 udziałach w EL-KAJO Spółka z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy.

Ustanowienie zastawu rejestrowego na mieniu ruchomym EL-KAJO

W dniu 26 marca 2025 r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy – Rejestr Zastawów ustanowił zastaw rejestrowy w wysokości 96,4 mln zł – określonej jako najwyższa suma zabezpieczenia na rzecz Alior Bank Spółka Akcyjna w Warszawie, co doprowadziło w dniu 27 marca 2025 r. do wpisu w Rejestrze Zastawów pod pozycją 2810780.

Ustanowienie zastawu rejestrowego stanowi zabezpieczenie wierzytelności Banku, wynikających z podpisanej w styczniu 2025 roku umowy kredytowej.

Zastaw rejestrowy ustanowiony został na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa EL-KAJO Spółka z o.o. znajdującym się w Bydgoszczy przy ul. Jana Karola Chodkiewicza 61 oraz ul. Hutniczej 139A.

Zawarcie umowy o kredyt na finansowanie inwestycji ekologicznej z mBank S.A.

W dniu 3 kwietnia 2025 roku pomiędzy Raf-Ekologia Sp. z o.o. a mBank S.A. została zawarta umowa o udzielenie kredytu na finansowanie inwestycji ekologicznej związanej z projektem inwestycyjnym „Poprawa efektywności energetycznej firmy Raf-Ekologia Sp. z o.o. poprzez zastosowanie wysokosprawnej kogeneracji”. Zgodnie z zawartą umową kwota udzielonego kredytu wynosi 6,6 mln zł, termin spłaty wyznaczono na 31 grudnia 2025 roku, oprocentowanie zostało oparte o stopę WIBOR 1M powiększonej o marżę Banku.

Wyплата dywidendy z zysku za rok 2024 od jednostki powiązanej Raf-Ekologia Sp. z o.o.

W dniu 15 maja 2025 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Raf Ekologia Sp. z o.o. podjęło uchwałę o przeznaczeniu 19 mln zł z zysku za 2024 rok na wypłatę dywidendy na rzecz jednego wspólnika, spółki dominującej Mo-BRUK S.A.

Wypłata dywidendy podzielona została na następujące transze:

- 10,0 mln zł do 30 maja 2025 r,
- 9,0 mln zł do 31 sierpnia 2025 r.

Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych za lata 2025 – 2027

W dniu 21 maja 2025 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę w sprawie wyboru biegłego rewidenta do zbadania jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2025-2027 oraz zbadania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta za lata 2025-2027 a także wykonania przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych za lata 2025-2027 Spółki.

Zgodnie z treścią powyższej uchwały Rada Nadzorcza Spółki postanowiła wybrać Forvis Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do zbadania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Emitenta i spółki zależnej w zakresie opisanym powyżej.

Forvis Mazars Audyt Sp. z o.o. wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 186.

Wybór biegłego rewidenta został dokonany przez Radę Nadzorczą Spółki zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi na podstawie par. 23 ust. 2 pkt. i) statutu Spółki.

Zawarcie warunkowej przedwstępnej umowy nabycia 100% akcji Eco Point P.S.A.

W dniu 29 maja 2025 r. zawarta została warunkowa przedwstępna umowa sprzedaży („PSPA”) na rzecz Emitenta 100% akcji w Eco Point Prostej Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdańsku. Zawarcie umowy warunkowej sprzedaży nastąpi po spełnieniu określonych warunków, w tym między innymi dokonaniu połączenia w drodze przejęcia przez Eco Point PSA spółki Eco Point Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Finalizacja transakcji będzie uwarunkowana nieskorzystaniem przez Skarb Państwa z prawa pierwokupu na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o portach i przystaniach morskich.

Spółka Eco Point PSA zajmuje się odbiorem i przetwarzaniem odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne pochodzących z rynku usług portowych, stoczniowych i przemysłu.

Zgodnie z PSPA cena nabycia 100 % akcji w Eco Point PSA wynosić będzie 46 mln PLN minus dług netto. PSPA zastrzega dla sprzedawców możliwość uzyskania wyższej ceny za sprzedane akcje w formie earn-out w wysokości 5 mln PLN + 5 mln PLN. Obie wypłaty earn-out zostaną skorygowane o wyniki uzyskiwane przez Eco Point PSA i będą uzależnione od osiągnięcia ustalonych przez Strony celów biznesowych. Wysokość earn-out będzie ustalona w oparciu o poziom EBITDA kolejnych okresów.

W wyniku akwizycji Emitent rozszerzy swoją działalność podstawową w zakresie przetwarzania niebezpiecznych odpadów przemysłowych oraz innych niż niebezpieczne o kolejną grupę odpadów zaolejonych. Transakcja zwiększy obecność Emitenta w północnej Polsce, rozszerza także jego kompetencje w zakresie usług gospodarki obiegu zamkniętego i total waste management.

Otrzymanie decyzji SKO we Wrocławiu w sprawie uchylenia decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego i wymierzeniu opłaty podwyższonej za rok 2019.

W dniu 5 czerwca 2025 r. Spółka Mo-BRUK otrzymała decyzję Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu („SKO”) z dnia 21 maja 2025 r. w sprawie uchylenia w całości decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 16 marca 2022 r. i orzeczeniu co do istoty sprawy - wymierzeniu Spółce opłaty stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu – za składowanie odpadów w 2019 r. na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest, przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu, w wysokości 14.255.907,00 PLN.

Dzięki ww. decyzji SKO, doszło do redukcji kwoty opłat podwyższonych za 2019 r. o kwotę 55.121.247 PLN.

Szczegółowy opis wyżej wymienionej sprawy administracyjnej znajduje się w Sprawozdaniu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r, w punkcie 14 „*Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta*”

Wypłata dywidendy z zysku za rok 2024 dla akcjonariuszy Mo-BRUK S.A.

W dniu 13 czerwca 2025 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie przeznaczyło na dywidendę dla akcjonariuszy kwotę 46.264.695,45, co stanowi 13,17 zł na 1 akcję.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło:

1. dzień dywidendy (dzień D), tj. dzień nabycia prawa do dywidendy - na dzień 30 lipca 2025 roku
2. termin wypłaty dywidendy (dzień W) - na dzień 30 października 2025 roku.

10. 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji.

Wyroki Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie w sprawie opłat podwyższonych za składowanie odpadów w 2015 roku i 2017 roku

- Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie (NSA) w dniu 1 lipca 2025 r. rozpatrzył skargę kasacyjną Spółki na wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu (WSA) z dnia 5 lipca 2022 r. ze skargi na decyzję Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu (SKO) z dnia 26 maja 2021 r. w przedmiocie wymierzenia opłat podwyższonych za rok 2015 za składowanie odpadów bez zatwierdzonej instrukcji składowiska odpadów na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu w wysokości 5.821.806,00 PLN, w ten sposób, że oddalił skargę kasacyjną Spółki Mo-BRUK. Wyrok jest prawomocny.
- Naczelny Sąd Administracyjny w dniu 1 lipca 2025 r. rozpatrzył skargę kasacyjną Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu (SKO) na wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu z dnia 4 kwietnia 2024 r. uchylający decyzję SKO z dnia 7 listopada 2023 r. utrzymującą w mocy decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 2 listopada 2021 r. w przedmiocie ustalenia opłat podwyższonych za rok 2017 za składowanie odpadów na składowisku odpadów w Wałbrzychu bez zatwierdzonej instrukcji prowadzenia składowiska odpadów, w wysokości 19.044.933,00 PLN, w ten sposób, że oddalił skargę kasacyjną SKO we Wrocławiu. Wyrok jest prawomocny.

Szczegółowy opis wyżej wymienionych spraw administracyjnych znajduje się w Sprawozdaniu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r, w punkcie 14 „*Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta*”

Zwrot oprocentowania nadpłaty dotyczącej decyzji za składowanie odpadów za rok 2017

W dniu 14 lipca 2025 r. na rachunek bankowy Mo-BRUK S.A. wpłynęła kwota 4.99 mln zł tytułem odsetek od nadpłaty w wysokości 24,56 mln zł, pobranej uprzednio od Spółki w ramach postępowania egzekucyjnego. Zwrot odsetek został dokonany przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego w związku z konsekwencjami wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 1 lipca 2025 r. (sygn. III OSK 1931/24).

Nadpłata dotyczyła opłat podwyższonych za składowanie odpadów w 2017 r. na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest, zlokalizowanym przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu.

Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego dot. opłat podwyższonych za składowanie odpadów za rok 2017

W dniu 17 lipca 2025 r. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Nowym Sączu wydał postanowienie o umorzeniu w całości postępowania egzekucyjnego wobec Mo-BRUK S.A., prowadzonego w związku z kwotą 19,04 mln zł stanowiącą różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu – za składowanie odpadów w 2017 r. na składowisku w Wałbrzychu.

Umorzenie nastąpiło na podstawie informacji przekazanej przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego, zgodnie z którą należność wygasła wskutek przedawnienia. Jednocześnie Marszałek wyraził zgodę na przeksięgowanie wyegzekwowanych wcześniej środków na poczet zobowiązania z tytułu opłat podwyższonych za rok 2018.

Spółka oczekuje obecnie na decyzję Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu o umorzeniu postępowania w sprawie wymierzenia opłat podwyższonych za rok 2017, co formalnie zakończyłoby wszystkie postępowania dotyczące tego okresu.

Splata naliczonych opłat podwyższonych wraz z odsetkami za składowanie odpadów za lata 2018 i 2019

W celu zabezpieczenia potencjalnego zobowiązania spółki Mo-BRUK z tytułu opłat podwyższonych za lata 2018 i 2019, Zarząd podjął decyzję o dokonaniu wpłaty należności głównych wraz z odsetkami (z zastrzeżeniem zwrotu środków) — odpowiednio w kwotach 48,5 mln zł oraz 16,6 mln zł — na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego. Decyzja ta została podjęta z powodów pragmatycznych. Zastrzeżenie zwrotu wynika z faktu, że Spółka kwestionuje zasadność tych opłat i zamierza kontynuować dochodzenie swoich praw przed sądami administracyjnymi. W przypadku rozstrzygnięcia sprawy na korzyść Mo-BRUK, uiszczone kwoty zostaną zwrócone na konto Spółki wraz z należnymi odsetkami.

Powyższe kwoty zostały uregulowane przez Spółkę w okresie od lipca do sierpnia br., poprzez przeksięgowanie środków zabezpieczonych na poczet opłaty za rok 2017 w kwocie 24,6 mln zł oraz pokrycie pozostałej części ze środków własnych Spółki.

Uregulowanie wskazanych kwot ostatecznie eliminuje ryzyko podnoszenia kwestii opłat podwyższonych w przetargach publicznych, w których Spółka może uczestniczyć.

Zawarcie umowy o kredyt w rachunku bieżącym oraz umowy o linię na gwarancje bankowe z Bankiem Millennium S.A.

W dniu 11 sierpnia 2025 r. Mo-BRUK S.A. zawarła z Bankiem Millennium S.A. Umowę o Kredyt w Rachunku Bieżącym, na mocy której Spółce udzielono kredytu w wysokości 25 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności operacyjnej. Umowa obowiązuje do dnia 10 sierpnia 2027 r., a jej warunki nie odbiegają od standardów rynkowych. Oprocentowanie kredytu jest zmienne i ustalane jako suma marży zależnej od wskaźników finansowych oraz stawki WIBOR 1M.

Dodatkowo, w dniu 11 sierpnia 2025 r. Spółka zawarła z Bankiem Millennium S.A. Umowę o linię na gwarancje bankowe, w ramach której przyznano limit w wysokości 5 mln zł na gwarancje bankowe,

regwarancje oraz akredytywy stand-by. Umowa obowiązuje do dnia 10 sierpnia 2026 r., a koszt wykorzystania limitu oparty jest o stałe oprocentowanie.

Zawarcie istotnej umowy z Gminą Mykanów.

W dniu 12 sierpnia 2025 r. lider konsorcjum, w którym Emitent występuje jako Partner — tj. Solveco Sp. z o.o. — zawarł umowę z Gminą Mykanów na realizację zadania pn. „Likwidacja nielegalnego składowiska odpadów niebezpiecznych w miejscowości Kokawa”.

Na podstawie zawartej umowy Emitent będzie odpowiedzialny za wykonanie prac w zakresie przetworzenia odpadów, z terminem realizacji do dnia 30 października 2026 r.

Przedmiotowa umowa została uznana przez Zarząd Mo-BRUK S.A. za istotną ze względu na wartość kontraktu, która wynosi 29,84 mln PLN netto.

Warunki umowy, w ocenie Emitenta, nie odbiegają od standardów powszechnie stosowanych dla tego typu kontraktów.

11. Ważne oszacowania i osądy

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

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

Świadczenia pracownicze

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały ustalone metodami aktuarialnymi. Zmiany założeń w kolejnym roku obrotowym wpłyną na wielkość utworzonych rezerw – prezentacja w notce 10.1.

Okres użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

W przypadku zmiany spodziewanego okresu użyteczności mogą ulec zmianie stawki amortyzacyjne, a w związku z tym wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych. Spółka weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych co najmniej na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

Grupa Mo-BRUK dokonała przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych na podstawie specjalistycznej analizy przez powołaną do tego celu komisję. Na podstawie przeglądów okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, dokonano aktualizacji okresu użytkowania niektórych środków trwałych. Zmiana dotyczyła środków trwałych zlokalizowanych w Zakładzie Paliw Alternatywnych w Karsach.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zmiana warunków dotyczących możliwości spłaty przeterminowanych należności a także rozstrzygnięcia spraw sądowych i nowe postępowania upadłościowe, wiążą się z koniecznością zmiany wartości odpisów aktualizujących należności. Szczegóły dotyczące odpisów aktualizujących wartość należności znajdują się w notach 6.2.

Odroczony podatek dochodowy

Rozpoznane aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego może ulec zmianie np. z powodu zmiany stawki podatkowej. Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatków odroczonych przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie. Szczegóły dotyczące podatku odroczonego zaprezentowano w notach 4.1, 4.2, 4.3.

Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy Spółka tworzy w oparciu o szacunek odpowiadający prawdopodobnym wydatkom jakie Spółka poniesie w celu uregulowania przyszłego zobowiązania. Szczegóły dotyczące pozostałych rezerw prezentuje nota 10.1.

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

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

W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała zmiany polityki rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na wynik finansowy i kapitał własny. Nie wystąpiły błędy wymagające korekty.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mo-BRUK za rok 2024. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku są sporządzone w zachowaniu ciągłości.

13. Standardy i interpretacje oraz zmiany do standardów i interpretacji, które zostały zastosowane w roku obrotowym 2025.

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej (UE) zostały po raz pierwszy zastosowane w sprawozdaniu finansowym Grupy za I półrocze 2025 rok:

- **Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”:** Brak wymienialności walut, zatwierdzone w UE w dniu 12 listopada 2024 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie Grupy za I półrocze 2025 r.

14. Standardy interpretacje oraz zmiany do standardów i interpretacji które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale nie weszły w życie i nie zostały przyjęte przez Grupę do wcześniejszego zastosowania.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie, a Grupa nie zdecydowała się na ich wcześniejsze zastosowanie:

- **Coroczne poprawki do standardów MSSF** (vol. 11, zatwierdzone w UE w dniu 9 lipca 2025 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później), obejmujące zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe; ujawnianie informacji”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe; ujawnianie informacji”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”: metoda kosztowa.
- **Umowy odnoszące się do energii elektrycznej zależnej od sił natury (zmiany do MSSF 9 i MSSF 7)** (zatwierdzone w UE w dniu 30 czerwca 2025 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później).
- **Poprawki do klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (zmiany do MSSF 9 i MSSF 7)** (zatwierdzone w UE w dniu 27 maja 2025 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później).

15. Nowe standardy i interpretacje oraz zmiany do standardów i interpretacji, które zostały wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- **MSSF 18 „Prezentacja i ujawnianie w sprawozdaniach finansowych”** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później),
- **MSSF 19 „Jednostki zależne niepodlegające odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji”** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później),

Według szacunków Grupy wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę.

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<i>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024
AKTYWA TRWAŁE		366 408 679	352 329 751
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>1.</u>	328 245 781	315 151 669
Wartość firmy	<u>2.</u>	20 287 109	20 287 109
Pozostałe wartości niematerialne	<u>2.</u>	16 943 670	16 558 441
Należności długoterminowe	<u>3.</u>	932 119	332 532
AKTYWA OBROTOWE		124 227 205	120 054 033
Zapasy	<u>5.</u>	3 803 505	3 781 452
Należności z tytułu dostaw i usług	<u>6.</u>	32 722 907	25 842 500
Pozostałe należności krótkoterminowe	<u>6.</u>	30 622 685	29 975 971
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<u>7.</u>	55 030 008	58 835 947
Rozliczenia międzyokresowe	<u>8.</u>	2 048 100	1 618 163
Aktywa razem :		490 635 884	472 383 784

<i>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		227 175 595	246 902 906
Kapitał podstawowy	<u>9.</u>	35 128 850	35 128 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	<u>9.</u>	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	<u>9.</u>	124 273 847	100 016 570
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	<u>9.</u>	985 000	985 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	<u>9.</u>	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane	-	26 395 237	70 521 972
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	225 272 509	245 141 967
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	1 903 086	1 760 939
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		161 656 420	168 268 493
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>4.</u>	5 773 166	6 191 097
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>10.</u>	444 145	340 559
Kredyty i pożyczki	<u>11.</u>	34 435 739	36 228 853

Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>12.</u>	55 033 056	56 850 732
Inne zobowiązania finansowe – earn-out	<u>12.</u>	29 161 285	29 161 285
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	<u>13.</u>	42 600	42 600
Przychody przyszłych okresów - dotacja	<u>15.</u>	36 766 429	39 453 367
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		101 803 869	57 212 385
Kredyty i pożyczki	<u>11.</u>	9 710 823	13 760 757
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>12.</u>	6 658 673	6 237 461
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>14.</u>	15 502 957	14 309 639
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	<u>14.</u>	2 078 868	2 059 475
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	<u>10.</u>	1 683 846	1 503 906
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	<u>10.</u>	5 196 713	4 431 588
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	<u>14.</u>	56 060 591	10 673 051
Przychody przyszłych okresów - dotacje	<u>15.</u>	4 911 398	4 236 508
Pasywa razem :		490 635 884	472 383 784

IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.-30.06.2025	Za okres: 01.01.-30.06.2024
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	<u>17.</u>	127 062 138	120 167 848
Koszt własny sprzedaży	<u>19.</u>	82 523 200	70 934 542
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		44 538 938	49 233 306
Koszty sprzedaży	<u>19.</u>	1 958 374	2 635 756
Koszty ogólnego zarządu	<u>19.</u>	7 805 861	8 531 600
Pozostałe przychody operacyjne	<u>20.</u>	3 834 716	3 020 861
Pozostałe koszty operacyjne	<u>21.</u>	1 516 810	1 181 155
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		37 092 609	39 905 656
Przychody finansowe	<u>22.</u>	994 569	109 986
Koszty finansowe	<u>23.</u>	5 559 926	2 016 827
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		32 527 252	37 998 815
Podatek dochodowy	<u>4.</u>	5 989 868	7 638 041

ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		26 537 384	30 360 774
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		26 537 384	30 360 774
Zysk netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-	26 395 237	30 423 258
Udziałom niesprawnym kontroli	-	142 147	-62 484

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów			
Wyszczególnienie		Za okres: 01.01.2025- 30.06.2025	Za okres: 01.01.2024- 30.06.2024
ZYSK (STRATA) NETTO	-	26 537 384	30 360 774
Inne całkowite dochody	-	-	-
Całkowite dochody ogółem		26 537 384	30 360 774
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-	26 395 237	30 423 258
Udziałom niesprawnym kontroli	-	142 148	-62 484

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły	-	7,55	8,64
Rozwodniony	-	7,55	8,64
Z działalności kontynuowanej			
Zwykły	-	7,55	8,64
Rozwodniony	-	7,55	8,64

V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Wyszczególnienie	Nota 24.	Za okres: 01.01.-30.06.2025	Za okres: 01.01.-30.06.2024
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		32 527 252	37 998 815
Korekty razem		10 175 275	956 084
Amortyzacja		14 866 381	8 185 308
Przychody z tytułu odsetek		-713 397	-278 715
Koszty z tytułu odsetek		3 660 197	1 673 866
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych		151 219	90 925
Zmiany w kapitale obrotowym		-7 789 125	-8 715 300
Zmiana stanu rezerw		1 048 651	-3 189 687
Zmiana stanu zapasów		-22 053	-1 005 991
Zmiana stanu należności		-8 126 709	-6 387 031
Zmiana stanu zob. krótkot. z wyjątkiem zobowiązań fin.		1 752 970	4 730 338
Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń		-429 937	-782 447
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja		-2 012 047	-2 080 482
Inne korekty		-	-
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		42 702 527	38 954 899
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-6 388 406	-7 143 096
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		36 314 121	31 811 803
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-27 903 107	-57 447 386
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		76 500	15 662
Otrzymane odsetki		960 195	199 161
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-26 866 412	-57 232 563
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	28 861 146
Spląty kredytów i pożyczek		-5 843 047	-1 344 557
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-3 503 606	-2 780 563
Odsetki zapłacone		-3 906 995	-1 578 456
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-13 253 648	23 157 570
ZWIĘKSZENIE/ ZMNIEJSZENIE STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I EKWIWALENTÓW PRZED SKUTKAMI ZMIAN KURSÓW WYMIANY		-3 805 939	-2 263 190
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW		-3 805 939	-2 263 190
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU		58 835 947	18 161 244
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU		55 030 008	15 898 054
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		14 417 196	4 972 254

VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres: 01.01.2025-30.06.2025 Nota 9.	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymaneg o	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowa nia aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał przypadają cy udziałom niesprawuj ącym kontrol	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2025 roku	35 128 850	25 573 479	100 016 570	985 000	12 916 096	70 521 972	245 141 967	1 760 939	246 902 906
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	24 257 277	-	-	-24 257 277	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-46 264 695	-46 264 695	-	-46 264 695
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	24 257 277	-	-	-70 521 972	-46 264 695	-	-46 264 695
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	26 395 237	26 395 237	142 147	26 537 384
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	26 395 237	26 395 237	142 147	26 537 384
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	24 257 277	-	-	-44 126 735	-19 869 458	142 147	-19 727 311
Saldo na dzień 30.06.2025 roku	35 128 850	25 573 479	124 273 847	985 000	12 916 096	26 395 237	225 272 509	1 903 086	227 175 595

za okres: 01.01.2024-30.06.2024 Nota 9.	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymaneg o	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowa nia aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał przypadają cy udziałom niesprawuj ącym kontrol	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	35 128 850	25 573 479	67 401 249	985 000	12 916 096	78 864 161	220 868 835	920 986	221 789 821
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	32 615 321	-	-	-32 615 321	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-46 264 696	-46 264 696	-	-46 264 696
Inne korekty	-	-	-	-	-	15 856	15 856	-	15 856
Razem transakcje z właścicielami	-	-	32 615 321	-	-	-78 864 161	-46 248 840	-	-46 248 840
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	30 423 258	30 423 258	-62 484	30 360 774
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	30 423 258	30 423 258	-62 484	30 360 774
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	32 615 321	-	-	-48 440 903	-15 825 582	-62 484	-15 888 066
Saldo na dzień 30.06.2024 roku	35 128 850	25 573 479	100 016 570	985 000	12 916 096	30 423 258	205 043 253	858 502	205 901 755

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Na koniec okresu sprawozdawczego zabezpieczenia na majątku Grupy obejmowały:

- hipoteki umownej na działce posiadanej przez spółkę zależną EL-KAJO Sp. z o.o. o wartości 72,3 mln zł, która jest zabezpieczeniem zawartych umów kredytowych,
- zastaw rejestrowy ustanowiony na majątku Emitenta w wysokości 104,8 mln zł. Zastaw rejestrowy ustanowiony został na linii termicznego przekształcania odpadów w należącym do Emitenta Zakładzie Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach. Wartość księgowa przedmiotu zastawu na dzień 30 czerwca 2025 roku wynosiła 76,3 mln zł.
- zastaw rejestrowy w wysokości 96,4 mln zł ustanowiony na mieniu ruchomym EL-KAJO Spółka z o.o. Wartość księgowa przedmiotu zastawu na dzień 30 czerwca 2025 roku wynosiła 37,2 mln zł.

Wyżej wymienione zabezpieczenia zostały przedstawione w notcie nr 11.2.

Wartość księgowa netto leasingowanych aktywów stanowiąca zabezpieczenie zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 71,0 mln zł, na dzień 31 grudnia 2024 roku wartość ta wynosiła 73,7 mln zł.

Zarówno na dzień 30 czerwca 2025 r., jak i na dzień 31 grudnia 2024 r. nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Grupa dokonała przeglądów okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych na podstawie specjalistycznej analizy przez powołaną do tego celu komisję. Na podstawie przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, dokonano aktualizacji okresu użytkowania niektórych środków trwałych. Zmiana dotyczyła przede wszystkim środków trwałych zlokalizowanych w Zakładzie Paliw Alternatywnych w Karsach oraz w Zakładzie Odzysku Mułów w Wałbrzychu.

Koszt amortyzacji za pierwsze półrocze 2025 roku wyniósł 14,9 mln zł, w tym 3,8 mln zł dotyczyło środków trwałych w leasingu.

Zarówno na dzień 30 czerwca 2025 r., jak i na dzień 31 grudnia 2024 r. nie wystąpiły krótkoterminowe umowy leasingu lub umowy, w których bazowy składnik aktywów był niskiej wartości (w odniesieniu do których opłaty leasingowe były ujmowane w wyniku metodą liniową).

1.1. - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	15 819 189	15 848 595
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	939 615	946 905
Budynki i budowle	65 917 195	67 076 347
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	2 836 545	1 487 495
Urządzenia techniczne i maszyny	184 284 100	193 328 550
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	68 726 728	69 088 154
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo rozwojowej	761 364	790 448

Środki transportu	8 224 365	7 751 789
w tym: prawo do użytkowania aktywa	3 345 943	3 579 276
Pozostałe środki trwałe	2 662 647	2 412 226
Środki trwałe w budowie	47 326 024	22 051 795
Zaliczki na środki trwałe	3 250 897	5 891 918
Razem:	328 245 781	315 151 668

Wartość rzeczowych środków trwałych w postaci środków trwałych w budowie głównie wynikała z nakładów jakie poniósł Emitent na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- Rozbudowa i przebudowa miejsc przetwarzania i magazynowania odpadów w funkcjonującej instalacji do przetwarzania odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne w Niecwi”. Na koniec okresu sprawozdawczego nakłady inwestycyjne z tego tytułu wynosiły 20,1 mln zł,
- Modernizacja hali oraz wymiana linii RDF w Karsach. Na koniec okresu sprawozdawczego nakłady inwestycyjne z tego tytułu wynosiły 20,1 mln zł.

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 technol. służących działalności B+R	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	15 935 704	95 378 979	280 182 299	1 566 780	12 844 680	5 198 899	27 943 713
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	372 263	-	-	-	-372 263
Nabycia bezpośrednie		321 901	1 038 691	-	1 031 726	392 959	23 247 556
Reklasyfikacje	-22 116	173 422	-151 306	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	1 986 005	-	121 138	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-592 721	-	-	-	-242 085
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-32 942	-	-249 600	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	15 913 588	95 874 302	282 802 289	1 566 780	13 747 944	5 591 858	50 576 921
Wartość umorzenia na początek okresu	87 109	28 302 633	86 853 749	776 332	5 092 891	2 786 673	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	7 290	1 654 474	12 109 696	29 084	667 999	142 538	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-428 963	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-16 293	-	-237 311	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	94 399	29 957 107	98 518 189	805 416	5 523 579	2 929 211	-
Wartość netto na koniec okresu	15 819 189	65 917 195	184 284 100	761 364	8 224 365	2 662 647	50 576 921

1.3. Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym Stan na 31.12.2024	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technol. służących działalności B+R	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	15 397 280	82 020 487	135 997 492	1 566 780	12 494 438	4 663 061	76 116 080
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	11 454 683	138 393 040	-	-	-	-149 847 723
Nabycia bezpośrednie	516 308	2 088 075	1 433 214	-	1 678 942	564 802	102 813 709
Reklasyfikacje	22 116	-184 265	160 000	-	-	-	-491 900
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	54 670 154	-	704 574	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-50 455 211	-	-2 033 274	-	-646 453
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-16 390	-	-	-28 964	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	15 935 704	95 378 979	280 182 299	1 566 780	12 844 680	5 198 899	27 943 713
Wartość umorzenia na początek okresu	72 542	25 313 467	70 840 685	718 164	4 772 970	2 573 964	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	14 567	2 992 062	16 156 374	58 168	1 265 328	238 190	-
Reklasyfikacje	-	-2 896	104 189	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-231 299	-	-940 745	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-16 200	-	-4 662	-25 481	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	87 109	28 302 633	86 853 749	776 332	5 092 891	2 786 673	-
Wartość netto na koniec okresu	15 848 595	67 076 347	193 328 550	790 448	7 751 789	2 412 226	27 943 713

2. Wartości niematerialne i wartość firmy

2.1. - Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Wartość firmy	20 287 109	20 287 109
Patenty i licencje	123 435	128 605
Koszty prac rozwojowych	1 420 221	1 427 097
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	15 400 013	15 002 740
Razem:	37 230 779	36 845 550

2.2 - 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	20 287 109	214 459	1 560 674	16 154 679
Nabycie	-	-	257 070	383 457
Reklasyfikacje	-	-	-184 291	184 291
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	20 287 109	214 459	1 633 454	16 722 427
Wartość umorzenia na początek okresu	-	85 855	133 577	1 151 939
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	5 170	79 656	170 475
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	91 025	213 233	1 322 414
Wartość netto na koniec okresu	20 287 109	123 434	1 420 220	15 400 013

2.3. - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym Stan na 31.12.2024	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	20 287 109	214 459	-	15 606 734
Nabycie	-	-	1 120 536	1 185 333
Reklasyfikacje	-	-	440 138	-404 238
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-233 150
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	20 287 109	214 459	1 560 674	16 154 679
Wartość umorzenia na początek okresu	-	75 515	-	1 208 995
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	10 340	133 577	163 102
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-220 158
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	85 855	133 577	1 151 939
Wartość netto na koniec okresu	20 287 109	128 604	1 427 097	15 002 740

2.4 - Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne
Wartość bilansowa	-	-	12 543 183
Pozwolenie zintegrowane spółki zależnej EL-KAJO Sp. z o.o.	-	-	12 543 183

Wartości niematerialne dla których okres użytkowania został oszacowany jako nieokreślony dotyczą pozwolenia zintegrowanego spółki zależnej EL-KAJO. Pozwolenie zintegrowane umożliwia prowadzenie działalności zgodnie z normami środowiskowymi. Nie ma ustalonego terminu ważności, co oznacza, że może być użytkowane przez nieokreślony czas, pozostaje niezmiennie dopóki nie nastąpi zmiana warunków wpływających na jego ważność.

3. Należności długoterminowe

3.1. - Należności długoterminowe	30.06.2025			31.12.2024		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	855 469	-	855 469	255 882	-	255 882
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	-	-	-	-	-	-
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	76 650	-	76 650	76 650	-	76 650
Razem:	932 119	-	932 119	332 532	-	332 532

Tabela zawiera dane dotyczące należności z tytułu wpłaconych kaucji gwarancyjnych oraz gwarancji należytego wykonania umów wymaganych przy zawieraniu niektórych umów w szczególności w zakresie świadczenia usług zagospodarowania odpadów. W odniesieniu do tej kategorii należności analiza Grupy nie wykazała istotnego ryzyka z tyt. strat kredytowych.

4. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym. Grupa nie tworzy podatkowej grupy kapitałowej.

4.1. - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Bieżący podatek dochodowy	6 407 799	7 341 245
Odroczony podatek dochodowy	-417 931	296 796
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	5 989 868	7 638 041

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 Grupy w

kwestii interpretacji przepisów, co mogłoby w istotny sposób wpłynąć na wysokość zobowiązań publicznoprawnych wykazanych w sprawozdaniu finansowym

4.2. - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	32 527 252	39 253 939
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	6 180 178	7 458 248
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-565 090	-47 500
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania	649 831	79 463
Podatek z tytułu przychodów stanowiących trwałą różnicę	-157 954	-13 415
Podatek z tytułu kosztów stanowiących trwałą różnicę	807 785	92 877
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	-275 051	147 830
Nie ujęte aktywa na odroczonego podatku dochodowy	-	147 830
Nie ujęte rezerwy na odroczonego podatku dochodowy	-275 051	-
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	5 989 868	7 638 041
Efektywna stopa opodatkowania	18,41%	19,46%

4.3. - Odroczonego podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31.12.2024	Ujęte w wyniku 01.01.2024- 30.06.2025	Stan na dzień 30.06.2025
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Składki ZUS	41 214	-2 322	38 892
Świadczenia pracownicze	520 124	31 101	551 225
Rezerwa na należności	291 593	-128 397	163 196
Leasing	9 739 923	-312 913	9 427 010
Dotacja	438 158	-49 406	388 752
Ujemne różnice kursowe	22 234	1 780	24 014
Rezerwa na badanie bilansu	20 228	-20 228	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego RAZEM:	11 073 475	-480 386	10 593 090
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Odsetki	114 304	-95 203	209 507
Różnice kursowe	9 221	-15 828	25 049
Przychody następnego okresu	172 791	40 255	132 536
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	16 968 256	969 092	15 999 164
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego RAZEM:	17 264 572	898 317	16 366 256

4.4. - Odroczony podatek dochodowy – poprzedni okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31.12.2023	Ujęte w wyniku 01.01.2024-30.06.2024	Stan na dzień 30.06.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Składki ZUS	33 322	-2 931	30 391
Świadczenia pracownicze	456 592	-103 176	353 416
Rezerwa na należności	214 733	-65 726	149 007
Leasing	1 579 713	-57 763	1 521 950
Dotacja	691 467	-236 262	455 205
Kary i odszkodowania	337 767	-337 767	-
Odsetki	175 234	34 674	209 908
Ujemne różnice kursowe	2 839	4 853	7 692
Rezerwa na badanie bilansu	13 992	-13 992	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego RAZEM:	3 505 660	-778 090	2 727 569
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Odsetki	3 013	3 013	-
Różnice kursowe	5 784	-4 095	9 879
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	8 942 827	520 428	8 422 399
Leasing	132 536	-38 052	170 588
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego RAZEM:	9 084 160	481 294	8 602 865

5. Zapasy

Głównym przedmiotem działalności Grupy jest gospodarka odpadami. Zapas odpadów wyceniony został w wartości zero, w ocenie Zarządu Spółki koszt ewentualnej rezerwy z tytułu przerobu/utylizacji odpadów 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.

5.1. - Zapasy	30.06.2025			31.12.2024		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	2 983 806	-	2 983 806	2 836 910	-	2 836 910
Wyroby gotowe	258 771	-	258 771	373 021	-	373 021
Towary	560 929	-	560 929	571 522	-	571 522
Razem:	3 803 505	-	3 803 505	3 781 452	-	3 781 452

W trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego 30.06.2025 roku w kosztach ujęte zostały zapasy o wartości 18,7 mln zł, natomiast w okresie porównawczym wartość tych zapasów wyniosła 20,9 mln zł.

6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

6.1. - Należności	30.06.2025			31.12.2024		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	33 630 095	907 187	32 722 908	27 393 607	1 551 107	25 842 500
Należności z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 578 000	-	1 578 000	2 575 092	-	2 575 092
Pozostałe należności	33 560 981	4 516 296	29 044 684	31 917 175	4 516 296	27 400 879
Razem	68 769 076	5 423 484	63 345 593	61 885 873	6 067 403	55 818 471

Zarówno w jednostkowym jak i w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Mo-BRUK S.A. bilansowa pozycja „Pozostałe należności” zawiera wartość środków przekazanych na konto komornika tj. Urzędu Skarbowego w Nowym Sączu w kwocie 27,3 mln. Przekazane środki pieniężne zostały objęte tytułami egzekucyjnymi z 28.12.2023 r. oraz 30.12.2024 r. wystawionymi przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego dotyczącymi podwyższonej opłaty za składowanie odpadów za 2017 rok (24,6 mln zł) oraz za 2018 rok (2,7 mln zł), o czym Emitent informował w ostatnim sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej.

Emitent zdecydował się ująć w *Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej* środki pieniężne przekazane na konto Urzędu Skarbowego jako „Pozostałe należności”, ze względu na umorzenie - po dniu bilansowym tj. 17 lipca 2025 roku - postępowania egzekucyjnego dotyczącego opłaty podwyższonej za 2017 rok, dokonane przez Urząd Skarbowy na wniosek Marszałka Województwa Dolnośląskiego. Umorzenie postępowania było wynikiem korzystnego wyroku WSA we Wrocławiu z dnia 4 kwietnia 2024 r., uchylającego decyzję SKO we Wrocławiu z dnia 7 listopada 2023 r., oraz oddalenia - w dniu 1 lipca 2025 roku - skargi kasacyjnej SKO we Wrocławiu na wyżej wymieniony wyrok przez Naczelny Sąd Administracyjny. Szczegółowy opis ww. spaw administracyjnych przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. w pkt. 14. „Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej.”

6.2. - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Odpisy na początek okresu	6 067 403	5 660 084
Utworzenie	120 076	764 194
Rozwiązanie	-763 079	-356 217
Wykorzystanie	-916	-658
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	5 423 484	6 067 403

6.3. - Należności na 30.06.2025 (brutto) - struktura przeterminowania	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	28 051 156	3 293 890	822 654	151 647	457 827	852 920	33 630 095
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 578 000	-	-	-	-	-	1 578 000
Pozostałe należności	29 044 684	-	-	-	-	4 516 296	33 560 981
Razem:	58 673 841	3 293 890	822 654	151 647	457 827	5 369 216	68 769 076

6.4. - Należności na 31.12.2024 (brutto) - struktura przeterminowania	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	21 599 871	3 513 370	885 217	448 042	160 195	786 913	27 393 607
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 575 092	-	-	-	-	-	2 575 092
Pozostałe należności	27 400 879	-	-	-	-	4 516 296	31 917 175
Razem:	51 575 842	3 513 370	885 217	448 042	160 195	5 303 209	61 885 874

7. Środki pieniężne

7.1. - Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Środki pieniężne w kasie	286 584	119 066
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 138 634	36 726 996
Środki pieniężne VAT	845 974	1 335 384
Lokaty krótkoterminowe	44 758 817	20 654 501
Razem:	55 030 009	58 835 947
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	14 417 196	14 924 996

Wykazane w nocie środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania odnoszą się do środków zgromadzonych na rachunkach VAT, środków pieniężnych na lokatach terminowych o łącznej kwocie 10 mln zł stanowiących zabezpieczenie umowy leasingu w formie zastawu finansowego oraz środków objętych egzekucją administracyjną. Na dzień bilansowy, tj. 30 czerwca 2025 roku, postępowanie egzekucyjne dotyczące podwyższonej opłaty za składowanie odpadów za 2015 r. pozostawało zawieszone. W związku z tym środki pieniężne w wysokości 3,5 mln zł były zdeponowane na bankowym rachunku technicznym. Szczegółowy opis wyżej wymienionego postępowania administracyjnego przedstawiono w punkcie 14. „Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej” w Sprawozdaniu z Działalności Mo-BRUK S.A. i Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2025 do 30 czerwca 2025.

8. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

8.1. - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	719 169	719 330
ZFŚS	194 019	-
Rozliczenie raty leasingowej	48 763	443 686
Usługi niefakturowane	-	211 871
Podatek od nieruchomości	669 897	-
Pozostałe	416 253	243 278
Razem	2 048 101	1 618 163

9. Kapitał własny

9.1. Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.06.2025	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2024
akcje imienne, uprzywilejowane seria A	702 642	702 642
akcje na okaziciela seria B	1 227 936	1 227 936
akcje na okaziciela seria C	1 582 307	1 582 307
Razem:	3 512 885	3 512 885

9.2. Kapitał akcyjny	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	25 573 479	25 573 479
Razem	60 702 329	60 702 329

9.3. Kapitał Zakładowy (struktura) na dzień 30.06.2025 r.				
Wyszczególnienie	w zł			
Seria / emisja	A	B	C	Razem
Rodzaj akcji	imienne uprzywilejowane	na okaziciela	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	podwójna liczba głosów	-	-	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-
Liczba akcji	702 642	1 227 936	1 582 307	3 512 885
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	7 026 420	12 279 360	15 823 070	35 128 850
Sposób pokrycia kapitału	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	wpłata pieniężna	-
Rejestracja zmiany w statucie	13.10.2020	13.10.2020	13.10.2020	-

9.4. -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Stan na początek roku obrotowego	100 016 569	67 401 248
Zwiększenia		
Podział zysku za 2023	-	32 615 321
Podział zysku za 2024	24 257 277	-
Zmniejszenia		
-	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	124 273 846	100 016 569

9.5. - Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Stan na początek roku obrotowego	12 916 096	12 916 096
Stan na koniec roku obrotowego	12 916 096	12 916 096

10. Rezerwy

Poniżej zaprezentowano rezerwy z wyłączeniem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którą ujęto w notce nr 4.

10.1. - Rezerwy	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	444 145	340 559
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	444 145	340 559
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	1 683 846	1 503 906
Pozostałe rezerwy	5 196 713	4 431 588
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE:	6 880 559	5 935 494

10.2. - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	340 558	-
Utworzenie	54 714	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	48 873	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	444 145	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	304 813	-
Utworzenie	15 941	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	19 804	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	340 558	-

10.3. - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	1 503 907	-	4 431 588
Utworzenie	179 939	-	1 192 973
Wykorzystanie	-	-	-427 848
Rozwiązanie	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	1 683 846	-	5 196 713

Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 150 076	2 700 000	4 260 439
Utworzenie	387 735	-	882 187
Wykorzystanie	-	-2 700 000	-611 399
Rozwiązanie	-33 904	-	-99 640
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 503 907	-	4 431 588

W okresie sprawozdawczym wykorzystano częściowo rezerwę na premię dla członków Zarządu w wysokości 0,3 mln zł oraz rezerwę na badanie bilansu w wysokości 0,1 mln zł.

Saldo pozostałych rezerw na 30 czerwca 2025 roku obejmuje:

- rezerwę na poczet naliczenia podwyższonej opłaty za korzystanie ze środowiska włącznie z odsetkami w wysokości 3,5 mln zł, która została utworzona w 2021 r. Szczegółowe informacje na temat toczących się postępowań dotyczących opłat podwyższonych oraz zobowiązań warunkowych związanych z tym obszarem, z uwagi na obszerność tych zagadnień, zostały przedstawione w Sprawozdaniu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. w pkt 14,
- rezerwę utworzoną w poprzednim okresie sprawozdawczym w wysokości 0,5 mln zł na premie dla Zarządu za realizację celów w 2024 roku,
- rezerwę na poczet aktualizacji odsetek od opłaty podwyższonej za składowanie odpadów za 2015 rok w wysokości 1,2 mln zł.

11. Kredyty i pożyczki otrzymane

11.1. – Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 30.06.2025	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Pożyczka NFOŚiGW nr 1838/2023/Wn13/OZ-up/go/P	25 143 300	15 085 980	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2029r.
Pożyczka NFOŚiGW nr 1839/2023/Wn13/OZ-up/go/P	20 952 750	12 571 646	PLN	stopa bazowa KE + marża	30.06.2029r.
Porozumienie Alior nr P0003689179973	1 000 000	55 511	PLN	WIBOR 3M + marża	15.08.2026
mLeasing pożyczka nr 8089792024/LR/734128	986 307	743 096	PLN	WIBOR 1M + marża	30.11.2029
Umowa kredytowa Alior nr U0003816669463	6 200 000	5 979 506	PLN	WIBOR 3M + marża	15.12.2034
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	34 435 739	PLN	-	-
Krótkoterminowe					
Pożyczka NFOŚiGW nr 1838/2023/Wn13/OZ-up/go/P	25 143 300	5 028 660	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2029r.
Pożyczka NFOŚiGW nr 1839/2023/Wn13/OZ-up/go/P	20 952 750	4 190 552	PLN	stopa bazowa KE + marża	30.06.2029r.
Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A. nr 45/017/24/Z/VV	15 000 000	-	PLN	WIBOR ON + marża	08.03.2027r.
Kredyt w ramach limitu wierzytelności Alior Bank S.A. nr U0003771921378	20 000 000	-	PLN	WIBOR 3M + marża	07.07.2025r.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2025 r. – 30.06.2025 r.*

Kredyt inwestycyjny Alior Bank S.A. nr U0003814887655	40 000 000	-	PLN	WIBOR 3M + marża	15.12.2031r.
Kredyt inwestycyjny mBank S.A. nr 45/020/25/Z/FT	6 600 000	-	PLN	WIBOR 1M + marża	29.11.2030r.
Porozumienie Alior nr P0003689179973	1 000 000	333 065	PLN	WIBOR 3M + marża	15.08.2026
mLeasing pożyczka nr 8089792024/LR/734128	986 307	158 546	PLN	WIBOR 1M + marża	31.11.2025
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	-	9 710 823	PLN	-	-

Zobowiązania wynikające z tytułu zawartych umów kredytowych spłacane są terminowo.

11.2. Zestawienie zabezpieczeń umów kredytowych na koniec okresu sprawozdawczego

Dostawca	Odbiorca	Rodzaj	Dane umowy	Zabezpieczenie
mBank S.A.	Mo-BRUK S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	Umowa nr 45/017/24/Z/VV z 11.03.2024r.	• weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową • poręczenie Raf-Ekologia Sp. z o.o. udzielone na kwotę 18 mln • zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych z rachunków bankowych należących do Spółki w mBanku • oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par.1 pkt 5 KPC w formie aktu notarialnego do kwoty 22,5 mln.
NFOŚiGW	Mo-BRUK S.A.	Pożyczka preferencyjna	Umowa nr 1838/2023/Wn13/OZ-UP-go/P z 15.12.2023r.	• weksel in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową • cesja należności z rachunku bankowego, na który wpływają środki z eksploatacji instalacji termicznego przekształcania odpadów • cesja praw z polisy ubezpieczenia istniejącej instalacji • sądowy zastaw rejestrowy na majątku powstałym w wyniku realizacji przedsięwzięcia • cesja praw z polisy ubezpieczenia majątku powstałego w wyniku realizacji przedsięwzięcia
NFOŚiGW	Mo-BRUK S.A.	Pożyczka rynkowa	Umowa nr 1839/2023/Wn13/OZ-UP-go/P z 15.12.2023r.	• weksel in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową • cesja należności z rachunku bankowego, na który wpływają środki z eksploatacji instalacji termicznego przekształcania odpadów • cesja praw z polisy ubezpieczenia istniejącej instalacji • sądowy zastaw rejestrowy na majątku powstałym w wyniku realizacji przedsięwzięcia • cesja praw z polisy ubezpieczenia majątku powstałego w wyniku realizacji przedsięwzięcia
Alior Bank S.A.	Mo-BRUK S.A.	Umowa Limitu wierzytelności	Umowa nr U0003771921378 z 08.07.2024r.	• Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz innych rachunków bankowych, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku • Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par 1 pkt 5 KPC w formie aktu notarialnego do kwoty 30 mln. • Poręczenie według prawa cywilnego udzielone przez EL-KAJO Sp. o.o., • Oświadczenie Poręczyciela o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par.1 pkt 5 KPC w formie aktu notarialnego do kwoty 30 mln.
Alior Bank S.A.	Mo-BRUK S.A.	Kredyt inwestycyjny	Umowa nr U0003814887655 z 23.01.2025r.	• pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz innych rachunków bankowych, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku, • hipoteka umowna do kwoty 72,3 mln pln ustanowiona na przysługującym ELKAJO Sp. z o.o. prawie własności do nieruchomości poł.w Bydgoszczy obejmującej działkę nr 9/129 0 powierzchni 3,2919 ha, wpisaną do księgi wieczystej nr BY1B/00181237/9, • potwierdzony przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww. Nieruchomości na sumę ubezpieczenia nie niższą niż wartość

				Nieruchomości zaakceptowana przez Bank, tj. na dzień zawarcia Umowy 14,56 mln pln, • zastaw rejestrowy oraz zastaw finansowy ustanowiony na rzecz Banku na wszystkich udziałach (obecnych i przyszłych) w spółce EL-KAJO Sp. z o.o. należących do Mo-BRUK S.A., • sądowy zastaw rejestrowy na całym mieniu ruchomym przedsiębiorstwa EL-KAJO Sp. o.o. , • poręczenie według prawa cywilnego udzielone przez EL-KAJO Sp. o.o., • oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 par 1 pkt 5 KPC w formie aktu notarialnego do kwoty 60 mln. • oświadczenie Poręczyciela o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 par 1 pkt 5 KPC w formie aktu notarialnego do kwoty 60 mln. • oświadczenie EL-KAJO Sp. z o.o. jako dłużnika hipotecznego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 par 1 pkt 5 KPC w formie aktu notarialnego do kwoty 60 mln.
Alior Bank S.A.	EL-KAJO Sp. z o.o.	Kredyt w rachunku bieżącym	Porozumienie P0003689179973 z 25.08.2023 do Umowy Kredytowej nr U0003389690749 o Kredyt w rachunku bieżącym z dnia 18.09.2019r.	• Poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez MO-BRUK S.A. • Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy poręczony przez Poręczyciela
Alior Bank S.A.	EL-KAJO Sp. z o.o.	Kredyt nieodnawialny zabezpieczony hipoteką	Umowa kredytowa nr U0003816669463 o kredyt nieodnawialny zabezpieczony hipoteką z 23.01.2025r.	• Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego zleceniodawcy prowadzącego w Banku oraz innych rachunków bankowych Zleceniodawcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku. • Hipoteka umowna do kwoty 72.300.000,00 PLN ustanowiona na zabezpieczenie wierzytelności o zwrot limitu, roszczeń o odsetki oraz innych roszczeń o świadczenie uboczne w tym opłat i prowizji wpisana na nieruchomości w Bydgoszczy (KW BY1B/00181237/9). • Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww. Nieruchomości w zakresie ubezpieczenia od ognia, i innych zdarzeń losowych na sumę ubezpieczenia nie niższą niż wartość Nieruchomości zaakceptowana przez Bank, tj. na dzień zawarcia Umowy 14.560.000,00 PLN. • Poręczenie według prawa cywilnego udzielone przez MO-BRUK Spółkę Akcyjną z siedzibą w Niecwi. • Zastaw rejestrowy oraz zastaw finansowy ustanowiony na rzecz Banku na wszystkich udziałach (obecnych i przyszłych) w spółce Zleceniodawcy należących do Poręczyciela. • Sądowy zastaw rejestrowy na całym mieniu ruchomym przedsiębiorstwa Zleceniodawcy. • Oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na rzecz Banku sporządzone w formie aktu notarialnego w trybie art.. 777 kodeksu postępowania cywilnego • Oświadczenie Poręczyciela o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na rzecz Banku sporządzone w formie aktu notarialnego w trybie art.. 777 kodeksu postępowania cywilnego
mBank S.A.	RAF-EKOLOGIA Sp. z o.o.	Kredyt inwestycyjny	Umowa kredytowa nr 45/020/25/Z/FT o udzielenie kredytu na finansowanie inwestycji ekologicznej z dnia 03.04.2025r.	• cesja wierzytelności z tyt. Umowy o dofinansowanie zawarte z BGK, w związku z realizacją inwestycji ekologicznej • weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Mo-BRUK S.A. • zastaw rejestrowy na przedmiocie: turbina przeciwpiętna (plus niezbędny osprzęt). • ubezpieczenie przedmiotu stanowiącego przedmiot zabezpieczenia wraz z cesją wierzytelności na rzecz banku

11.3. Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31.12.2024	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Pożyczka z NFOŚiGW nr 1838/2023/Wn13/OZ-up/go/P	25 143 300	17 600 310	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2029r.
Pożyczka z NFOŚiGW nr 1839/2023/Wn13/OZ-up/go/P	20 952 750	14 666 922	PLN	stopa bazowa KE + marża	30.06.2029r.
Pożyczka mLeasing 8089792024/LR/734128	986 307	812 761	PLN	WIBOR 1M + marża	30.11.2029
Kredyt inwestycyjny mBank S.A. nr 48/005/23/Z/IN	5 000 000	2 926 816	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2029
Kredyt w rachunku bieżącym Alior Bank S.A. P0003689179973	1 000 000	222 043	PLN	WIBOR 3M + marża	15.08.2026
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	36 228 853	-	-	-
Krótkoterminowe					
Pożyczka z NFOŚiGW nr 1838/2023/Wn13/OZ-up/go/P	25 143 300	5 028 660	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2029r.
Pożyczka z NFOŚiGW nr 1839/2023/Wn13/OZ-up/go/P	20 952 750	4 190 552	PLN	stopa bazowa KE + marża	30.06.2029r.
Pożyczka mLeasing 8089792024/LR/734128	986 307	173 546	PLN	WIBOR 1M + marża	30.11.2025
Pożyczka od udziałowca z dn. 20.06.2024	500 000	500 000	PLN	WIBOR 6M + marża	31.12.2025
Pożyczka od udziałowca z dn. 02.02.2024	280 000	280 000	PLN	WIBOR 6M + marża	31.12.2025
Kredyt inwestycyjny mBank S.A. nr 48/005/23/Z/IN	5 000 000	731 712	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2029
Kredyt w ramach limitu wierzytelności Alior Bank S.A. nr U0003771921378	20 000 000	-	PLN	WIBOR 3M + marża	07.07.2025r.
Kredyt w rachunku bieżącym Alior Bank S.A. P0003689179973	1 000 000	333 065	PLN	WIBOR 3M + marża	15.08.2026
Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A. nr 48/049/22/Z/VV	1 500 000	1 528 739	PLN	WIBOR ON + marża	29.05.2025
Kredyt w rachunku bieżącym Bank Pekao S.A. nr 23/471/KRB/05	1 000 000	994 483	PLN	WIBOR 1M + marża	28.06.2025
Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A. nr 45/017/24/Z/VV	15 000 000	-	PLN	WIBOR ON + marża	10.03.2025r.
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	-	13 760 757	-	-	-

12. Pozostałe zobowiązania finansowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu

12.1. – Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Długoterminowe	84 194 341	86 012 017
Zobowiązania z tytułu leasingu	55 033 056	56 850 732
Pozostałe zobowiązania finansowe – earn-out	29 161 285	29 161 285
Krótkoterminowe	6 658 673	6 237 461
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 658 673	6 237 461
Razem:	90 853 014	92 249 477

Pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 29,2 mln zł stanowią zdyskontowaną maksymalną wartość premii możliwej do uzyskania przez sprzedających udziały spółki EL-KAJO po osiągnięciu, określonych w umowie, wyników finansowych zawartych w klauzuli earn-out.

12.2. Specyfikacja istotnych umów leasingowych na 30.06.2025	Finansujący	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Starostwo Wałbrzych	696 679	PLN	05.12.2089	670 759
Umowa leasingu 6371122023/KR/635728	mLeasing Sp. z o.o.	1 128 675	PLN	15.02.2028	646 785
Umowa leasingu 23/014097(UL)	PKO Leasing S.A.	677 000	PLN	30.04.2028	506 177
Umowa leasingu 23/012802(UL)	PKO Leasing S.A.	1 067 154	PLN	31.05.2028	804 785
Umowa najmu 3SDC_21/RS/DC/2023	3S Data Center	615 173	PLN	14.10.2026	289 770
Umowa leasingu 23/040188(UL)	PKO Leasing S.A.	3 511 756	PLN	01.10.2028	3 040 174
Umowa leasingu NR 396360	Millennium Leasing Sp. Z o.o.	50 050 000	PLN	04.06.2030	42 585 438
Umowa leasingu nr 00608/12/2022/LO	BOŚ Leasing EKO- PROFIT S.A.	736 600	PLN	07.12.2027	352 159
Umowa leasingu nr 31106/B/22	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	1 647 000	PLN	15.08.2027	575 515
Umowa leasingu nr 31110/B/22	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	2 853 000	PLN	15.08.2027	1 063 898
Umowa leasingu nr 35/0876/23	Pekao Leasing Sp. z o.o.	1 586 500	PLN	12.08.2028	983 019
Umowa leasingu nr 2812652-1/LO	VFS Usługi Finansowe Polska Sp. z o.o.	639 000	PLN	01.03.2027	250 815
Umowa leasingu nr 3081980-1/LO	VFS Usługi Finansowe Polska Sp. z o.o.	649 000	PLN	03.03.2028	387 956
Umowa leasingu nr 35/0875/23	Pekao Leasing Sp. z o.o.	579 200	PLN	12.09.2028	372 824
Umowa leasingu nr 365566	Millennium Leasing Sp. z o.o.	531 870	PLN	04.04.2027	217 704
Umowa leasingu nr NP8/00402/2022	Santander Leasing S.A.	639 300	PLN	19.07.2027	325 397
Umowa leasingu nr 35/0070/24	Pekao Leasing S.A.	2 363 000	PLN	12.01.2029	1 361 327
Umowa leasingu nr 327995-1/LO	VFS Usługi Finansowe Polska Sp. z o.o.	735 000	PLN	05.02.2029	507 231
Umowa leasingu nr 7786002024/KR/718249	mLeasing Sp. z o.o.	1 054 104	PLN	15.12.2029	763 949
Umowa leasingu nr 1069860/25/1	Alior Leasing Sp. z o.o.	1 785 000	PLN	24.04.2028	1 552 574
Umowa leasingu nr 40/0963/23	Pekao Leasing Sp. z o.o.	1 188 000,00	PLN	01.12.2028	938 505
Umowa leasingu nr 23/028586	PKO Laesing S.A.	656 912,00	PLN	25.08.2028	478 204
Umowa leasingu nr 7969832024/KR/727748	Millennium Leasing Sp. z o.o.	502 900,00	PLN	31.08.2027	333 247

W powyższej nocie ujęto umowy leasingowe o wartości początkowej przekraczającej 0,5 mln zł. Wartość zobowiązań wynikających z pozostałych umów leasingowych niewyszczególnionych w powyższej tabeli na dzień bilansowy wynosi 2,7 mln zł..

12.3. – Działki z prawem wieczystego użytkowania gruntu			
Lp.	Lokalizacja	Ilość działek	Powierzchnia [ha]
1	Wałbrzych ul. Górnicza	4	8,7871
2	Wałbrzych ul. Karkonoska	3	6,9769
3	Wałbrzych ul. Moniuszki	2	31,8138
4	Ożarów Karsy 78	1	1,1400
5	Jedlicze ul. Trzecieskiego	10	0,7373
6	Góraždze	1	3,0488

12.4. Zabezpieczenia umów leasingowych na koniec okresu sprawozdawczego

Dostawca	Odbiorca	Rodzaj	Dane umowy	Zabezpieczenie
Millennium Leasing S.A.	Mo-BRUK S.A.	Leasing	Umowa Leasingu nr 396360 z dnia 06.03.2024r.	• weksel in blanco z deklaracją wekslową • zastaw finansowy na lokacie odnawialnej w kwocie 10 mln PLB w Banku Millennium SA do momentu osiągnięcia LTV=70%

Pozostałe umowy leasingowe zostały zabezpieczone poprzez weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi lub poprzez udzielenie poręczenia wekslowego dla spółek zależnych.

13. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

13.1. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Gwarancja z tytułu należytego wykonania umowy	42 600	42 600
Razem	42 600	42 600

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

14.1. – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 709 125	14 309 640
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 905 712	2 059 475
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 918 109	1 761 034
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 233 828	2 935 217
Zobowiązania inwestycyjne	4 044 144	4 831 703
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	46 264 695	-
Pozostałe zobowiązania	566 803	1 145 096
Razem:	73 642 416	27 042 166

13 czerwca 2025 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku netto Mo-BRUK S.A. osiągniętego w 2024 roku. Z uwagi na fakt, iż termin wypłaty dywidendy ustalono na 30 października 2024 r., na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2025 r. Emitent wykazał w bilansie zobowiązania z tytułu dywidendy w wysokości 46,3 mln zł.

14.2.- Zobowiązania na dzień 30.06.2025- struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 – 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 282 918	2 652 917	462 640	167 784	142 866	15 709 125
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 905 712	-	-	-	-	1 905 712
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 918 109	-	-	-	-	1 918 109
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 233 828	-	-	-	-	3 233 828
Zobowiązania inwestycyjne	3 995 705	48 439	-	-	-	4 044 144
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	46 264 695	-	-	-	-	46 264 695
Pozostałe zobowiązania	566 803	-	-	-	-	566 803
Razem:	70 167 769	2 701 356	462 640	167 784	142 866	73 642 415

14.3.- Zobowiązania na dzień 31.12.2024 – struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 – 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 024 452	799 173	362 602	992 427	130 987	14 309 640
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 059 475	-	-	-	-	2 059 475
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 761 034	-	-	-	-	1 761 034
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 935 217	-	-	-	-	2 935 217
Zobowiązania inwestycyjne	4 831 703	-	-	-	-	4 831 703
Pozostałe zobowiązania	1 145 096	-	-	-	-	1 145 096
Razem	24 756 978	799 173	362 602	992 427	130 987	27 042 166

14.4. Zobowiązania wg terminów płatności	30.06.2025		31.12.2024	
	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	15 709 125	-	14 309 640	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 905 712	-	2 059 475	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 918 109	-	1 761 034	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 233 828	-	2 935 217	-
Zobowiązania inwestycyjne	4 044 144	-	4 831 703	-
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	46 264 695	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	566 803	-	1 145 096	-
Razem:	73 642 416	-	27 042 166	-

14.5. Zobowiązania - struktura walutowa	30.06.2025		31.12.2024	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
EUR	766 567	3 251 701	155 713	665 361
Razem:	766 567	3 251 701	155 713	665 361

15. Przychody przyszłych okresów

15.1. – Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Dotacje – część długoterminowa	36 766 428	39 453 367
Dotacje – część krótkoterminowa	4 686 447	4 236 508
Zaliczki na dostawy	224 951	-
Razem:	41 677 827	43 689 875

15.2.-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	styczeń 2046 r.
2	Wdrożenie innowacyjnej technologii do produkcji wysokokalorycznej mieszanki opałowej	Karsy	POIG.04.04.00-26-003/09	sierpień 2044 r.
3	Innowacyjna metoda wytwarzania podsadzki hydraulicznej	Skarbimierz	POIG.04.04.00-24-008/08	styczeń 2039 r.
4	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.
5	Modernizacja i rozbudowa linii termicznego przekształcania odpadów w Karsach	Karsy	1840/2023/Wn13/OZ-UP-go/D	wrzesień 2044 r.

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

Dotacja z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 37,7 mln zł, uzyskana w 2024 roku do przedsięwzięcia pt. „Modernizacja i rozbudowa linii termicznego przekształcania odpadów w Karsach” obecnie znajduje się w okresie trwałości. Okres trwałości przedsięwzięcia wynosi 5 lat liczonych od roku zaakceptowania przez NFOŚiGW dokumentów potwierdzających osiągnięcie efektu ekologicznego przedsięwzięcia.

Zabezpieczenia zwrotu środków z Dotacji wynikających z wyżej wymienionej umowy:

- weksel własny in blanco Beneficjenta z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową;
- cesja należności z rachunku bankowego na który wpływają środki z eksploatacji instalacji termicznego przekształcania odpadów
- cesja praw z polisy ubezpieczenia istniejącej instalacji;

Dodatkowo po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia:

- sądowy zastaw rejestrowy na majątku powstałym w wyniku realizacji przedsięwzięcia

cesja praw z polisy ubezpieczenia majątku powstałego w wyniku realizacji przedsięwzięcia.

16. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwa instrumentów finansowych, przez które to instrumenty rozumie się należności, środki pieniężne oraz zobowiązania, w tym zobowiązania z tytułu zawartych umów kredytowych, nie różni się w sposób istotny od wartości wykazanych sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne przeniesienia pomiędzy poziomami wartości godziwej instrumentów.

17. Przychody ze sprzedaży

17.1. – Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Przychody ze sprzedaży produktów	4 135 521	1 136 109
Przychody ze sprzedaży usług	108 034 983	102 899 667
Przychody ze sprzedaży towarów	14 891 634	16 132 072
Razem:	127 062 138	120 167 848

W okresie pierwszego półrocza 2025 rok Grupa uzyskała 127,0 mln skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w tym 115,2 mln z gospodarki odpadami. Osiągnięte przychody ze sprzedaży oznaczają 5,7% wzrostu w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2024 roku. Przeważającą część przychodów Grupy stanowią przychody z gospodarki odpadami, które w 2025 roku stanowiły blisko 91% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy.

Dodatkowe informacje na temat przychodów umieszczone zostały w notach 18.3, 18.4, 18.5.

W prezentowanym okresie podstawowa działalność Grupy nie wykazywała sezonowości.

18. Segmenty operacyjne

W celach zarządczych Grupa wyodrębniła segmenty operacyjne zgodnie z MSSF 8 „Segmenty Operacyjne” w oparciu o kryterium zróżnicowanych produktów i usług, z tytułu których segment gospodarczy osiąga swoje przychody. Wyodrębnionymi segmentami są: segment gospodarki odpadami (odzysk, przetwarzanie oraz unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne) oraz segment stacji paliw (włączając usługi diagnostyczne). Oceny wyników finansowych segmentów operacyjnych i decyzje o przydziale zasobów dokonywane są głównie na bazie EBITDA. Wskaźnik EBITDA jest jedną z miar efektywności prowadzonej działalności, która nie jest zdefiniowana w MSSF. Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. definiuje wskaźnik EBITDA jako zysk/(strata) netto za dany okres sprawozdawczy przed uwzględnieniem wpływu podatku dochodowego, efektów działalności finansowej oraz kosztów amortyzacji.

Kategoria „Pozostałe” obejmuje w głównej mierze działalność Spółki w zakresie wydobycia mułów węglowych oraz przychody z usług laboratoryjnych.

Grupa nie prezentuje sumy aktywów i zobowiązań dla segmentów operacyjnych, gdyż te wartości nie są regularnie przedstawiane głównemu decydentowi operacyjnemu.

W okresach kończących się 30 czerwca 2025 r. oraz 31 grudnia 2024 r. zmiany odpisów aktualizujących należności z tyt. dostaw i usług zaprezentowane w nocie 6.2 odnoszą się do segmentu Gospodarka Odpadami.

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2025 r. – 30.06.2025 r.*

18.1. Segmenty operacyjne - 01.01.2025-30.06.2025	Segmenty		Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Stacje Paliw		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2025-30.06.2025				
Przychody ze sprzedaży	115 218 812	11 841 541	1 785	127 062 138
Koszty operacyjne	78 505 710	11 470 636	2 311 089	92 287 435
Wynik brutto ze sprzedaży	36 713 102	370 905	-2 309 304	34 774 703
Pozostałe przychody operacyjne	3 786 497	42 972	5 246	3 834 716
Pozostałe koszty operacyjne	1 441 402	59 558	15 850	1 516 810
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	39 058 197	354 320	-2 319 907	37 092 609
Przychody finansowe				994 569
Koszty finansowe				5 559 926
Zysk przed opodatkowaniem				32 527 252
Podatek dochodowy				5 989 868
Zysk netto				26 537 384
Amortyzacja	12 988 961	81 567	1 795 854	14 866 381
EBITDA	52 047 157	435 886	-524 053	51 958 990

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, które byłyby ujęte w rachunku zysków i strat (nie dokonywała też odwróceń odpisów z tego tytułu). Koszty finansowe ogółem, których charakterystykę przedstawiono w nocie 23, dotyczą w znaczącej części segmentu gospodarki odpadami (m.in. odsetki leasingowe, bankowe, dyskonto earn-out dot. nabycia spółki z tego segmentu)

18.2. Segmenty operacyjne - 01.01.2024-30.06.2024	Segmenty		Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Stacje Paliw		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2024-30.06.2024				
Przychody ze sprzedaży	107 707 782	12 455 941	4 125	120 167 848
Koszty operacyjne	69 121 615	12 006 294	973 989	82 101 898
Wynik brutto ze sprzedaży	38 586 168	449 647	-969 864	38 065 951
Pozostałe przychody operacyjne	3 000 939	12 637	7 285	3 020 861
Pozostałe koszty operacyjne	1 165 214	5 401	10 540	1 181 155
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	40 421 893	456 883	-973 119	39 905 657
Przychody finansowe				109 986
Koszty finansowe				2 016 827
Zysk przed opodatkowaniem				37 998 816

Podatek dochodowy				7 638 041
Zysk netto				30 360 775
Amortyzacja	7 663 917	69 409	451 981	8 185 308
EBITDA	48 085 810	526 292	-521 137	48 090 964

18.3. Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Zestawianie i stabilizacja odpadów	47 013 486	45 167 457
Produkcja paliw alternatywnych	21 069 736	27 848 828
Spalanie odpadów	47 135 590	34 692 197
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	11 841 541	12 455 941
Pozostałe	1 785	3 425
Razem przychody:	127 062 138	120 167 848

18.4. Informacja dotycząca przychodów osiągniętych od kontrahentów z obszarów geograficznych w okresie 01.01.-30.06.2025		
Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	126 120 483	366 408 679
WŁOCHY	754 583	-
HOLANDIA	80 132	-
DANIA	63 152	-
NIEMCY	43 789	-
Ogółem:	127 062 138	366 408 679

18.5. Informacja dotycząca przychodów osiągniętych od kontrahentów z obszarów geograficznych w okresie 01.01.-30.06.2024		
Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	85 508 216	335 005 892
DANIA	1 249 111	-
WŁOCHY	1 010 088	-
NIEMCY	642 641	-
SŁOWENIA	15 372	-
Ogółem:	88 425 428	335 005 892

18.6. Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.-30.06.2025			
Wyszczególnienie	Segment operacyjny	Przychody	% łącznych przychodów ze sprzedaży Grupy
Klient nr 1	Gospodarka odpadami	6 697 033	5%
Klient nr 2	Gospodarka odpadami	6 550 869	5%
Klient nr 3	Gospodarka odpadami	5 645 491	4%
Klient nr 4	Gospodarka odpadami	4 804 125	4%
Klient nr 5	Gospodarka odpadami	3 627 800	3%
Ogółem:	-	27 325 317	

Grupa sukcesywnie dąży do wzrostu osiąganych przychodów ze sprzedaży produktów i usług na który największy wpływ ma najbardziej dynamicznie rozwijający się segment jakim jest gospodarka odpadami z którego pochodzi blisko 91% przychodów Grupy.

18.7. Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.-30.06.2024			
Wyszczególnienie	Segment operacyjny	Przychody	% łącznych przychodów ze sprzedaży Grupy
Klient nr 1	Gospodarka odpadami	5 575 836	5%
Klient nr 2	Gospodarka odpadami	5 449 621	5%
Klient nr 3	Gospodarka odpadami	5 421 529	5%
Klient nr 4	Gospodarka odpadami	4 768 923	4%
Klient nr 5	Gospodarka odpadami	4 179 800	3%
Ogółem:	-	25 395 709	-

19. Koszty działalności operacyjnej

19.1. - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Amortyzacja	14 866 381	8 185 308
Zużycie materiałów i energii	14 563 484	17 576 477
Usługi obce	32 330 379	28 388 465
Podatki i opłaty	965 731	856 933
Wynagrodzenia	15 176 853	13 198 442
Świadczenia na rzecz pracowników	3 497 165	2 990 893
Pozostałe koszty rodzajowe	1 038 104	805 051
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 278 314	10 943 243

RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	92 716 411	82 944 812
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	-428 977	-842 914
Koszty sprzedaży	-1 958 374	-2 635 756
Koszty ogólnego zarządu	-7 805 861	-8 531 600
RAZEM KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	82 523 200	70 934 542

19.2. - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	72 244 886	59 991 299
Wartość sprzedanych towarów	10 278 314	10 943 243
RAZEM KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	82 523 200	70 934 542

20. Pozostałe przychody operacyjne

20.1. - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	163
Przychody z likwidacji środka trwałego i WNIP	-	1 420
Rozliczenie dotacji	2 293 912	2 102 121
Rozwiązanie rezerw	117 781	440 792
Odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	740 225	329
- należności z tytułu dostaw i usług	740 225	329
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	274 171	97 687
Zwrot opłat sądowych, komorniczych i innych	97 838	6 905
Nadwyżki inwentaryzacyjne	28 352	327 976
Inne	282 436	43 468
Razem:	3 834 715	3 020 861

21. Pozostałe koszty operacyjne

21.1. - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	151 219	90 925
Zawiązanie rezerw	286 007	561 981
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	120 076	12 557
<i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	120 076	12 557
Koszt likwidacji i złomowania	-	8 827
Niedobory inwentaryzacyjne	1 387	15 419
Przekazane darowizny	113 000	6 163
Oplaty sądowe i komornicze	376 176	131 355
Koszt napraw gwarancyjnych	70 000	-
Kary i odszkodowania	178 459	11 465
Inne	220 485	342 463
Razem:	1 516 810	1 181 155

22. Przychody finansowe

22.1. - Przychody finansowe	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Odsetki bankowe	922 124	65 642
Odsetki od kontrahentów	16 825	2 057
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	55 620	-
Odsetki od obligacji	-	42 288
Razem:	994 569	109 986

Na znaczący wzrost przychodów finansowych w okresie sprawozdawczym największy wpływ miały przychody w postaci odsetek od lokat terminowych. Odsetki te stanowią efekt krótkoterminowego lokowania nadwyżek środków pieniężnych w bezpieczne instrumenty finansowe, zgodnie z polityką zarządzania płynnością finansową Grupy.

23. Koszty finansowe

23.1. - Koszty finansowe	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	2 077 827	1 085 936
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	44 317	69 925
Odsetki leasingowe	2 210 808	805 908
Odsetki podatkowe	1 194 524	106
Odsetki od pozostałych zobowiązań	32 437	15 299
Pozostałe	13	39 653
Razem:	5 559 926	2 016 827

Wzrost kosztów finansowych wynika głównie z ze wzrostu odsetek od oprocentowanych zobowiązań takich jak pożyczki oraz leasingi a także z ujęcia w kosztach finansowych aktualizacji odsetek podatkowych od opłat podwyższonych za składowanie odpadów za 2015 rok w wysokości 1,2 mln zł.

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

24.1. - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Bilansowa zmiana stanu rezerw	630 720	-2 892 891
<i>Rezerwa na podatek odroczony</i>	<i>-417 931</i>	<i>296 796</i>
Zmiana stanu rezerw w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 048 651	-3 189 687
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-22 053	-1 015 641
<i>zmiana stanu zaliczek na zapasy</i>	<i>-</i>	<i>9 650</i>
Zmiana stanu zapasów w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-22 053	-1 005 991
Bilansowa zmiana stanu należności	-8 126 709	-6 387 031
Zmiana stanu należności w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-8 126 709	-6 387 031
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	46 600 251	75 075 877
<i>Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych</i>	<i>-1 436 808</i>	<i>23 922 161</i>
<i>Zmiana zobowiązań z tyt. CIT</i>	<i>19 393</i>	<i>158 684</i>
<i>Zmiana stanu zobowiązań z tyt. wypłaty dywidendy</i>	<i>46 264 695</i>	<i>46 264 695</i>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 752 970	4 730 337
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-429 937	-782 447
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-429 937	-782 447
Bilansowa zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-2 012 048	-2 080 482
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-2 012 048	-2 080 482

25. Transakcje z jednostkami powiązanymi oraz wynagrodzenie kluczowego personelu spółki

Następujące noty przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi innymi niż jednostki zależne, które zostały zrealizowane w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2025 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2024 roku. Transakcje z jednostkami zależnymi objętymi konsolidacją zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

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

25.1. Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	za okres 01.01-30.06.2025			za okres 01.01-30.06.2024		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu (nazwiska)						
Siodmok Henryk	406 800	369 860	2 610	406 800	363 751	2 610
Mokrzycki Wiktor	-	-	-	201 833	-	8 710
Mokrzycki Tobiasz	-	-	-	201 833	-	5 777
Rytka Andrzej	300 000	184 007	2 610	210 000	133 465	2 610
Michalczuk Rafał	210 000	239 994	2 400	210 000	202 104	2 400
Dubiński Lech	120 000	-	-	-	-	-
Stasiecki Andrzej	240 000	-	2 400	-	-	-

Członek Zarządu Rafał Michalczuk oprócz wynagrodzenia otrzymanego na podstawie powołania, za okres I półrocza 2025 roku otrzymał od spółki Mo-BRUK wynagrodzenie w wysokości 108.000 zł. (netto) na podstawie Umowy o świadczenie usług doradztwa gospodarczego.

Członek Zarządu Lech Dubiński oprócz wynagrodzenia otrzymanego na podstawie powołania, za okres I półrocza 2025 roku otrzymał od spółki Mo-BRUK wynagrodzenie w wysokości 205.077 zł. (netto) na podstawie Umowy o świadczenie usług prawnych.

Członek Zarządu Andrzej Stasiecki oprócz wynagrodzenia otrzymanego na podstawie powołania, za okres I półrocza 2025 roku otrzymał od spółki Mo-BRUK wynagrodzenie w wysokości 90.000 zł. (netto) na podstawie Umowy o usług doradztwa gospodarczego.

25.2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	za okres 01.01-30.06.2025	za okres 01.01-30.06.2024
Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)		
Janik Kazimierz		19 680
Pietrzak Piotr	20 394	19 488
Turzański Konrad	16 200	18 000
Skrzyński Piotr	18 000	21 600
Semczak Arkadiusz	18 000	18 000
Szymański Marcin	-	18 000
Ziółkowski Paweł	19 508	-
Mokrzycki Wiktor	21 600	700
Mokrzycki Tobiasz	18 270	700
Hulbój Michał	1 800	-

26. Zobowiązania i aktywa warunkowe

26.1.- Gwarancje i poręczenia udzielone	Waluta	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024
Jednostkom powiązanym			
Poręczenia umów leasingu	PLN	6 049 330	3 798 325
Poręczenia umów kredytowych i limitów gwarancyjnych*	PLN	17 513 720	7 500 000
Razem:	PLN	23 563 050	11 298 325
Poręczenia umów leasingu	EUR	369 019	-
Razem:	EUR	369 019	-
Jednostkom pozostałym			
Zabezpieczenia należytego wykonania umów	PLN	10 153 732	12 385 829
Pozostałe gwarancje i poręczenia	PLN	16 236 359	12 050 555
Razem:	PLN	26 390 091	24 436 384
Zabezpieczenia należytego wykonania umów	EUR	297 500	599 000
Razem:	EUR	297 500	599 000

*Wartość umów kredytowych i limitów gwarancyjnych zawartych przez spółkę zależną EL-KAJO, które były poręczone przez spółkę Mo-BRUK.

26.2.- Gwarancje i poręczenia otrzymane	Waluta	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024
Od jednostek powiązanych			
Poręczenie umów kredytowych	PLN	108 000 000	18 000 000
Razem	PLN	108 000 000	18 000 000
od pozostałych jednostek			
Zabezpieczenia należytego wykonania umów	PLN	314 313	3 278 589
Razem:	PLN	314 313	3 278 589

26.3 Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji - specyfikacja istotnych gwarancji	Gwarancja od	Tytułem	Waluta	Na dzień 30.06.2025
BNP Paribas S.A.	21.04.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 067 790
mBank S.A.	16.03.2023	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	4 966 500
mBank S.A.	27.06.2023	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	720 317
mBank S.A.	28.07.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 775 044
mBank S.A.	27.09.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	2 130 830
mBank S.A.	13.10.2023	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	4 350 000
mBank S.A.	23.10.2024	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	EUR	297 500
ING Bank Śląski S.A.	17.07.2024	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	1 782 000
ING Bank Śląski S.A.	08.08.2024	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 135 545
Alior Bank S.A.	01.04.2025	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	2 547 084
Millennium Bank S.A.	01.08.2021	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	2 548 805
mBank S.A.	09.01.2025	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	1 713 720

W powyższej nocie ujęto istotne gwarancje o wartości przekraczającej 0,5 mln zł.

Aktywne umowy na linie gwarancyjne jakie Grupa posiadała na dzień bilansowy:

- mBank S.A. – Umowa nr 45/18/24/Z/GX na linię gwarancyjną z limitem 16,1 mln zł,
- ING S.A. – Umowa wieloproduktowa nr 887/2023/00001989/00 z limitem 5,0 mln zł,
- KUKE S.A. - Umowa generalna o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji związanych z ochroną środowiska nr RW/GS/1368/2022 z limitem 15 mln zł,
- TU Euler Hermes S.A. – Umowa o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych nr 1568 z limitem 20 mln zł,
- Alior Bank S.A. – Umowa limitu wierzytelności nr U0003771921378 z sublimitem na gwarancje w kwocie 10 mln zł.

- Alior Bank S.A. - Umowa Nr U000381666987 na linię gwarancyjną z limitem 2 mln zł,
- Warta S.A. – Umowa o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych w ramach określonego limitu gwarancyjnego nr G/LODK/168263 z limitem 1,5 mln zł

26.4. Zestawienie zabezpieczeń umów na limity gwarancyjne na koniec okresu sprawozdawczego

Dostawca	Odbiorca	Rodzaj	Dane umowy	Zabezpieczenie
mBank S.A.	Mo-BRUK S.A.	Linia gwarancyjna	Umowa ramowa nr 45/018/24/Z/GX z 08.03.2023r z późn.zm	• 5 weksli in blanco z deklaracją wekslową
ING Bank Śląski S.A.	Mo-BRUK S.A.	Sublimit do wykorzystania na gwarancje bankowe	Umowa Wieloproduktowa nr 887/2023/00001989/00 z dnia 02.01.2024r.	• oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 8,25 mln PLN
TU Euler Hermes S.A.	Mo-BRUK S.A.	Linia gwarancyjna	Umowa o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych w ramach limitu odnawialnego Nr 15698 z 25.03.2024r.	• 5 weksli in blanco z deklaracją wekslową
KUKE Grupa PFR	Mo-BRUK S.A.	Linia gwarancyjna	Umowa generalna o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji związanych z ochroną środowiska Nr TW/GS/1368/2022 z dnia 29.09.2022r.	• 5 weksli in blanco z deklaracją wekslową
Alior Bank S.A.	Mo-BRUK S.A.	Sublimit do wykorzystania na gwarancje bankowe	Umowa Limitu wierzytelności nr U0003771921378 z 08.07.2024r z późn.zm.	• pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz innych rachunków bankowych, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku • oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 par 1 pkt 5 KPC w formie aktu notarialnego do kwoty 30 mln. • poręczenie według prawa cywilnego udzielone przez EL-KAJO Sp. o.o., • oświadczenie Poręczyciela o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 par.1 pkt 5 KPC w formie aktu notarialnego do kwoty 30 mln
Alior Bank S.A.	EL-KAJO Sp. z o.o.	Linia gwarancyjna	Umowa o limit na gwarancje nr U0003816669878 z 23.01.2026r.	• Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego zleceniodawcy prowadzącego w Banku oraz innych rachunków bankowych Zleceniodawcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku. • Hipoteka umowna do kwoty 72.300.000,00 PLN ustanowiona na zabezpieczenie wierzytelności o zwrot limitu, roszczeń o odsetki oraz innych roszczeń o świadczenie uboczne w tym opłat i prowizji wpisana na nieruchomości w Bydgoszczy (KW BY1B/00181237/9). • Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww. Nieruchomości w zakresie ubezpieczenia od ognia, i innych zdarzeń losowych na sumę ubezpieczenia nie niższą niż wartość Nieruchomości zaakceptowana przez Bank, tj. na dzień zawarcia Umowy 14.560.000,00 PLN. • Poręczenie według prawa cywilnego udzielone przez MO-BRUK Spółkę Akcyjną z siedzibą w Niecwi.

				• Zastaw rejestrowy oraz zastaw finansowy ustanowiony na rzecz Banku na wszystkich udziałach (obecnych i przyszłych) w spółce Zleceniodawcy należących do Poręczyciela. • Sądowy zastaw rejestrowy na całym mieniu ruchomym przedsiębiorstwa Zleceniodawcy. • Oświadczenie Zleceniodawcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na rzecz Banku sporządzone w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 kodeksu postępowania cywilnego • Oświadczenie Poręczyciela o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na rzecz Banku sporządzone w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 kodeksu postępowania cywilnego
TUR WARTA S.A.	EL-KAJO Sp. z o.o.	Linia gwarancyjna	Umowa o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych w ramach określonego limitu gwarancyjnego Nr G/LODK/168263 z dnia 21.11.2019r. z późn. zm.	• 5 weksli in blanco z deklaracją wekslową

26.5. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie od	Tytułem	Waluta	Na dzień 31.12.2024
BNP Paribas S.A.	21.04.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 067 790
KUKE	01.04.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	554 700
mBank S.A.	16.03.2023	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	4 966 500
mBank S.A.	27.06.2023	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	720 317
mBank S.A.	28.07.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 775 044
mBank S.A.	27.09.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	2 130 830
mBank S.A.	13.10.2023	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	4 350 000
mBank S.A.	25.09.2024	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	658 800
ING Bank Śląski S.A.	17.07.2024	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	1 782 000
ING Bank Śląski S.A.	08.08.2024	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 135 545
TU EULER HERMES S.A.	04.07.2024	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	1 800 000
Millennium Bank S.A.	01.08.2021	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	2 548 805
Razem	-	-	PLN	23 490 331

W powyższej nocie ujęto istotne gwarancje o wartości przekraczającej 0,5 mln zł. Wartość zobowiązań warunkowych wynikających z pozostałych gwarancji niewyszczególnionych w powyższej tabeli na dzień bilansowy wynosiła 0,9 mln zł oraz 0,6 mln EUR.

Zobowiązania warunkowe dotyczące spraw opłat podwyższonych

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd ocenia ryzyko naliczenia opłat podwyższonych za lata 2016–2020 w sposób zbliżony do oceny dokonanej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2024. W świetle dotychczasowych rozstrzygnięć w toczących się postępowaniach administracyjnych, Zarząd dostrzega przesłanki, które mogą sprzyjać rozstrzygnięciom korzystnym dla Spółki. Ocena ta opiera się m.in. na:

- decyzjach Samorządowego Kolegium Odwoławczego (SKO) we Wrocławiu w zakresie opłat podwyższonych za lata 2016, 2018 oraz 2019,
- wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) we Wrocławiu z dnia 4 kwietnia 2024 r.,
- wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego (NSA) z dnia 1 lipca 2025 r.

Powyższe rozstrzygnięcia znacząco poprawiły sytuację procesową Spółki. Organy orzekające uwzględniły opinie ekspertów prawnych przedstawione przez Spółkę, a argumentacja Spółki znajduje coraz szersze uznanie w orzecznictwie SKO i WSA co doprowadziło do:

- ograniczenia okresu naliczania ewentualnych opłat podwyższonych do okresu od końca stycznia 2015 roku do marca 2019 roku,
- podjęcia działania w zakresie ustalenia adekwatnej metodyki naliczania opłat,
- uzyskania korzystnego rozstrzygnięcia WSA w sprawie za 2017 rok,
- bardzo wyraźnego wskazania licznych zaniechań stosownych działań, które Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego winien był podjąć.

Dodatkowo, w ślad za wyrokiem NSA z dnia 1 lipca 2025 roku, Spółka otrzymała pismo z dnia 17 lipca 2025 roku dotyczące umorzenia postępowania egzekucyjnego w sprawie opłat podwyższonych za składowanie odpadów w 2017 roku. W uzasadnieniu którego Naczelnik Urzędu Skarbowego wskazał, że wierzyciel powiadomił organ egzekucyjny o wygaśnięciu należności objętej ww. tytułem wykonawczym w wyniku przedawnienia.

W świetle powyższych okoliczności, Zarząd uznaje, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieje możliwość wiarygodnego oszacowania wysokości ewentualnych opłat podwyższonych, ze względu na zakwestionowaną metodykę ich naliczania w pierwotnych decyzjach administracyjnych. W związku z tym Spółka nie zidentyfikowała przesłanek do utworzenia rezerw. Zobowiązania z tytułu opłat podwyższonych zostały potraktowane jako zobowiązania warunkowe, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej MSR 37.

Szczegółowy opis wyżej wymienionych spraw administracyjnych znajduje się w Sprawozdaniu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2025 do 30 czerwca 2025 rok w punkcie 14 „*Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta*”

27. Zysk na jedną akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły netto przypadającym akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną akcji zwykłych występujących w danym okresie.

W okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównywalnym nie występowały elementy rozwadniające zysk przypadający na jedną akcję, wskutek czego zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję były sobie równe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz liczby akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję.

27.1. Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	26 395 237	30 423 258
Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	7,51	8,66
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	26 395 237	30 423 258
Udział przypadający udziałom niesprawującym kontroli	142 148	-62 484
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	26 537 384	30 360 774

27.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 30.06.2025	Za okres zakończony 30.06.2024
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	26 395 237	30 423 258
Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	7,51	8,66
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	26 395 237	30 423 258

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	3 512 885	3 512 885
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	3 512 885	3 512 885

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Informacje ogólne

Informacje ogólne dotyczące Spółki Mo-BRUK S.A., podstaw sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, kontynuacji działalności Spółki jak również stosowanych zasad rachunkowości zostały zawarte we wprowadzeniu do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i odnoszą się one również do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

VIII. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	93 815 539	88 425 428	22 226 957	20 512 057
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 672 563	26 362 291	4 897 783	6 115 264
III. Zysk (strata) brutto	36 377 414	40 247 380	8 618 607	9 336 190
IV. Zysk (strata) netto	32 804 845	35 301 539	7 772 187	8 188 902
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 101 480	22 833 675	5 710 169	5 296 730
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 229 248	-49 715 192	1 002 002	-11 532 439
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 278 417	27 683 906	-2 198 260	6 421 839
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	19 052 311	802 388	4 513 910	186 130
IX. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	9,34	10,05	2,21	2,33
TYTUŁ	PLN		EUR	
	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024
XI. Aktywa razem	444 933 587	420 334 604	104 890 164	98 369 905
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	235 887 318	197 828 486	55 608 882	46 297 329
XIII. Zobowiązania długoterminowe	145 219 166	155 196 361	34 234 462	36 320 234
w tym przychody przyszłych okresów - dotacja	36 766 429	39 453 367	8 667 444	9 233 177
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	90 668 153	42 632 125	21 374 420	9 977 094
w tym przychody przyszłych okresów - dotacja	4 686 447	4 236 508	1 104 799	991 460
XV. Kapitał własny	209 046 268	222 506 119	49 281 282	52 072 576
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	8 281 395	8 221 121
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	59,51	63,34	14,03	14,82

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2025 roku i 2024 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

I półrocza 2025 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2025 roku – 4,2419 złotych / EUR,
2024 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2024 roku – 4,2730 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 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku) – 4,2208 złotych / EUR oraz roku 2024 (od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku) – 4,3109 złotych / EUR.

IX. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024
AKTYWA TRWAŁE		330 442 343	318 386 609
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	265 023 054	253 559 417
Pozostałe wartości niematerialne	-	3 131 886	2 878 563
Akcje i udziały	-	58 382 096	58 382 096
Należności długoterminowe	-	589 375	332 532
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	3 315 932	3 234 001
AKTYWA OBROTOWE		114 491 244	101 947 995
Zapasy	-	2 410 208	2 444 236
Należności z tytułu dostaw i usług	-	20 391 474	18 854 758
Pozostałe należności	-	39 299 605	28 789 806
Pozostałe aktywa finansowe	-	5 822 740	24 607 874
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	44 849 365	25 797 054
Rozliczenia międzyokresowe	-	1 717 852	1 454 267
Aktywa razem :		444 933 587	420 334 604

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.12.2024
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		209 046 268	222 506 119
Kapitał podstawowy	-	35 128 850	35 128 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	-	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	-	101 637 998	77 829 491
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	-	985 000	985 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	-	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane	-	32 804 845	70 073 203
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	-	145 219 166	155 196 360
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	5 409 766	6 024 032
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	323 544	274 671
Kredyty i pożyczki	-	27 657 626	32 267 232
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	45 900 516	48 015 773

Inne zobowiązania finansowe – earn-out	-	29 161 285	29 161 285
Przychody przyszłych okresów - dotacja	-	36 766 429	39 453 367
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	-	90 668 153	42 632 125
Kredyty i pożyczki	-	9 219 212	9 219 212
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	3 715 328	3 246 980
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	11 585 587	10 352 108
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	1 452 452	1 210 162
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	1 217 082	1 113 119
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	5 196 713	4 401 588
Pozostałe zobowiązania	-	53 595 332	8 852 448
Przychody przyszłych okresów - dotacje	-	4 686 447	4 236 508
Pasywa razem :		444 933 587	420 334 604

X. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z zysków lub strat			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.-30.06.2025	Za okres: 01.01.-30.06.2024
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	-	93 815 539	88 425 428
Koszt własny sprzedaży	-	67 702 261	57 436 663
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		26 113 278	30 988 765
Koszty sprzedaży	-	1 793 640	1 936 318
Koszty ogólnego zarządu	-	5 399 723	4 538 492
Pozostałe przychody operacyjne	-	2 743 133	2 674 597
Pozostałe koszty operacyjne	-	990 485	826 261
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		20 672 563	26 362 291
Przychody finansowe	-	20 258 395	15 097 736
Koszty finansowe	-	4 553 544	1 212 647
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		36 377 414	40 247 380
Podatek dochodowy	-	3 572 569	4 945 841
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		32 804 845	35 301 539
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		32 804 845	35 301 539

Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów			
Wyszczególnienie		Za okres: 01.01.2025- 30.06.2025	Za okres: 01.01.2024- 30.06.2024
ZYSK (STRATA) NETTO		32 804 845	35 301 539
Inne całkowite dochody			-
Całkowite dochody ogółem		32 804 845	35 301 539

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły		9,34	10,05
Rozwodniony		9,34	10,05
Z działalności kontynuowanej			
Zwykły		9,34	10,05
Rozwodniony		9,34	10,05

XI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Wyszczególnienie		za okres: 01.01.2025- 30.06.2025	za okres: 01.01.2024- 30.06.2024
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		36 377 414	40 247 380
Korekty razem		-8 331 389	-12 990 570
Amortyzacja		12 190 990	6 116 916
Przychody z tytułu odsetek		-960 390	-95 679
Koszty z tytułu odsetek		3 021 901	709 576
Udziały w zyskach - otrzymana dywidenda		-10 000 000	-8 000 000
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych		89 587	90 925
Zmiany w kapitale obrotowym		-12 673 477	-11 812 308
Zmiana stanu rezerw		947 961	-3 239 080
Zmiana stanu zapasów		34 028	-413 917

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2025 r. – 30.06.2025 r.*

Zmiana stanu należności		-12 303 357	-8 714 548
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		1 148 475	3 512 592
Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń		-263 585	-908 166
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja		-2 236 999	-2 049 189
Inne korekty			-
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		28 046 025	27 256 810
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-3 944 545	-4 423 135
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		24 101 480	22 833 675
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wpływy finansowe - dywidenda		10 000 000	8 000 000
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-25 510 844	-56 342 389
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		76 500	15 662
Pożyczki udzielone		-1 050 000	-1 500 000
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		20 000 000	-
Otrzymane odsetki		713 592	111 535
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		4 229 248	-49 715 192
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	28 844 593
Spłaty kredytów i pożyczek		-4 609 606	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		-1 646 910	-503 952
Odsetki zapłacone		-3 021 901	-656 735
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-9 278 417	27 683 906
ZWIĘKSZENIE/ ZMNIEJSZENIE STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I EKWIWALENTÓW PRZED SKUTKAMI ZMIAN KURSÓW WYMIANY		19 052 311	802 389
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW		19 052 311	802 389
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU		25 797 054	6 635 799
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU		44 849 365	7 438 188
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		14 076 048	4 799 241

XII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres: 01.01.2025-30.06.2025	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2025 roku	35 128 850	25 573 479	77 829 491	985 000	12 916 096	70 073 203	222 506 119
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	23 808 507	-	-	-23 808 507	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-46 264 696	-46 264 696
Razem transakcje z właścicielami	-	-	23 808 507	-	-	-70 073 203	-46 264 696
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	32 804 845	32 804 845
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	32 804 845	32 804 845
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	23 808 507	-	-	-37 268 358	-13 459 851
Saldo na dzień 30.06.2025 roku	35 128 850	25 573 479	101 637 998	985 000	12 916 096	32 804 845	209 046 268

za okres: 01.01.2024-30.06.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	35 128 850	25 573 479	49 710 867	985 000	12 916 096	74 383 319	198 697 611
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	28 118 624	-	-	-28 118 624	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-46 264 695	-46 264 695
Razem transakcje z właścicielami	-	-	28 118 624	-	-	-74 383 319	-46 264 695
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	35 301 539	35 301 539
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	35 301 539	35 301 539
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	28 118 624	-	-	-39 081 780	-10 963 156
Saldo na dzień 30.06.2024 roku	35 128 850	25 573 479	77 829 491	985 000	12 916 096	35 301 539	187 734 455

XIII. DOTATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	9 919 189	9 926 479
w tym: prawo do użytkowania aktywa (leasing)	939 615	946 905
Budynki i budowle	37 038 197	38 117 943
w tym: prawo do użytkowania aktywa (leasing)	160 809 921	170 295 959
Urządzenia techniczne i maszyny	52 737 687	55 125 504
w tym: prawo do użytkowania aktywa (leasing)	761 364	790 448
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo rozwojowej	6 157 642	5 630 990
Środki transportu	1 893 503	1 994 553
w tym: prawo do użytkowania aktywa (leasing)	2 590 395	2 336 813
Pozostałe środki trwałe	46 038 971	21 984 047
Środki trwałe w budowie	1 707 375	4 476 738
Razem:	265 023 054	253 559 417

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 technol. służących działalności B+R	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	10 013 588	63 692 697	251 840 064	1 566 780	7 249 678	5 061 487	26 460 785
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	372 263	-	-	-	-372 263
Nabycia bezpośrednie	-	-	771 842	-	865 625	392 959	21 657 824
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-592 721	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-48 600	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	10 013 588	63 692 697	252 391 448	1 566 780	8 066 703	5 454 446	47 746 346
Wartość umorzenia na początek okresu	87 109	25 574 754	81 544 105	776 332	1 618 688	2 724 674	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	7 290	1 079 746	10 466 385	29 084	338 973	139 377	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-428 963	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-48 600	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	94 398	26 654 500	91 581 527	805 416	1 909 061	2 864 051	-
Wartość netto na koniec okresu	9 919 189	37 038 197	160 809 921	761 364	6 157 642	2 590 395	47 746 346

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2025 r. – 30.06.2025 r.*

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 technol. służących działalności B+R	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	9 497 280	53 258 768	116 670 603	1 566 780	6 680 814	4 525 649	71 992 405
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	10 433 929	135 572 070	-	-	-	-146 005 999
Nabycia bezpośrednie	516 308	-	-	-	1 632 549	564 802	100 474 379
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	50 050 000	-	201 674	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-50 441 229	-	-1 265 359	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-11 380	-	-	-28 964	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	10 013 588	63 692 697	251 840 064	1 566 780	7 249 678	5 061 487	26 460 785
Wartość umorzenia na początek okresu	72 543	23 648 763	68 402 662	718 164	1 861 878	2 518 287	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	14 566	1 925 991	13 379 490	58 168	516 465	231 868	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-226 857	-	-759 655	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-11 190	-	-	-25 481	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	87 109	25 574 754	81 544 105	776 332	1 618 688	2 724 674	-
Wartość netto na koniec okresu	9 926 479	38 117 943	170 295 959	790 448	5 630 990	2 336 813	26 460 785

Niniejsze sprawozdanie zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Mo-BRUK S.A.

Podpisy Członków Zarządu

<u>20 sierpnia 2025 r.</u> Data	<u>Henryk Siodmok</u> Prezes Zarządu	
<u>20 sierpnia 2025 r.</u> Data	<u>Rafał Michalczuk</u> Wiceprezes Zarządu	
<u>20 sierpnia 2025 r.</u> Data	<u>Andrzej Rytka</u> Wiceprezes Zarządu	
<u>20 sierpnia 2025 r.</u> Data	<u>Lech Dubiński</u> Wiceprezes Zarządu	
<u>20 sierpnia 2025 r.</u> Data	<u>Andrzej Stasiecki</u> Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

<u>20 sierpnia 2025 r.</u> Data	<u>Jarosław Martiszek</u> Główny Księgowy	
------------------------------------	--	--