

# MOBRUK

## 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](http://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 2024 ROKU DO 30 CZERWCA 2024 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 EMITENTA	9
2.1. ZARZĄD	9
2.2. RADA NADZORCZA	9
2.3. KOMITET AUDYTU	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	11
8. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	11
9. ISTOTNE WYDARZENIA W GRUPIE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	12
10. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	14
11. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY	16
12. ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I STWIERDZONE BŁĘDY DOTYCZĄCE LAT POPRZEDNICH I ICH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY I KAPITAŁ WŁASNY	17
13. STANDARDY I INTERPRETACJE ORAZ ZMIANY DO STANDARDÓW I INTERPRETACJI, KTÓRE ZOSTAŁY ZASTOSOWANE W ROKU OBROTOWYM 2024.	20
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	21
15. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE ORAZ ZMIANY DO STANDARDÓW I INTERPRETACJI, KTÓRE ZOSTAŁY WYDANE PRZEZ RMSR, ALE JESZCZE NIEZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE.	21
16. WCZEŚNIEJSZE ZASTOSOWANIE STANDARDÓW I INTERPRETACJI MSR	21

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	22
IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW -----	23
V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH -----	25
VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM -----	26
VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE -----	27
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	27
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I WARTOŚĆ FIRMY .....	29
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 .....	3434
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE.....	35
9. KAPITAŁ WŁASNY .....	35
10. REZERWY .....	37
11. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE.....	38
12. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE .....	41
13. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ...	42
14. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW .....	44
15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....	45
16. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	45
17. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	46
18. SEGMENTY OPERACYJNE .....	46
19. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	49
20. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE .....	50
21. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	51
22. PRZYCHODY FINANSOWE.....	51
23. KOSZTY FINANSOWE .....	52
24. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	52

25. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI .....	53
26. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE.....	54
27. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ .....	56
VIII. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE-----	57
IX. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ -----	58
X. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW -----	59
XI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH -----	60
XII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM -----	62
XIII. DOTATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE -----	63
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	63

## I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	120 167 848	112 110 307	27 875 350	24 303 123
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	39 905 656	48 756 909	9 256 920	10 569 458
III. Zysk (strata) brutto	37 998 815	50 432 089	8 814 590	10 932 601
IV. Zysk (strata) netto	30 360 774	40 649 663	7 042 793	8 811 980
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 811 803	41 990 564	7 379 388	9 102 659
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-57 232 563	-28 214 985	-13 276 245	-6 116 407
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	23 157 570	-1 198 881	5 371 864	-259 892
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 263 191	12 576 698	-524 993	2 726 360
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)	8,64	11,57	2,00	2,51
TYTUŁ	PLN		EUR	
	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 31.12.2023
XI. Aktywa razem	421 206 272	338 437 822	97 659 697	77 837 586
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	215 304 516	116 648 001	49 919 897	26 827 967
XIII. Zobowiązania długoterminowe	74 517 608	60 738 241	17 277 442	13 969 237
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	6 342 167	6 852 160	1 470 477	1 575 934
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	140 786 909	55 909 760	32 642 455	12 858 730
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	1 022 208	2 592 696	237 006	596 296
XV. Kapitał własny	205 901 755	221 789 821	47 739 800	51 009 618
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	8 144 876	8 079 312
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	58,61	63,14	13,59	14,52

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2024 roku i 2023 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

I półrocza 2024 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2024 roku – 4,3130 złotych / EUR, 2023 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2023 roku – 4,3480 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 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku) – 4,3109 złotych / EUR oraz roku 2023 ( od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku) – 4,6130 złotych / EUR.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 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 2023 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 2023 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 2018 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 01 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku i zawiera porównywalne dane bilansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku, natomiast w danych z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.

#### **1.6. Poziom zaokrąglenia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

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





- W dniu 26 sierpnia 2024 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła Uchwałę w przedmiocie powołania Wiktora Mokrzyckiego na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

### 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
- Marcin Szymański Członek Komitetu Audytu

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu:

- W związku ze złożoną w dniu 14.05.2024 r. przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej Kazimierza Janika rezygnacją z członkostwa w Radzie Nadzorczej a w konsekwencji z wygaśnięciem mandatu w Komitecie Audytu, Rada Nadzorcza działając na mocy uprawnienia wynikającego ze Statutu Spółki w dniu 26.08.2024 r. powołała do składu Komitetu Audytu Marcina Szymańskiego.

### 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.

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 rok nie miały miejsca zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej.

**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. Trzeciejskiego 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 2024 roku do 30 czerwca 2024 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 29.03.2018 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. 2018 poz. 757)

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 2023.

#### **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 2024 roku do 30 czerwca 2024 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.

### **Zawarcie znaczącej umowy z Gminą Miasta Częstochowa**

W dniu 03.01.2024 roku Emitent podpisał umowę działając w ramach konsorcjum ze swoim podmiotem zależnym – RAF EKOLOGIA Sp. z o.o. z siedzibą w Jedliczu, z Gminą Miasta Częstochowa z siedzibą ul. Śląska 11/13, 42 – 217 Częstochowa, której przedmiotem jest wykonanie usługi polegającej na usunięciu i zagospodarowaniu odpadów niebezpiecznych zmagazynowanych w Częstochowie przy ul. Filomatów 28. Zamówienie zostanie wykonane do dnia 15.01.2026 roku.

Odpady stanowiące przedmiot umowy zostaną zagospodarowane w należących do Emitenta instalacjach do termicznego przekształcania odpadów lub w procesie odzysku. Większość odpadów stanowiących przedmiot umowy zostanie przyjęta w spalarni w Karsach po zakończeniu jej modernizacji w III kw. 2024 r. Szacunkowa łączna wartość umowy wynosi 33 mln zł netto. Ostateczna wartość umowy uzależniona jest od ilości faktycznie usuniętych i zagospodarowanych odpadów.

### **Otrzymanie decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego**

W dniu 16 stycznia 2024 r., po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku Spółki, Emitent otrzymał postanowienie Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu ("SKO") o wstrzymaniu wykonania ostatecznej decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 7 listopada 2023 r. (SKO 4135/5/22) utrzymującej w mocy decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 2 listopada 2021 r. (DOW-S-I.7253.50.2021.AH) wymierzającą Spółce opłatę podwyższoną za składowanie odpadów w 2017 r. na składowisku odpadów przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu.

Wniosek o wstrzymanie wykonalności decyzji został złożony przez Emitenta wraz ze skargą na przedmiotową decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego za pośrednictwem SKO w dniu 02 stycznia 2024 r.

Szczegółowy opis wyżej wymienionych spraw administracyjnych znajduje się w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku w punkcie 13 „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”

### **Zawarcie znaczącej umowy z eRSbet Sp. z o.o.**

W dniu 06.03.2024 roku Emitent podpisał umowę z firmą eRSbet Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu istotną umowę, na podstawie której Mo-BRUK S.A. zleciła eRSbet Sp. z o.o. realizowanie w systemie generalnego wykonawstwa zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i przebudowa miejsc przetwarzania i magazynowania odpadów w funkcjonującej instalacji do przetwarzania odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne na działkach nr: 6/1, 6/2, 6/3, 7/1, 7/2, 7/3, 7/4, 7/5, 7/6 położonych w obrębie Niecew, gm. Korzenna”.

Zgodnie ze wskazaną umową eRSbet Sp. z o.o. wykona roboty budowlane oraz uzyska w imieniu Emitenta decyzję o pozwoleniu na użytkowanie obiektów wybudowanych w Zakładzie Mo-BRUK S.A. w Niecwi. Termin realizacji umowy określony został na 305 dni kalendarzowych od dnia przekazania terenu budowy.

Przedmiotowa umowa została uznana przez Zarząd Mo-BRUK S.A. za istotną z uwagi na wartość kontraktu wynoszącą 24,53 mln zł netto.

Zawarcie umowy stanowi krok na drodze realizacji prezentowanego programu inwestycyjnego, który ma na celu zwiększenie obecnych mocy produkcyjnych w Grupie w zakresie zestalania i stabilizacji oraz produkcji kruszyw syntetycznych.

Mo-BRUK S.A. wystąpił o wsparcie wskazanej inwestycji ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pożyczką na warunkach rynkowych w wysokości ok. 6,1 mln zł oraz pożyczką na warunkach preferencyjnych w wysokości ok. 18,3 mln zł.

#### **Zawarcie umowy o kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A.**

W dniu 11.03.2024 roku Spółka podpisała z bankiem mBank S.A. z siedzibą w Warszawie umowę o kredyt w rachunku bieżącym. Kredyt udzielony został w kwocie:

- 25 mln zł do dnia 28.05.2024 roku,
- 15 mln zł od dnia 29.05.2024 roku do 10.03.2025 roku.

Kredyt został udzielony w pierwszej kolejności w celu uiszczenia egzekwowanej należności organowi egzekucyjnemu, tj. Urzędowi Skarbowemu w Nowym Sączu oraz finansowanie bieżącej działalności.

Oprocentowanie kredytu oparte zostało o stopę WIBOR ON powiększone o marżę Banku.

#### **Wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu.**

Wojewódzki Sąd Administracyjny we Wrocławiu wyrokiem z dnia 4 kwietnia 2024 r. uchylił decyzję Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 7 listopada 2023 r. utrzymującą w mocy decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 2 listopada 2021 r. w przedmiocie ustalenia opłaty podwyższonej za rok 2017 za składowanie odpadów na składowisku odpadów w Wałbrzychu bez zatwierdzonej instrukcji prowadzenia składowiska odpadów, w wysokości 19.044.933,00 PLN. WSA we Wrocławiu w ustnym uzasadnieniu zwrócił uwagę na błędy formalne, w zakresie dowodowym i sprzeczności tkwiące w decyzji SKO we Wrocławiu, które nie pozwalają na jej zaakceptowanie. Tym samym podzielił zarzuty Spółki skierowane przeciwko decyzji SKO we Wrocławiu. Wyrok podlegać będzie pisemnemu uzasadnieniu z urzędu i przysługuje od niego skarga kasacyjna do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

#### **Zmiany w składzie Zarządu Emitenta oraz Rady Nadzorczej**

W okresie sprawozdawczym miały miejsce zmiany w składzie Zarządu Emitenta oraz Rady Nadzorczej. Szczegółowy opis tych zmian znajduje się w punkcie 2.1. „Zarząd” oraz 2.2. „Rada Nadzorcza” niniejszego sprawozdania.

#### **Wyplata dywidendy za rok 2023 od jednostki powiązanej Raf Ekologia Sp. z o.o.**

W dniu 30 kwietnia 2024 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Raf Ekologia Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podziale zysku za rok obrotowy, trwający od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., który wyniósł 18 215 636,18 zł na wypłatę dywidendy w wysokości 15 000 000,00 zł na rzecz

jedynego wspólnika, spółki dominującej Mo-BRUK S.A., a w pozostałym zakresie 3 215 636,18 zł na kapitał zapasowy.

Wyplata dywidendy podzielona została na części:

- wypłata dywidendy w wysokości 8 mln zł dokonana została w maju 2024 roku,
- w pozostałej kwocie 7 mln zł wypłata zostanie zrealizowana do 28 października 2024 roku.

#### ***Doręczenie odpisu skargi kasacyjnej w sprawie opłaty podwyższonej za 2017 r.***

W dniu 14 czerwca 2024 r. Emitent otrzymał odpis skargi kasacyjnej Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 4 czerwca 2024 r. od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu z dnia 4 kwietnia 2024 r., mocą którego doszło do uchylenia decyzji SKO z dnia 7 listopada 2023 r. utrzymującej w mocy decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 2 listopada 2021 r. Mocą decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego wymierzono Spółce opłatę podwyższoną za składowanie odpadów w 2017 r. na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne w Wałbrzychu, w wysokości 19,0 mln zł.

Treść skargi kasacyjnej SKO nie wpływa na stanowisko Zarządu Spółki odnośnie prawidłowości rozstrzygnięcia WSA we Wrocławiu, w którym WSA uchyliło w całości decyzję uchylenia decyzji SKO i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia. W ocenie Zarządu, wyrażone w skardze kasacyjnej stanowisko SKO sprowadzające się do zakwestionowania obowiązków dowodzenia podstaw faktycznych odpowiedzialności Spółki przez organy administracyjne wymierzające tę odpowiedzialność (naliczające opłatę podwyższoną), nie znajduje podstaw prawnych i jako takie jest nie do zaakceptowania.

#### ***Przeznaczenie zysku Mo-BRUK S.A. za 2023 rok oraz wypłata dywidendy***

24 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. podjęło uchwałę nr 6/2024 o przeznaczeniu zysku netto Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku w wysokości 74.383.319,03 zł. Podział zysku dokonany został w następujący sposób:

1. Kwotę 28.118.623,58 zł przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
2. Kwotę 46.264.695,45 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. ustaliło dzień dywidendy (dzień D) na 30 lipca 2024 roku oraz termin wypłaty dywidendy (dzień W) na dzień 30 października 2024 roku.

Dywidenda na 1 akcję wynosi 13,17 zł.

#### **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.

#### ***Zawarcie umowy Limitu wierzytelności z Alior Bank S.A.***

W dniu 08.07.2024 roku Emitent podpisał z bankiem Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie umowę Limitu wierzytelności w kwocie 20 mln zł z dniem ostatecznej spłaty limitu do 7 lipca 2029 roku.

W ramach Limitu Bank udostępnił następujące produkty:

- kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 20 mln zł do dnia 7 lipca 2025 roku,
- kredyt uruchamiany na pokrycie roszczenia z gwarancji w kwocie 10 mln zł do dnia 7 czerwca 2029 roku,
- gwarancje udzielane w ramach sublimitu na gwarancje w kwocie sublimitu 10 mln zł do dnia 7 lipca 2025 roku.

Łączna kwota zobowiązań wobec Banku wynikająca z wykorzystania produktów w ramach Limitu nie może przekroczyć kwoty przyznanego sublimitu, w ramach którego udzielane są produkty oraz kwoty przyznanego limitu.

Oprocentowanie kredytu oparte zostało o stopę WIBOR ON powiększone o marżę Banku.

### ***Wpływ środków pieniężnych z tyt. przyznanых pożyczek przez NFOŚiGW.***

W dniu 12 lipca 2024 roku Emitent otrzymał od Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, ostatnią transzę środków pieniężnych z tytułu udzielonych pożyczek na warunkach preferencyjnych oraz rynkowych. Pożyczki zostały przyznane w ramach dofinansowania przedsięwzięcia „Modernizacja i rozbudowa linii termicznego przekształcania odpadów w Karsach”. Wpływy środków pieniężnych z tytułu wyżej wymienionych pożyczek następowały zgodnie z zaplanowanym harmonogramem wypłat. W okresie sprawozdawczym, na konto bankowe Emitenta, wpłynęła pierwsza transza środków pieniężnych z tytułu pożyczki preferencyjnej w wysokości 19,2 mln zł. Kolejne transze wpłat z tytułu udzielonych pożyczek, w wysokości 26,9 mln zł, wystąpiły po okresie sprawozdawczym. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania na konto bankowe Emitenta wpłynęły środki pieniężne w pełnej wysokości obydwu pożyczek tj. 46,1 mln zł.

### ***Zawarcie znaczącej umowy z Województwem Śląskim.***

W dniu 18.07.2024 roku Emitent działając jako Lider w ramach konsorcjum firm: Nycz Intertrade Sp. z o.o., Raf-Ekologia Sp. z o.o., STENA Recycling Sp. z o.o. oraz Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o., zawarła umowę z Województwem Śląskim z siedzibą w Katowicach, której przedmiotem jest wykonanie usługi polegającej na usunięciu i zagospodarowaniu odpadów stałych i ciekłych, porzuconych na terenie nieruchomości przy ul. Woźniaka 52 w Katowicach-Szopienicach. Szacunkowa ilość odpadów wynosi około 1870 Mg. Zamówienie zostanie wykonane w terminie do 30.09.2025 roku.

Odpady stanowiące przedmiot umowy zostaną ostatecznie zagospodarowane w procesach unieszkodliwiania bądź odzysku w instalacjach należących do Emitenta lub konsorcjantów. Większość odpadów stanowiących przedmiot umowy zostanie zagospodarowana w spalarni w Karsach. Wartość umowy wynosi 9,07 mln zł netto.

### ***Zawarcie istotnej umowy z Millennium Leasing Sp. z o.o.***

W dniu 23 lipca 2024 r. weszła w życie Umowa Leasingu Operacyjnego (w trybie leasingu zwrotnego) pomiędzy Millennium Leasing Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a Mo-BRUK S.A. z siedzibą w Niecwi. Przedmiotem leasingu jest Moduł turbiny ORC wraz z Węzłem produkcji energii elektrycznej i rozproszenia ciepła oraz Kocioł Wodny (odzysknicowy), cena zakupu netto przedmiotu leasingu wynosi 50,05 mln zł netto.

Oплата wstępna płacona przez Korzystającego wynosi 5,01 mln zł netto. Liczba miesięcznych rat leasingowych wynosi 72. Wysokość rat leasingowych została skalkulowana na podstawie stopy WIBOR 1M w wysokości 5,85 % zwanej stopą bazową plus stała marża i ich wartość ulegać będzie zmianom zgodnie z postanowieniami Umowy Leasingu. Wartość resztowa wynosi 12,21 mln zł netto. Zabezpieczeniem umowy leasingu jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

## **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 notcie 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 przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, podjęto decyzję o pozostawieniu bez zmian okresów użytkowania środków trwałych jakie obowiązywały w 2023 roku.

### **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 2023. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku są sporządzone w zachowaniu ciągłości.

## **Zmiany prezentacyjne**

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. dokonano zmiany prezentacji wybranych danych finansowych. Zmiana dotyczy prezentacji dotacji finansującej składnik aktywów, którą Emitent ujmował w wyniku jako kompensatę (pomniejszenie) kosztów działalności operacyjnej na przestrzeni okresów, proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika. Począwszy od bieżącego okresu sprawozdawczego dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w wyniku jako pozostały przychód operacyjny w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych w okresie sprawozdawczym skorygowano dane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku. Zastosowane zmiany prezentacyjne nie mają wpływu na sumę bilansową, wynik ani stan środków pieniężnych.

Dane skonsolidowane prezentowane są po następujących zmianach:

**Zmiany prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku**

Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2023-30.06.2023 . przed zmianą	Zmiana prezentacji	Za okres: 01.01.2023-30.06.2023 po zmianie
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	112 110 307	-	112 110 307
Koszt własny sprzedaży	56 467 579	2 401 205	58 868 784
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>55 642 728</b>	<b>-2 401 205</b>	<b>53 241 523</b>
Koszty sprzedaży	1 564 919	-	1 564 919
Koszty ogólnego zarządu	7 115 445	-	7 115 445
Pozostałe przychody operacyjne	2 900 144	2 401 205	5 301 349
Pozostałe koszty operacyjne	1 105 599	-	1 105 599
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>48 756 909</b>	<b>-</b>	<b>48 756 909</b>

**Zmiany prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2023- 30.06.2023 przed zmianą	Zmiana prezentacji	Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2023- 30.06.2023 po zmianie
<b>PRZEPIŁY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			<b>PRZEPIŁY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	50 432 089	-	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	50 432 089
<b>Korekty razem</b>	<b>514 530</b>	<b>-</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>514 530</b>
Amortyzacja	4 902 547	2 401 205	Amortyzacja	7 303 752
Przychody z tytułu odsetek	-1 888 552	-	Przychody z tytułu odsetek	-1 888 552
Koszty z tytułu odsetek	93 737	-	Koszty z tytułu odsetek	93 737
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	4 164	-	Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	4 164
Zmiany w kapitale obrotowym	-4 998 571	-	Zmiany w kapitale obrotowym	-4 998 571
Zmiana stanu rezerw	-2 403 427	-	Zmiana stanu rezerw	-2 403 427
Zmiana stanu zapasów	-305 648	-	Zmiana stanu zapasów	-305 648
Zmiana stanu należności	8 755 625	-	Zmiana stanu należności	8 755 625
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	-7 679 704	-	Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	-7 679 704
Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń	-943 490	-	Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń	-943 490
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-2 421 927	-	Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-2 421 927
Inne korekty	2 401 205	-2 401 205	Inne korekty	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	50 946 619	-	Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	50 946 619
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-8 956 055	-	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-8 956 055
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>41 990 564</b>	<b>-</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>41 990 564</b>

Dane jednostkowe prezentowane są po następujących zmianach:

**Zmiany prezentacji w jednostkowym sprawozdaniu z wyniku**

Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2023-30.06.2023 przed zmianą	Zmiana prezentacji	Za okres: 01.01.2023-30.06.2023 po zmianie
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	95 269 649	-	95 269 649
Koszt własny sprzedaży	51 169 508	2 401 205	53 570 713
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>44 100 141</b>	<b>-2 401 205</b>	<b>41 698 936</b>
Koszty sprzedaży	1 564 919	-	1 564 919
Koszty ogólnego zarządu	6 368 566	-	6 368 566
Pozostałe przychody operacyjne	2 873 923	2 401 205	5 275 128
Pozostałe koszty operacyjne	1 003 266	-	1 003 266
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>38 037 313</b>	<b>-</b>	<b>38 037 313</b>

**Zmiany prezentacji w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2023- 30.06.2023 przed zmianą	Zmiana prezentacji	Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2023- 30.06.2023 po zmianie
<b>PRZEPLYY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			<b>PRZEPLYY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	53 256 876	-	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	53 256 876
<b>Korekty razem</b>	<b>-12 711 747</b>	<b>-</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-12 711 747</b>
Amortyzacja	4 612 090	2 401 205	Amortyzacja	7 013 295
Przychody z tytułu odsetek	-1 716 695	-	Przychody z tytułu odsetek	-1 716 695
Koszty z tytułu odsetek	72 670	-	Koszty z tytułu odsetek	72 670
Udziały w zyskach - otrzymana dywidenda	-6 000 000	-	Udziały w zyskach - otrzymana dywidenda	-6 000 000
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	4 164	-	Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	4 164
Zmiany w kapitale obrotowym	-12 085 181	-	Zmiany w kapitale obrotowym	-12 085 181
Zmiana stanu rezerw	-2 418 329	-	Zmiana stanu rezerw	-2 418 329
Zmiana stanu zapasów	-188 383	-	Zmiana stanu zapasów	-188 383
Zmiana stanu należności	1 326 350	-	Zmiana stanu należności	1 326 350

Zmiana stanu zob. krótkot, z wyjątkiem zobowiązań fin.	-7 452 605	-	Zmiana stanu zob. krótkot, z wyjątkiem zobowiązań fin.	-7 452 605
Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń	-930 287	-	Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń	-930 287
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-2 421 927	-	Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-2 421 927
Inne korekty	2 401 205	-2 401 205	Inne korekty	-
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>	<b>40 545 129</b>	-	<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>	<b>40 545 129</b>
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-6 972 150	-	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-6 972 150
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>33 572 979</b>	-	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>33 572 979</b>

### 13. Standardy i interpretacje oraz zmiany do standardów i interpretacji, które zostały zastosowane w roku obrotowym 2024.

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 2024 rok:

- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** – Zobowiązanie z tytułu leasingu w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego, zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Zobowiązania długoterminowe z kowenantami, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później).
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” oraz do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – Umowy finansowania dostawców, zatwierdzone w UE w dniu 15 maja 2024 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie Grupy za I półrocze 2024 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.**

Nie wystąpiły nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały wydane przez RMSR i zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nie weszły w życie.

**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:

- **Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”** - Brak wymienialności walut (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później),
- **Poprawki do klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (zmiany do MSSF 9 i MSSF 7)** - (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później),
- **MSSF 18 „Prezentacja i ujawnianie w sprawozdaniach finansowych”** - (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później),
- **MSSF 19 „Spółki zależne bez publicznej odpowiedzialności: ujawnianie informacji”** - (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później),
- **Coroczne poprawki do standardów MSSF** - (vol. 11, 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 9 „Instrumenty finansowe”, MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”: metoda kosztowa.

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

**16. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji MSR**

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

### III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Na dzień 30.06.2024</b>	<b>Na dzień 31.12.2023</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>335 005 892</b>	<b>258 371 591</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>1.</u>	291 943 910	215 799 559
Wartość firmy	<u>2.</u>	40 036 955	40 036 955
Pozostałe wartości niematerialne	<u>2.</u>	2 613 809	1 911 639
Należności długoterminowe	<u>3.</u>	411 218	623 438
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>86 200 380</b>	<b>80 066 231</b>
Zapasy	<u>5.</u>	3 016 999	2 001 358
Należności z tytułu dostaw i usług	<u>6.</u>	29 275 574	29 633 635
Pozostałe należności	<u>6.</u>	35 177 125	28 219 813
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<u>7.</u>	15 898 054	18 161 244
Rozliczenia międzyokresowe	<u>8.</u>	1 984 078	1 201 631
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	<u>15.</u>	848 550	848 550
<b>Aktywa razem :</b>		<b>421 206 272</b>	<b>338 437 822</b>

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Na dzień 30.06.2024</b>	<b>Na dzień 31.12.2023</b>
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>205 901 755</b>	<b>221 789 821</b>
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>	100 016 570	67 401 249
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	-	30 423 258	78 864 161
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	-	<b>205 043 253</b>	<b>220 868 835</b>
<b>Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontroli</b>	-	<b>858 502</b>	<b>920 986</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		<b>74 517 608</b>	<b>60 738 241</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>4.</u>	5 875 296	5 578 500

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>10.</u>	281 890	304 813
Kredyty i pożyczki	<u>11.</u>	17 952 512	4 213 909
Inne zobowiązania finansowe	<u>12.</u>	44 023 143	43 788 859
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	42 600	-
Przychody przyszłych okresów - dotacja	<u>14.</u>	6 342 167	6 852 160
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>140 786 909</b>	<b>55 909 760</b>
Kredyty i pożyczki	<u>11.</u>	17 344 413	3 514 455
Inne zobowiązania finansowe	<u>12.</u>	3 512 705	2 761 539
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>13.</u>	14 364 232	15 874 745
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	1 467 090	1 268 941
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	<u>10.</u>	1 394 350	1 150 076
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	<u>10.</u>	3 549 401	6 960 439
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	<u>13.</u>	97 132 510	20 786 869
Przychody przyszłych okresów - dotacje	<u>14.</u>	1 022 208	2 592 696
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	<u>15.</u>	1 000 000	1 000 000
<b>Pasywa razem :</b>		<b>421 206 272</b>	<b>338 437 822</b>

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

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2024</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2023</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	<u>17.</u>	120 167 848	112 110 307
Koszt własny sprzedaży	<u>19.</u>	70 934 542	58 868 784
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>		<b>49 233 306</b>	<b>53 241 523</b>
Koszty sprzedaży	<u>19.</u>	2 635 756	1 564 919
Koszty ogólnego zarządu	<u>19.</u>	8 531 600	7 115 445
Pozostałe przychody operacyjne	<u>20.</u>	3 020 861	5 301 349
Pozostałe koszty operacyjne	<u>21.</u>	1 181 155	1 105 599
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>39 905 656</b>	<b>48 756 909</b>
Przychody finansowe	<u>22.</u>	109 986	1 856 435
Koszty finansowe	<u>23.</u>	2 016 827	181 255

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>		<b>37 998 815</b>	<b>50 432 089</b>
Podatek dochodowy	4.	7 638 041	9 782 426
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>		<b>30 360 774</b>	<b>40 649 663</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>30 360 774</b>	<b>40 649 663</b>
<b>Zysk netto przypadający:</b>			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-	30 423 258	40 649 663
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-62 484	-

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Za okres: 01.01.2024- 30.06.2024</b>	<b>Za okres: 01.01.2023- 30.06.2023</b>
ZYSK (STRATA) NETTO		<b>30 360 774</b>	<b>40 649 663</b>
Inne całkowite dochody		-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>30 360 774</b>	<b>40 649 663</b>
<b>Całkowity dochód ogółem przypadający:</b>			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		30 423 258	40 649 663
Udziałom niesprawującym kontroli		-62 484	-

<b>Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Zwykły		8,64	11,57
Rozwodniony		8,64	11,57
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Zwykły		8,64	11,57
Rozwodniony		8,64	11,57



**V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota 24.</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2024</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2023</b>
<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>37 998 815</b>	<b>50 432 089</b>
<b>Korekty razem</b>		<b>956 084</b>	<b>514 530</b>
Amortyzacja		8 185 308	7 303 752
Przychody z tytułu odsetek		-278 715	-1 888 552
Koszty z tytułu odsetek		1 673 866	93 737
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych		90 925	4 164
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>		<b>-8 715 300</b>	<b>-4 998 571</b>
Zmiana stanu rezerw		-3 189 687	-2 403 427
Zmiana stanu zapasów		-1 005 991	-305 648
Zmiana stanu należności		-6 387 031	8 755 625
Zmiana stanu zob. krótkot. z wyjątkiem zobowiązań fin.		4 730 338	-7 679 704
Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń		-782 447	-943 490
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja		-2 080 482	-2 421 927
Inne korekty		-	-
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>		<b>38 954 899</b>	<b>50 946 619</b>
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-7 143 096	-8 956 055
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>31 811 803</b>	<b>41 990 564</b>
<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-57 447 386	-31 479 376
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		15 662	1 375 839
Otrzymane odsetki		199 161	1 888 552
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-57 232 563</b>	<b>-28 214 985</b>
<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		28 861 146	-
Spląty kredytów i pożyczek		-1 344 557	-15 730
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-2 780 563	-1 089 415
Odsetki zapłacone		-1 578 456	-93 737
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>23 157 570</b>	<b>-1 198 882</b>
<b>ZWIĘKSZENIE/ ZMNIEJSZENIE STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I EKWIWALENTÓW PRZED SKUTKAMI ZMIAN KURSÓW WYMIANY</b>		<b>-2 263 190</b>	<b>12 576 697</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW</b>		<b>-2 263 190</b>	<b>12 576 697</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>18 161 244</b>	<b>86 787 084</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU</b>		<b>15 898 054</b>	<b>99 363 781</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		4 972 254	3 948 398

**VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE  
WŁASNYM**

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 kontrolni	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	-	-	-
Wypłacone dywidendy	-	-	-	-	-	-46 264 696	-46 264 696	-	-46 264 696
Inne korekty	-	-	-	-	-	15 856	15 856	-	15 856
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	32 615 321	-	-	-78 864 161	-46 248 840	-	-46 248 839
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	30 423 258	30 423 258	-62 484	30 360 774
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	30 423 258	30 423 258	-62 484	30 360 774
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	-	-	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

za okres: 01.01.2023- 30.06.2023  Nota 9.	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży 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 kontrolni	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	35 128 850	25 573 479	21 511 471	985 000	12 916 096	92 154 473	188 269 369	-	188 269 369
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	45 889 778	-	-	-45 889 778	-	-	-
Wypłacone dywidendy	-	-	-	-	-	-46 264 695	-46 264 695	-	-46 264 695
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	45 889 778	-	-	-92 154 473	-46 264 695	-	-46 264 695
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	40 649 663	40 649 663	-	40 649 663
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	40 649 663	40 649 663	-	40 649 663
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	-	-	45 889 778	-	-	-51 504 810	-5 615 032	-	-5 615 032
Saldo na dzień 30.06.2023 roku	35 128 850	25 573 479	67 401 249	985 000	12 916 096	40 649 663	182 654 337	-	182 654 337

## VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

Na koniec okresu sprawozdawczego zabezpieczenia na majątku Grupy obejmowały hipoteki umowne o wartości: 7,5 mln zł, 2,25 mln zł oraz 2,17 mln zł, ustanowionych na nieruchomościach gruntowych posiadanych przez spółkę zależną EL-KAJO Sp. z o.o. Wyżej wymienione zabezpieczenia wynikają z zawartych umów kredytowych i leasingowych.

Wartość księgową netto leasingowanych aktywów stanowiącą zabezpieczenie zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 21 134 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość ta wynosiła 21.447 tys. zł.

Zarówno na dzień 30 czerwca 2024 r., jak i na dzień 31 grudnia 2023 r. nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Na koniec 2023 roku Grupa dokonała przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków przez powołaną do tego celu komisję. Na podstawie przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, Grupa nie dokonała zmian okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wynikających z nich stawek amortyzacyjnych.

Koszty amortyzacji za pierwsze półrocze 2024 roku wyniosły 8.185 tys. zł, w tym 1.796 tys. zł dotyczyło praw do użytkowania aktywów.

Zarówno na dzień 30 czerwca 2024 r., jak i na dzień 31 grudnia 2023 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 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	15 299 260	15 302 622
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	954 203	957 563
Budynki i budowle	51 155 476	49 852 143
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	694 880	1 129 377
Urządzenia techniczne i maszyny	65 201 656	63 869 533
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	15 883 959	15 923 640
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo rozwojowej	819 532	848 616
Środki transportu	7 216 868	7 721 468
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	3 601 079	4 393 755
Pozostałe środki trwałe	2 364 255	2 089 098
Środki trwałe w budowie	126 416 900	39 190 262
Zaliczki na środki trwałe	23 469 963	36 925 818
<b>Razem:</b>	<b>291 943 911</b>	<b>215 799 559</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

W bieżącym okresie wystąpił znaczący wzrost nakładów na środki trwałe w budowie. W grudniu 2022 roku Spółka Mo-BRUK zawarła z firmą AB Industry wartą 135 mln zł netto umowę na generalne wykonawstwo inwestycji polegającej na modernizacji instalacji termicznego przekształcania odpadów w zakładzie w Karsach. Na dzień 30 czerwca 2024 r. nakłady inwestycyjne z tego tytułu wyniosły 136,1 mln zł. Zakończenie wyżej wymienionego zadania inwestycyjnego nastąpiło 31 lipca 2024 roku.

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
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>15 375 163</b>	<b>75 165 610</b>	<b>134 710 218</b>	<b>1 566 780</b>	<b>12 494 438</b>	<b>4 663 061</b>	<b>76 116 081</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	2 712 492	3 800 898	-	438 863	375 552	-6 196 768
Nabycia bezpośrednie	-	-	18 034	-	3 640	-	80 614 003
Reklasyfikacje	3 907	-162 149	196 561	-	-	-	-646 453
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	3 566 050	-	199 935	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-199 200	-	-15 000	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-10 582	-	-609 438	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>15 379 070</b>	<b>77 715 953</b>	<b>142 081 979</b>	<b>1 566 780</b>	<b>12 512 438</b>	<b>5 038 613</b>	<b>149 886 863</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>72 543</b>	<b>25 313 467</b>	<b>70 840 685</b>	<b>718 164</b>	<b>4 772 970</b>	<b>2 573 963</b>	<b>-</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	7 268	1 249 159	6 135 834	29 084	631 090	100 395	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-96 197	-	-15 000	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-2 149	-	-	-93 490	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>79 811</b>	<b>26 560 477</b>	<b>76 880 322</b>	<b>747 248</b>	<b>5 295 570</b>	<b>2 674 358</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>15 299 260</b>	<b>51 155 475</b>	<b>65 201 656</b>	<b>819 532</b>	<b>7 216 869</b>	<b>2 364 255</b>	<b>149 886 863</b>

1.3. - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym stan na 31.12.2023	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
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>55 768 192</b>	<b>120 266 442</b>	<b>2 397 607</b>	<b>7 286 214</b>	<b>4 141 067</b>	<b>29 607 360</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	648 961	2 047 493	-	616 041	521 994	173 387
Nabycia bezpośrednie	-	-	45 900	-	-	-	45 703 679
Reklasyfikacje	-	-33 330	-205 908	-	-	-	488 594
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	5 877 884	18 781 787	9 559 360	-	3 543 762	-	143 060
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	7 366 758	-	1 948 939	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-4 276 098	-830 827	-900 518	-	-

Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-93 729	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>15 375 163</b>	<b>75 165 610</b>	<b>134 710 218</b>	<b>1 566 780</b>	<b>12 494 438</b>	<b>4 663 061</b>	<b>76 116 081</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>58 035</b>	<b>23 321 326</b>	<b>55 297 101</b>	<b>890 990</b>	<b>3 630 613</b>	<b>2 417 479</b>	<b>-</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	14 508	1 839 083	16 730 840	608 001	548 558	156 485	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	163 037	496 774	-	1 346 353	-	-
Reklasyfikacje	-	-9 979	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-1 610 299	-780 827	-752 554	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-73 730	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>72 543</b>	<b>25 313 467</b>	<b>70 840 685</b>	<b>718 164</b>	<b>4 772 970</b>	<b>2 573 963</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>15 302 621</b>	<b>49 852 143</b>	<b>63 869 533</b>	<b>848 616</b>	<b>7 721 468</b>	<b>2 089 098</b>	<b>76 116 081</b>

## 2. Wartości niematerialne i wartość firmy

2.1. - Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Wartość firmy	40 036 955	40 036 955
Patenty i licencje	133 775	138 945
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	2 480 034	1 772 694
<b>Razem:</b>	<b>42 650 764</b>	<b>41 948 594</b>

Wzrost pozostałych wartości niematerialnych i prawnych w bieżącym okresie sprawozdawczym spowodowany jest nakładami jakie poniósł Emitent w tym okresie na wdrożenie zintegrowanego systemu ERP oraz systemu elektronicznego obiegu dokumentów.

2.2. - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>40 036 955</b>	<b>214 459</b>	<b>2 981 690</b>
Nabycie	-	-	839 258
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>40 036 955</b>	<b>214 459</b>	<b>3 820 948</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>75 515</b>	<b>1 208 995</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	5 170	131 919
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>80 685</b>	<b>1 340 914</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>40 036 955</b>	<b>133 774</b>	<b>2 480 034</b>

2.3. - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>832 348</b>	<b>214 459</b>	<b>1 264 537</b>
Nabycie	39 204 607	-	1 058 164
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	646 939
Reklasyfikacje	-	-	12 050
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>40 036 955</b>	<b>214 459</b>	<b>2 981 690</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>65 175</b>	<b>806 568</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	10 340	153 249
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	249 178
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>75 515</b>	<b>1 208 995</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>40 036 955</b>	<b>138 944</b>	<b>1 772 695</b>

### 3. Należności długoterminowe

3.1. - Należności długoterminowe	30.06.2024			31.12.2023		
	Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	78 685	-	78 685	290 905	-	290 905
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	255 882	-	255 882	255 882	-	255 882
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	76 650	-	76 650	76 650	-	76 650
<b>Razem:</b>	<b>411 218</b>	<b>-</b>	<b>411 218</b>	<b>623 438</b>	<b>-</b>	<b>623 438</b>

Tabela zawiera dane dotyczące należności z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania umów lub wpłaconych wadium 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

4.1. - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 30.06.2024	Za okres zakończony 30.06.2023
Bieżący podatek dochodowy	7 341 245	9 426 672
Odroczony podatek dochodowy	296 796	355 754
<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>7 638 041</b>	<b>9 782 426</b>

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

4.2. - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 30.06.2024	Za okres zakończony 30.06.2023
<b>ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM</b>	<b>39 253 939</b>	<b>50 432 089</b>
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	7 458 248	9 582 099
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-47 500	-
<b>Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania</b>	<b>79 463</b>	<b>50 810</b>
Podatek z tytułu przychodów stanowiących trwałą różnicę	-13 415	-7 923
Podatek z tytułu kosztów stanowiących trwałą różnicę	92 877	58 734
<b>Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>147 830</b>	<b>149 517</b>
Nie ujęte aktywa na odroczonego podatku dochodowy	147 830	149 517
<b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym</b>	<b>7 638 041</b>	<b>9 782 426</b>
Efektywna stopa opodatkowania	19,46%	19,40%

4.3. - Odroczonego podatku dochodowego - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31.12.2023	Ujęte w wyniku 01.01.2024- 30.06.2024	Stan na dzień 30.06.2024
<b>Aktywa z tytułu ODPD</b>			
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	-
<b>AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:</b>	<b>3 505 660</b>	<b>-778 090</b>	<b>2 727 569</b>

<b>Rezerwa z tytułu ODPD</b>			
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
<b>REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:</b>	<b>9 084 160</b>	<b>481 294</b>	<b>8 602 865</b>

<b>4.4. - Odroczonego podatek dochodowy - poprzedni okres sprawozdawczy</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>Ujęte w wyniku 01.01.2023-30.06.2023</b>	<b>Stan na dzień 30.06.2023</b>
<b>Aktywa z tytułu ODPD</b>			
Składki ZUS	108 210	-85 545	22 665
Świadczenia pracownicze	695 831	-411 144	284 687
Rezerwa na należności	234 704	-2 129	232 575
Nieprzekazany odpis na ZFŚS	-	16 725	16 725
Leasing	277 033	662 558	939 591
Dotacja	1 742 673	-352 137	1 390 536
Kary i odszkodowania	1 596	-1 596	-
Rezerwa na przyszłe koszty transportu i inne	-	143 902	143 902
Rezerwa na badanie bilansu	15 200	-15 200	-
<b>AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:</b>	<b>3 075 247</b>	<b>-44 566</b>	<b>3 030 681</b>
<b>Rezerwa z tytułu ODPD</b>			
Odsetki	52 338	6 852	45 486
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9 198 448	-414 006	9 612 454
Leasing	221 114	95 966	125 148
<b>REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:</b>	<b>9 471 900</b>	<b>-311 188</b>	<b>9 783 087</b>

## 5. Zapasy

Głównym przedmiotem działalności jednostki jest gospodarka odpadami. Zapas odpadów wyceniony został w wartości zero jednak w ocenie Zarządu Spółki koszt ewentualnej rezerwy z tytułu przerobu/utylicacji 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	30.06.2024			31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	2 008 519	-	2 008 519	1 330 289	-	1 330 289
Wyroby gotowe	498 591	-	498 591	341 712	-	341 712
Towary	509 889	-	509 889	329 357	-	329 357
<b>Razem:</b>	<b>3 016 999</b>	<b>-</b>	<b>3 016 999</b>	<b>2 001 358</b>	<b>-</b>	<b>2 001 358</b>

W trakcie okresu sprawozdawczego zakończony 30.06.2024 roku w kosztach ujęte zostały zapasy o wartości 22.590 tys. zł, natomiast w okresie porównawczym wartość tych zapasów wyniosła 20.930 tys. zł.

## 6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

6.1. - Należności	30.06.2024			31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	30 075 372	799 798	29 275 574	30 778 632	1 143 787	29 634 845
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	7 008 504	-	7 008 504	7 912 944	-	7 912 944
Pozostałe należności	32 684 918	4 516 296	28 168 621	24 821 955	4 516 296	20 305 659
<b>Razem</b>	<b>69 768 794</b>	<b>5 316 095</b>	<b>64 452 699</b>	<b>63 513 531</b>	<b>5 660 083</b>	<b>57 853 448</b>

Zarówno w jednostkowym jak i w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej pozycja „Pozostałe należności” zawiera wartość środków przekazanych na konto komornika tj. Urzędu Skarbowego w Nowym Sączu w kwocie 24,6 mln. Przekazane środki pieniężne zostały objęte tytułem egzekucyjnym z 28.12.2023 r. wystawionym przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego dotyczącym podwyższonej opłaty za składowanie odpadów za 2017 rok, o czym Emitent informował w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej.

Emitent zdecydował, ująć w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej, środki pieniężne przekazane na konto Urzędu Skarbowego jako „Pozostałe należności” z uwagi na ostatni wyrok WSA we Wrocławiu z dnia 4 kwietnia 2024 r. uchylającego decyzję SKO we Wrocławiu z dnia 7 listopada 2023 r. oraz na wysokie prawdopodobieństwo przedawnienia opłaty podwyższonej za 2017 rok i zwrotu środków pieniężnych Spółce przez Urząd Skarbowy. Szczegółowy opis sprawy przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. w pkt. 13. „Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej.”

Główna pozycja składająca się na „Pozostałe należności” na dzień 31 grudnia 2023 roku, tj. kaucja zabezpieczająca zawarty kontrakt z firmą AB Industrie S.A. (17,0 mln) została zwrócona w styczniu 2024 roku, w związku z czym nie widnieje na saldzie na 30 czerwca 2024 roku.

6.2. - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Odpisy na początek okresu	5 660 084	5 781 304
Utworzenie	12 557	-
Rozwiązanie	30 369	120 782
Wykorzystanie	326 177	438
<b>ODPISY NA KONIEC OKRESU:</b>	<b>5 316 095</b>	<b>5 660 084</b>

6.3. - Należności na 30.06.2024 (brutto) - struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesiący	Od 3 do 6 miesiący	Od 6 miesiący do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	26 148 286	1 593 815	1 089 453	405 381	13 715	824 721	30 075 372
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	7 008 504	-	-	-	-	-	7 008 504
Pozostałe należności	28 168 621	-	-	-	-	4 516 296	32 684 918
<b>Razem:</b>	<b>61 325 411</b>	<b>1 593 815</b>	<b>1 089 453</b>	<b>405 381</b>	<b>13 715</b>	<b>5 341 018</b>	<b>69 768 794</b>

6.4. - Należności na 31.12.2023 (brutto) - struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesiący	Od 3 do 6 miesiący	Od 6 miesiący do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	23 923 108	4 384 549	1 136 576	151 978	22 968	1 159 453	30 778 633
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	7 912 944	-	-	-	-	-	7 912 944
Pozostałe należności	20 305 659	-	-	-	-	4 516 296	24 821 955
<b>Razem:</b>	<b>52 141 711</b>	<b>4 384 549</b>	<b>1 136 576</b>	<b>151 978</b>	<b>22 968</b>	<b>5 675 749</b>	<b>63 513 532</b>

## 7. Środki pieniężne

7.1. - Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	319 712	390 418
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 124 311	17 497 095
Środki pieniężne VAT	1 401 032	270 797
Lokaty krótkoterminowe	3 053 000	2 934
<b>Razem:</b>	<b>15 898 054</b>	<b>18 161 244</b>
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	4 972 254	6 307 033

Wykazane w nocie środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania odnoszą się do środków zgromadzonych na rachunkach VAT oraz środków objętych egzekucją administracyjną. W związku z zawieszeniem postępowania egzekucyjnego dotyczącego podwyższonej opłaty za składowanie odpadów za 2015 r. środki pieniężne w kwocie 3,5 mln zł zostały zdeponowane na bankowym rachunku technicznym. Szczegółowy opis wyżej wymienionego postępowania administracyjnego przedstawiono w punkcie 13. „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” w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024.

## 8. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

8.1. - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	365 070	361 872
Rozpoczęte prace rozwojowe	692 657	604 121
Podatek od nieruchomości	605 499	-
ZFŚS	90 225	-
Pozostałe	230 627	235 638
<b>Razem</b>	<b>1 984 079</b>	<b>1 201 632</b>

## 9. Kapitał własny

9.1. Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.06.2024	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2023
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
<b>Razem:</b>	<b>3 512 885</b>	<b>3 512 885</b>

9.2. Kapitał akcyjny	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	25 573 479	25 573 479
<b>Razem</b>	<b>60 702 329</b>	<b>60 702 329</b>

9.3. Kapitał Zakładowy (struktura) na dzień 30.06.2024 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 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	67 401 248	21 511 471
Zwiększenia		
Podział zysku za 2022	-	45 889 777
Podział zysku za 2023	32 615 322	-
Zmniejszenia		
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>100 016 570</b>	<b>67 401 248</b>

9.5. - Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Stan na początek roku obrotowego	12 916 096	12 916 096
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>12 916 096</b>	<b>12 916 096</b>

## 10. Rezerwy

10.1. - Rezerwy	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
<b>Długoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	281 890	304 813
<b>RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:</b>	<b>281 890</b>	<b>304 813</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	1 394 351	1 150 076
Rezerwy na spory sądowe	-	2 700 000
Pozostałe rezerwy	3 549 401	4 260 439
<b>RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<b>4 943 751</b>	<b>8 110 515</b>

10.2. - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Pozostałe
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>304 813</b>	-
Utworzenie	16 518	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-39 441	-
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>281 890</b>	-
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>171 604</b>	-
Utworzenie	152 220	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-19 011	-
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>304 813</b>	-

10.3. - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Pozostałe
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 150 076</b>	<b>2 700 000</b>	<b>4 260 439</b>
Utworzenie	244 275	-	-
Wykorzystanie	-	-2 700 000	-711 039
Rozwiązanie	-	-	-
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 394 351</b>	-	<b>3 549 401</b>
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>771 223</b>	-	<b>6 160 401</b>
Utworzenie	378 852	2 700 000	711 039

Wykorzystanie	-	-	-2 611 000
Rozwiązanie	-	-	-
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 150 076</b>	<b>2 700 000</b>	<b>4 260 439</b>

W okresie sprawozdawczym Emitent wykorzystał rezerwę w wysokości 2,7 mln zł zawiązaną w poprzednich okresach na zobowiązania wynikające z zawartej ugody pozasądowej pomiędzy Emitentem a podmiotem będącym głównym wykonawcą umowy z 2011 roku o kompleksowe wykonanie zadania inwestycyjnego pt. Budowa zakładu odzysku węgla z odpadów poflotacyjnych w Wałbrzychu. Wykorzystano również rezerwę w wysokości 0,6 mln zł na premię dla członków Zarządu oraz rezerwę na badanie bilansu w wysokości 0,1 mln zł.

Saldo pozostałych rezerw na 30 czerwca 2024 r. stanowi rezerwa 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 toczącego się postępowania zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. w punkcie 13. „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”.

## 11. Kredyty i pożyczki otrzymane

11.1. – Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 30.06.2024	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
<b>Długoterminowe</b>					
NFOŚiGW - pożyczka preferencyjna nr 1838/2023/Wn13/OZ-UP-go/P	25 143 300	14 168 234	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2029
mBank - umowa o kredyt inwestycyjny nr 48_005_23_Z_IN	5 000 000	3 395 429	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2029
Alior Bank - Porozumienie nr P0003689179973	1 000 000	388 849	PLN	WIBOR 3M + marża	17.08.2026
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	<b>31 143 300</b>	<b>17 952 512</b>	-	-	-
<b>Krótkoterminowe</b>					
NFOŚiGW - pożyczka preferencyjna nr 1838/2023/Wn13/OZ-UP-go/P	25 143 300	5 158 294	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2029
mBank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym nr 45/017/24/Z/VV	15 000 000	6 818 065	PLN	WIBOR ON + marża	10.03.2025
mBank - umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 48_049_22_Z_VV	1 500 000	1 480 043	PLN	WIBOR ON + marża	30.05.2025
Bank Pekao - umowa kredytu w rachunku bieżącym nr 23_471_KRB_05	1 000 000	890 966	PLN	WIBOR 1M + marża	28.06.2025
Bank Pekao - umowa nieodnawialnego kredytu obrotowego w rachunku kredytowym nr 23_472_KON_05	1 100 000	85 025	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2024
mBank - umowa o kredyt inwestycyjny nr 48_005_23_Z_IN	5 000 000	628 955	PLN	WIBOR 6M + marża	31.12.2029
Alior Bank - Porozumienie nr P0003689179973	1 000 000	333 065	PLN	WIBOR 3M + marża	17.08.2026
Pożyczka od udziałowca	1 450 000	1 450 000	PLN	WIBOR 6M + marża	31.12.2024
Pożyczka od udziałowca	500 000	500 000	PLN	WIBOR 6M + marża	31.08.2024
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>49 743 300</b>	<b>17 344 413</b>	-	-	-

W grudniu 2023 roku spółka Mo-BRUK podpisała z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dwie umowy o dofinansowanie w formie pożyczki preferencyjnej oraz pożyczki rynkowej przedsięwzięcia „Modernizacja i rozbudowa linii termicznego przekształcania odpadów w Karsach”. Pożyczka preferencyjna w wysokości do 25,1 mln zł, oprocentowana w oparciu o zmienną stopę procentową WIBOR 3M powiększona o marżę, udzielona na okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2029 r. Pożyczka rynkowa w wysokości 21,0 mln zł, oprocentowana w oparciu o zmienną stopę procentową na poziomie stopy referencyjnej ustalonej zgodnie z komunikatem Komisji Europejskiej w sprawie zmiany metody ustalania stóp referencyjnych i dyskontowych powiększona o marżę, udzielona na okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2029 r.

Wpływy środków pieniężnych z tytułu wyżej wymienionych pożyczek następowały zgodnie z zaplanowanym harmonogramem wypłat. W okresie sprawozdawczym, na konto bankowe Emitenta, wpłynęła pierwsza transza środków pieniężnych z tytułu pożyczki preferencyjnej w wysokości 19,2 mln zł. Kolejne transze wpłat z tytułu udzielonych pożyczek wystąpiły po okresie sprawozdawczym. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania na konto bankowe Emitenta wpłynęły środki pieniężne w pełnej wysokości obydwu pożyczek tj. 46,1 mln zł

#### 11.2. Zestawienie zabezpieczeń umów kredytowych na koniec okresu sprawozdawczego

Dostawca	Odbiorca	Rodzaj	Dane umowy	Zabezpieczenie
mBank S.A.	EL-KAJO Sp. z o.o.	Kredyt w rachunku bieżącym	Umowa nr 48/049/22/Z/VV z dnia 30.06.2022r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>hipoteka umowna o wartości 2,25 mln na nieruchomości poł.w m. Bydgoszcz, stanowiąca działkę o numerze ewidencyjnym 9/129 księga wieczysta BY1B/00181237/9</li> <li>weksel własny in blanco razem z deklaracją wekslową poręczony przez Mo-BRUK S.A.</li> </ul>
Bank Pekao S.A.	EL-KAJO Sp. z o.o.	Kredyt w rachunku bieżącym	Umowa nr 23/471/KRB/05 z dnia 30.05.2023r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi klienta prowadzonymi przez Bank,</li> <li>Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez Mo-BRUK S.A.,</li> <li></li> </ul>
Alior Bank S.A.	EL-KAJO Sp. z o.o.	Kredyt w rachunku bieżącym	Porozumienie nr P0003689179973 z dnia 25.08.2023r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego do wysokości 80% przyznanej kwoty kredytu. Wartość zabezpieczenia - kwota gwarancji 800 tys. zł.</li> <li>pełnomocnictwo do rachunku bieżącego,</li> <li>weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową</li> </ul>
mBank S.A.	EL-KAJO Sp. z o.o.	Kredyt inwestycyjny	Umowa nr 48/005/23/Z/IN z dnia 17.02.2023r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>hipoteka umowna o wartości 7,5 mln zł na nieruchomości w miejscowości Bydgoszcz, stanowiąca działkę o numerze ewidencyjnym 9/129 księga wieczysta BY1B/00181237/9</li> <li>weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez Mo-BRUK S.A.</li> </ul>
Bank Pekao S.A.	EL-KAJO Sp. z o.o.	Nieodnawialny kredyt obrotowy w rachunku kredytowym	Umowa nr 23/472/KON/05 z dnia 30.05.2023r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi klienta prowadzonymi przez Bank</li> <li>weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową</li> <li>gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancyjnego Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój (pomoc de minimis)</li> </ul>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

mBank S.A.	Mo-BRUK S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	Umowa nr 45/017/24/Z/VV z 11.03.2024r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową</li> <li>poręczenie Raf-Ekologia Sp. z o.o. udzielone na kwotę 30 mln</li> <li>zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych z rachunków bankowych należących do Spółki w mBanku</li> <li>oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par.1 pkt 5 KPC w formie aktu notarialnego do kwoty 37,5 mln.</li> </ul>
NFOŚiGW	Mo-BRUK S.A.	Pożyczka preferencyjna	Umowa nr 1838/2023/Wn13/OZ-UP-go/P z 15.12.2023r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>weksel in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową</li> <li>cesja należności z rachunku bankowego, na który wpływają środki z eksploatacji instalacji termicznego przekształcania odpadów</li> <li>cesja praw z polisy ubezpieczenia istniejącej instalacji</li> </ul> <p>Dodatkowo po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>sądowy zastaw rejestrowy na majątku powstałym w wyniku realizacji przedsięwzięcia</li> <li>cesja praw z polisy ubezpieczenia majątku powstałego w wyniku realizacji przedsięwzięcia</li> </ul>

11.3. Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31.12.2023	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
<b>Długoterminowe</b>					
Alior Bank - Porozumienie nr P0003689179973	1 000 000	555 381	PLN	WIBOR 3M + marża	15.08.2026
mBank - umowa o kredyt inwestycyjny nr 48_005_23_Z_IN	5 000 000	3 658 528	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2029
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	-	<b>4 213 909</b>	-	-	-
<b>Krótkoterminowe</b>					
Alior Bank - Porozumienie nr P0003689179973	1 000 000	333 094	PLN	WIBOR 3M + marża	15.08.2026
mBank - umowa o kredyt inwestycyjny nr 48_005_23_Z_IN	5 000 000	731 712	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2029
mBank - umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 48_049_22_Z_VV	1 500 000	1 300 574	PLN	WIBOR ON + marża	31.05.2024
Bank Pekao - umowa kredytu w rachunku bieżącym nr 23_471_KRB_05	1 000 000	303 882	PLN	WIBOR 3M + marża	29.05.2024
Bank Pekao - umowa nieodnawialnego kredytu obrotowego w rachunku kredytowym nr 23_472_KON_05	1 020 333	595 193	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2024
Pożyczka od udziałowca	250 000	250 000	PLN	WIBOR 6M + marża	31.05.2024
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	-	<b>3 514 455</b>	-	-	-



## 12. Inne zobowiązania finansowe

12.1. – Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
<b>Długoterminowe</b>	<b>44 023 143</b>	<b>43 788 859</b>
Zobowiązania z tytułu prawa użytkowania aktywa	16 564 696	16 330 412
Pozostałe zobowiązania finansowe – earn-out	27 458 447	27 458 447
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>3 512 705</b>	<b>2 761 539</b>
Zobowiązania z tytułu prawa użytkowania aktywa	3 512 705	2 761 539
<b>Razem:</b>	<b>47 535 848</b>	<b>46 550 397</b>

Pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 27,5 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 30.06.2023	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	672 250
Umowa leasingu 6371122023/KR/635728	mLeasing Sp. z o.o.	1 128 675	PLN	15.02.2028	818 305
Umowa leasingu 23/014097(UL)	PKO Leasing S.A.	677 000	PLN	30.04.2028	557 807
Umowa leasingu 23/012802(UL)	PKO Leasing S.A.	1 067 154	PLN	31.05.2028	885 660
Umowa najmu 3SDC_21/RS/DC/2023	3S Data Center	615 173	PLN	14.10.2026	489 651
Umowa leasingu 23/040188(UL)	PKO Leasing S.A.	3 511 756	PLN	01.10.2028	3 125 897
Umowa leasingu nr 2812652-1/LO	VFS Usługi Finansowe Polska Sp. z o.o.	639 000	PLN	01.03.2027	167 202
Umowa leasingu nr 365566	Millennium Leasing Sp. z o.o.	531 870	PLN	04.04.2027	288 505
Umowa leasingu nr 31106/B/22	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	1 647 000	PLN	15.08.2027	826 306
Umowa leasingu nr 31110/B/22	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	2 853 000	PLN	15.08.2027	1 528 507
Umowa leasingu nr NP8/00402/2022	Santander Leasing S.A.	639 300	PLN	19.07.2027	420 711
Umowa leasingu nr 370281	Millennium Leasing Sp. z o.o.	544 438	PLN	04.06.2027	270 954
Umowa leasingu nr 00608/12/2022/LO	BOŚ LEASING - EKO PROFIT S.A.	736 600	PLN	07.12.2027	513 337
Umowa leasingu nr 3081980-1/LO	VFS Usługi Finansowe Polska Sp. z o.o.	649 000	PLN	03.03.2028	480 441
Umowa leasingu nr 35/0876/23	Pekao Leasing Sp. z o.o.	1 586 500	PLN	12.08.2028	1 199 359
Umowa leasingu nr 35/0875/23	Pekao Leasing Sp. z o.o.	579 200	PLN	12.09.2028	449 357
Umowa leasingu nr 35/0070/24	Pekao Leasing Sp. z o.o.	2 363 000	PLN	20.01.2029	1 591 097
3272995-1/LO	VFS Usługi Finansowe Polska Sp. z o.o.	735 000	PLN	20.02.2029	624 475

Umowa leasingu nr 21/020179	PKO Leasing S.A.	855 690	PLN	01.04.2025	317 216
Umowa leasingu nr 40/0963/23	Pekao Leasing Sp. z o.o.	1 188 000	PLN	01.12.2028	1 064 031
Umowa leasingu nr 23/028586	PKO Leasing S.A.	656 912	PLN	25.08.2028	544 156

W powyższej nocie ujęto umowy leasingowe o wartości początkowej przekraczającej 0,5 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. Trzecieckiego	10	0,7373
6	Górażdże	1	3,0488

### 13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

13.1. – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 364 232	15 865 643
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 467 090	1 268 941
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 558 051	1 482 624
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 836 887	1 339 072
Zobowiązania inwestycyjne	46 329 003	17 770 893
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	46 264 695	-
Pozostałe zobowiązania	143 874	203 383
<b>Razem:</b>	<b>112 963 832</b>	<b>37 930 555</b>

Zobowiązania inwestycyjne zaprezentowane w wyżej wymienionej nocie wynikają głównie z realizowanej umowy jaką Emitent zawarł z firmą AB Industry wartą 135 mln zł netto na generalne wykonawstwo inwestycji polegającej na modernizacji instalacji termicznego przekształcania odpadów w zakładzie w Karsach. Na 30.06.2024 r. zobowiązania z tego tytułu wynosiły 39,1 mln zł.

24 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku netto Mo-BRUK S.A. osiągniętego w 2023 roku. Z uwagi na fakt, iż termin wypłaty dywidendy ustalono na 30 października 2024 r., na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2024 r. Emitent wykazał w bilansie zobowiązania z tytułu dywidendy w wysokości 46,3 mln zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

13.2.- Zobowiązania na dzień 30.06.2024- 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	12 904 089	1 038 421	67 919	292 358	61 445	14 364 232
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 467 090	-	-	-	-	1 467 090
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 558 051	-	-	-	-	1 558 051
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 836 887	-	-	-	-	2 836 887
Zobowiązania inwestycyjne	46 329 003	-	-	-	-	46 329 003
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	46 264 695	-	-	-	-	46 264 695
Pozostałe zobowiązania	143 874	-	-	-	-	143 874
<b>Razem:</b>	<b>111 503 689</b>	<b>1 038 421</b>	<b>67 919</b>	<b>292 358</b>	<b>61 445</b>	<b>112 963 832</b>

13.3.- Zobowiązania na dzień 31.12.2023 – 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	14 056 488	1 473 898	189 197	146 060	-	15 865 643
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 268 941	-	-	-	-	1 268 941
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 482 624	-	-	-	-	1 482 624
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 339 072	-	-	-	-	1 339 072
Zobowiązania inwestycyjne	17 770 893	-	-	-	-	17 770 893
Pozostałe zobowiązania	203 383	-	-	-	-	203 383
<b>Razem</b>	<b>36 121 400</b>	<b>1 473 898</b>	<b>189 197</b>	<b>146 060</b>	<b>-</b>	<b>37 930 555</b>

13.4. Zobowiązania wg terminów płatności	30.06.2024		31.12.2023	
	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	14 364 232	-	15 865 643	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 467 090	-	1 268 941	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 558 051	-	1 482 624	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 836 887	-	1 339 072	-
Zobowiązania inwestycyjne	46 329 003	-	17 770 893	-
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	46 264 695	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	143 874	-	203 383	-
<b>Razem:</b>	<b>112 963 832</b>	<b>-</b>	<b>37 930 555</b>	<b>-</b>

13.5. Zobowiązania - struktura walutowa	30.06.2024		31.12.2023	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
EUR	137 159	591 568	3 593	15 621
<b>Razem:</b>	<b>137 159</b>	<b>591 568</b>	<b>3 593</b>	<b>15 621</b>

#### 14. Przychody przyszłych okresów

14.1. – Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Dotacje – część długoterminowa	6 342 167	6 852 160
Dotacje – część krótkoterminowa	1 022 208	2 561 403
Zaliczki na dostawy	-	31 293
<b>Razem:</b>	<b>7 364 375</b>	<b>9 444 856</b>

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	grudzień 2030 r.**
3	Innowacyjna metoda wytwarzania podsadzki hydraulicznej	Skarbimierz	POIG.04.04.00-24-008/08	styczeń 2039 r.
4	Zakup innowacyjnych usług doradczych przez Mo-BRUK	Niecew	POIG.03.03.02-00-074/09	grudzień 2024 r.
5	Innowacyjne i bezpieczne ekologicznie metody unieszkodliwiania pyłów, żużli i popiołów ze spalarni odpadów komunalnych i innych procesów termicznych	Niecew	GEKON1/05/213240/35/2015	marzec 2037 r.

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

\*\*Termin rozliczenia dotacji środków trwałych, których dotyczy realizowane przedsięwzięcie pt. „Modernizacja i rozbudowa linii termicznego przekształcania odpadów w Karsach” przypada na sierpień 2024 roku.

W grudniu 2023 roku Emitent podpisał z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowę Nr 1840/2023/Wn13/OZ-UP-go/D o dofinansowanie w formie dotacji przedsięwzięcia „Modernizacja i rozbudowa linii termicznego przekształcania odpadów w Karsach”. Kwota dotacji nie może przekroczyć 45% kosztów kwalifikowanych zrealizowanego przedsięwzięcia i wyniesie do 37.714,950,00 zł.

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.

**15. Aktywa przeznaczone do sprzedaży**

15.1 - Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	30.06.2024			31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Działki	848 550	-	848 550	848 550	-	848 550
<b>Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>848 550</b>	<b>-</b>	<b>848 550</b>	<b>848 550</b>	<b>-</b>	<b>848 550</b>

W dniu 19 czerwca 2023 roku spółka zależna EL-KAJO Sp. z o.o. podpisała umowę przedwstępną sprzedaży dwóch działek oznaczonych numerami 221 i 219/1 zlokalizowanych w Bydgoszczy przy ulicy Pomorskiej o łącznej powierzchni 0,0535 ha objętych księgą wieczystą numer BY1B/00001884/4. Grupa zakwalifikowała wyżej wymienione działki do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego, ww. działki stanowiły zabezpieczenie hipoteczne do wysokości 2,2 mln zł dla wybranych umów leasingu. Ostateczne przeniesienie praw własności i zamknięcie sprzedaży opisanej nieruchomości jest przewidziane do końca sierpnia 2024 roku.

15.2. Zobowiązania zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zaliczka na poczet sprzedaży działek	1 000 000	1 000 000
<b>Razem:</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>

**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	Za okres zakończony
	30.06.2024	30.06.2023
Przychody ze sprzedaży produktów	1 136 109	1 080 372
Przychody ze sprzedaży usług	102 899 667	101 811 584
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	161
Przychody ze sprzedaży towarów	16 132 072	9 218 190
<b>Razem:</b>	<b>120 167 848</b>	<b>112 110 307</b>

W okresie pierwszego półrocza 2024 roku Grupa Mo-BRUK uzyskała 120,2 mln skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w tym 103,9 mln z gospodarki odpadami. Osiągnięte przychody ze sprzedaży oznaczają 7% wzrost w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2023 roku. Przeważającą część przychodów Grupy stanowią przychody z gospodarki odpadami, które w I półroczu 2024 roku stanowiły ponad 86% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej.

## 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, przychody z usług laboratoryjnych oraz sprzedaży prefabrykatów betonowych.

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 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 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 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

18.1. 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	103 860 852	12 455 941	3 851 055	120 167 848
Koszty operacyjne	69 053 611	12 006 294	1 041 992	82 101 898
<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>34 807 241</b>	<b>449 647</b>	<b>2 809 063</b>	<b>38 065 951</b>
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
<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>36 642 966</b>	<b>456 883</b>	<b>2 805 808</b>	<b>39 905 657</b>
Przychody finansowe				109 986
Koszty finansowe				2 016 827
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>				<b>37 998 816</b>
Podatek dochodowy				7 638 041
<b>Zysk netto</b>				<b>30 360 775</b>
Amortyzacja	7 663 917	69 409	451 981	8 185 308
<b>EBITDA</b>	<b>44 306 883</b>	<b>526 292</b>	<b>3 257 789</b>	<b>48 090 964</b>

18.2. Segmenty operacyjne - 01.01.2023-30.06.2023	Segmenty		Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Stacje Paliw		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2023-30.06.2023				
Przychody ze sprzedaży	102 494 483	9 395 339	220 485	112 110 307
Koszty operacyjne	54 110 158	9 233 342	1 804 444	65 147 943
<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>48 384 326</b>	<b>161 997</b>	<b>-1 583 959</b>	<b>46 962 364</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 716 749	38 927	144 467	2 900 144
Pozostałe koszty operacyjne	1 073 861	2 495	29 243	1 105 599
<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>50 027 214</b>	<b>198 429</b>	<b>-1 468 734</b>	<b>48 756 909</b>
Przychody finansowe				1 856 435
Koszty finansowe				181 254
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>				<b>50 432 089</b>
Podatek dochodowy				9 782 426
<b>Zysk netto</b>				<b>40 649 663</b>
Amortyzacja	4 409 062	43 178	450 308	4 902 547
<b>EBITDA</b>	<b>54 436 276</b>	<b>241 607</b>	<b>-1 018 426</b>	<b>53 659 456</b>

18.3. Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług	Za okres zakończony 30.06.2024	Za okres zakończony 30.06.2023
Zestalenie i stabilizacja odpadów	41 320 527	46 246 544
Produkcja paliw alternatywnych	27 848 828	17 469 493
Spalanie odpadów	34 692 197	38 778 447
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	12 455 941	9 395 339
Pozostałe	3 850 355	220 485
<b>Razem przychody:</b>	<b>120 167 848</b>	<b>112 110 307</b>

18.4. 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	-
<b>Ogółem:</b>	<b>88 425 428</b>	<b>335 005 892</b>

18.5. Informacja dotycząca przychodów osiągniętych od kontrahentów z obszarów geograficznych w okresie 01.01.-30.06.2023		
Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	109 518 615	155 216 624
DANIA	1 214 258	-
WŁOCHY	172 707	-
SŁOWENIA	214 981	-
NIEMCY	989 747	-
<b>Ogółem:</b>	<b>112 110 307</b>	<b>155 216 624</b>



18.6. 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%
<b>Ogółem:</b>	-	<b>25 395 709</b>	-

Grupa sukcesywnie dąży do wzrostu osiągniętych przychodów ze sprzedaży produktów i usług na który największy wpływ ma najbardziej dynamicznie rozwijający się segment jakim jest gospodarka odpadami z którego pochodzi ponad 86% przychodów Grupy.

18.7. Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.-30.06.2023			
Wyszczególnienie	Segment operacyjny	Przychody	% łącznych przychodów ze sprzedaży Grupy
Klient nr 1	Gospodarka odpadami	7 183 899	6%
Klient nr 2	Gospodarka odpadami	4 816 513	4%
Klient nr 3	Gospodarka odpadami	4 530 063	4%
Klient nr 4	Gospodarka odpadami	4 076 395	4%
Klient nr 5	Gospodarka odpadami	3 473 214	3%
<b>Ogółem:</b>	-	<b>24 080 084</b>	-

## 19. Koszty działalności operacyjnej

19.1. - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2024	30.06.2023
Amortyzacja	8 185 308	7 303 753
Zużycie materiałów i energii	17 576 477	11 545 040
Usługi obce	28 388 465	24 247 087
Podatki i opłaty	856 933	687 588
Wynagrodzenia	13 198 442	12 262 834
Świadczenia na rzecz pracowników	2 990 893	2 198 526
Pozostałe koszty rodzajowe	805 051	891 937

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 943 243	8 387 635
<b>RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>82 944 812</b>	<b>67 524 400</b>
<b>Korekty:</b>		
Zmiana stanu produktów	-842 914	24 748
Koszty sprzedaży	-2 635 756	-1 564 919
Koszty ogólnego zarządu	-8 531 600	-7 115 445
<b>RAZEM KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>70 934 542</b>	<b>58 868 785</b>

<b>19.2. - Koszt własny sprzedaży</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2024</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2023</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	59 991 299	50 481 150
Wartość sprzedanych towarów	10 943 243	8 387 635
<b>RAZEM KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>70 934 542</b>	<b>58 868 785</b>

## 20. Pozostałe przychody operacyjne

<b>20.1. - Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2024</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2023</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	163	-
Przychody z likwidacji środka trwałego i WNIP	1 420	-
Rozliczenie dotacji	2 102 121	2 421 927
Rozwiązanie rezerw	440 792	2 620 960
Odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	329	219
- należności z tytułu dostaw i usług	329	219
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	97 687	18 143
Zwrot opłat sądowych, komorniczych i innych	6 905	79 430
Nadwyżki inwentaryzacyjne	327 976	1 577
Inne	43 468	159 092
<b>Razem:</b>	<b>3 020 861</b>	<b>5 301 349</b>

## 21. Pozostałe koszty operacyjne

21.1. - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2024	Za okres zakończony 30.06.2023
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	90 925	4 164
Zawiązanie rezerw	561 981	217 533
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	12 557	-
należności z tytułu dostaw i usług	12 557	-
Koszt likwidacji i złomowania	8 827	-
Niedobory inwentaryzacyjne	15 419	-
Przekazane darowizny	6 163	80 286
Koszty zdarzeń losowych	-	34 747
Opłaty sądowe i komornicze	131 355	29 943
Koszt rekultywacji	-	688 262
Kary i odszkodowania	11 465	12 133
Inne	342 463	38 530
<b>Razem:</b>	<b>1 181 155</b>	<b>1 105 599</b>

## 22. Przychody finansowe

22.1. - Przychody finansowe	Za okres zakończony 30.06.2024	Za okres zakończony 30.06.2023
Odsetki bankowe	65 642	1 852 489
Odsetki od kontrahentów	2 057	3 945
Odsetki od obligacji	42 288	-
<b>Razem:</b>	<b>109 986</b>	<b>1 856 435</b>

Spadek przychodów finansowych w okresie sprawozdawczym wynika ze spadku uzyskanych odsetek bankowych od lokat terminowych. W pierwszym półroczu 2024 r. Grupa, ze względu na prowadzone zadania inwestycyjne, posiadała mniejsze nadwyżki środków pieniężnych które mogła lokować na bankowych lokatach terminowych.

### 23. Koszty finansowe

23.1. - Koszty finansowe	Za okres zakończony 30.06.2024	Za okres zakończony 30.06.2023
Odsetki od kredytów i pożyczek	1 085 936	195
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	69 925	39 537
Odsetki leasingowe	805 908	132 749
Odsetki podatkowe	106	4 913
Odsetki od pozostałych zobowiązań	15 299	650
Pozostałe	39 653	3 211
<b>Razem:</b>	<b>2 016 827</b>	<b>181 254</b>

### 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 30.06.2024	Za okres zakończony 30.06.2023
<b>Bilansowa zmiana stanu rezerw</b>	<b>-2 892 891</b>	<b>-2 047 673</b>
<i>Rezerwa na podatek odroczony</i>	296 796	355 754
<b>Zmiana stanu rezerw w RPP</b>	<b>-3 189 687</b>	<b>-2 403 427</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu zapasów</b>	<b>-1 015 641</b>	<b>-305 648</b>
<i>zmiana stanu zaliczek na zapasy</i>	9 650	-
<b>Zmiana stanu zapasów w RPP</b>	<b>-1 005 991</b>	<b>-305 648</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu należności</b>	<b>-6 387 031</b>	<b>7 688 471</b>
<i>Zmiana stanu należności z tyt. sprzedaży niefinansowych składników majątku</i>	-	1 067 154
<b>Zmiana stanu należności w RPP</b>	<b>-6 387 031</b>	<b>8 755 625</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych</b>	<b>75 075 877</b>	<b>22 304 728</b>
<i>Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych</i>	23 922 161	-16 750 881
<i>Zmiana zobowiązań z tyt. CIT</i>	158 684	470 617
<i>Zmiana stanu zobowiązań z tyt. wypłaty dywidendy</i>	46 264 695	46 264 695
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP</b>	<b>4 730 337</b>	<b>-7 679 704</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-782 447</b>	<b>-943 490</b>
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP</b>	<b>-782 447</b>	<b>-943 490</b>
<b>Bilansowa zamiana stanu przychodów przyszłych okresów</b>	<b>-2 080 482</b>	<b>-2 421 927</b>
<b>Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów w RPP</b>	<b>-2 080 482</b>	<b>-2 421 927</b>

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych a zmianą tych zobowiązań w RPP, wynika głównie z wystąpienia zobowiązania z tyt. dywidendy dla akcjonariuszy oraz zmiany zobowiązań inwestycyjnych.

## 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 2024 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023 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 01.01-30.06.2024			za okres 01.01-30.06.2023		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
<b>Członkowie zarządu (nazwiska)</b>						
Siodmok Henryk	406 800	363 751	2 610	406 800	65 832	2 610
Mokrzycka Elżbieta	-	-	-	105 000	840 000*	70
Mokrzycki Wiktor	201 833	-	8 710	210 000	840 000*	8 609
Mokrzycki Tobiasz	201 833	-	5 777	210 000	840 000*	5 777
Rytka Andrzej	210 000	133 465	2 610	105 000	-	1 305
Michalczuk Rafał	210 000	202 104	2 400	105 000	-	1 600

\*wypłacona premia za lata 2020 - 2022

Członek Zarządu Rafał Michalczuk oprócz wynagrodzenia otrzymanego na podstawie powołania, w I półroczu 2024 r. otrzymał od spółki Mo-BRUK wynagrodzenie w wysokości 108 tys. zł. (netto) na podstawie Umowy o świadczenie usług doradztwa gospodarczego.

25.2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	za okres 01.01-30.06.2024	za okres 01.01-30.06.2023
<b>Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)</b>		
Janik Kazimierz	19 680	18 000
Pietrzak Piotr	19 488	16 423
Turzański Konrad	18 000	14 400
Skrzyński Piotr	21 600	18 000
Semczak Arkadiusz	18 000	14 400
Szymański Marcin	18 000	400
Mokrzycki Wiktor	700	-
Mokrzycki Tobiasz	700	-

## 26. Zobowiązania i aktywa warunkowe

26.1.- Gwarancje i poręczenia udzielone	Waluta	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 31.12.2023
<b>jednostkom powiązanim</b>			
poręczenie umowy leasingu dla spółki EL-KAJO udzielone przez spółkę Mo-BRUK	PLN	3 111 621	-
<b>pozostałym jednostkom</b>			
-	-	-	-
<b>Razem:</b>	<b>PLN</b>	<b>3 111 621</b>	<b>22 905 782</b>

26.2.- Gwarancje i poręczenia otrzymane	Waluta	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 31.12.2023
<b>od jednostek powiązanych</b>			
poręczenie umowy kredytu w rachunku bieżącym dla spółki Mo-BRUK udzielone przez spółkę Raf-Ekologia	PLN	30 000 000	-
<b>od pozostałych jednostek</b>			
Zabezpieczenia należytego wykonania umów	PLN	10 656 229	10 855 227
Gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	12 050 555	12 050 555
<b>Razem:</b>	<b>PLN</b>	<b>52 706 784</b>	<b>22 905 782</b>
<b>od jednostek powiązanych</b>			
-	-	-	-
<b>od pozostałych jednostek</b>			
Zabezpieczenia należytego wykonania umów	EUR	301 500	301 500
<b>Razem</b>	<b>EUR</b>	<b>301 500</b>	<b>301 500</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

26.3 Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji - specyfikacja istotnych gwarancji	Gwarancja od	Tytułem	Waluta	Na dzień 30.06.2024
BNP Paribas S.A.	21.04.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 067 790
KUKE	14.11.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	3 344 580
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
Bank Millennium S.A.	01.08.2022	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	2 548 805
mBank S.A.	04.12.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	EUR	150 750
mBank S.A.	04.12.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	EUR	150 750

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

26.4 Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie od	Tytułem	Waluta	Na dzień 31.12.2023
BNP Paribas S.A.	21.04.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 067 790
KUKE	14.11.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	3 344 580
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
Bank Millennium S.A.	01.08.2022	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	2 548 805
mBank S.A.	04.12.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	EUR	150 750
mBank S.A.	04.12.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	EUR	150 750

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

## 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 rozwodniające 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.

<b>27.1. Podstawowy zysk przypadający na akcję</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2024</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2023</b>
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	30 423 258	40 649 663
Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	8,66	11,57
<b>Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem</b>	<b>30 423 258</b>	<b>40 649 663</b>
Udział przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-62 484	-
<b>Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej</b>	<b>30 360 774</b>	<b>40 649 663</b>

<b>27.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2024</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2023</b>
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	30 423 258	40 649 663
Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	8,66	11,57
<b>Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję</b>	<b>30 423 258</b>	<b>40 649 663</b>

<b>Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadnia się do średniej użytej do obliczenia zwykłego wskaźnika w następujący sposób:</b>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	3 512 885	3 512 885
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)</b>	<b>3 512 885</b>	<b>3 512 885</b>



## 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	
	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	88 425 428	95 269 649	20 512 057	20 652 428
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	26 362 291	38 037 313	6 115 264	8 245 678
III. Zysk (strata) brutto	40 247 380	53 256 876	9 336 190	11 544 955
IV. Zysk (strata) netto	35 301 539	45 569 983	8 188 902	9 878 600
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 833 675	33 572 979	5 296 730	7 277 906
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-49 715 192	-22 258 681	-11 532 439	-4 825 207
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	27 683 906	-1 120 376	6 421 839	-242 874
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	802 388	10 193 922	186 130	2 209 825
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)	10,05	12,97	2,33	2,81
TYTUŁ	PLN		EUR	
	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 31.12.2023
XI. Aktywa razem	375 599 387	289 032 356	87 085 413	66 474 783
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	187 864 932	90 334 745	43 557 833	20 776 160
XIII. Zobowiązania długoterminowe	61 108 012	47 423 795	14 168 331	10 907 037
<i>w tym przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	6 342 167	6 852 160	1 470 477	1 575 934
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	126 756 920	42 910 950	29 389 501	9 869 124
<i>w tym przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	1 022 208	2 561 403	237 006	589 099
XV. Kapitał własny	187 734 455	198 697 611	43 527 581	45 698 623
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	8 144 876	8 079 312
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	53,44	56,56	12,39	13,01

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2024 roku i 2023 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

I półrocza 2024 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2024 roku – 4,3130 złotych / EUR, 2023 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2023 roku – 4,3480 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 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku) – 4,3109 złotych / EUR oraz roku 2023 (od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku) – 4,6130 złotych / EUR.

**IX. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Na dzień 30.06.2024</b>	<b>Na dzień 31.12.2023</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>304 478 683</b>	<b>230 462 892</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	241 015 818	166 970 001
Pozostałe wartości niematerialne	-	1 669 550	1 471 501
Akcje i udziały	-	58 382 096	58 382 096
Należności długoterminowe	-	411 218	623 438
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	3 000 001	3 015 856
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>71 120 704</b>	<b>58 569 464</b>
Zapasy	-	1 200 892	786 974
Należności z tytułu dostaw i usług	-	20 064 140	21 404 560
Pozostałe należności	-	39 079 851	28 812 663
Pozostałe aktywa finansowe	-	1 500 000	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	7 438 188	6 635 799
Rozliczenia międzyokresowe	-	1 837 633	929 468
<b>Aktywa razem :</b>		<b>375 599 387</b>	<b>289 032 356</b>

<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Na dzień 30.06.2024</b>	<b>Na dzień 31.12.2023</b>
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>187 734 455</b>	<b>198 697 611</b>
Kapitał podstawowy	-	35 128 850	35 128 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	-	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	-	77 829 491	49 710 867
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	-	985 000	985 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	-	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane	-	35 301 539	74 383 319
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>-</b>	<b>61 108 012</b>	<b>47 423 796</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	5 652 563	5 395 232
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	223 991	254 867
Kredyty i pożyczki	-	14 168 234	-
Inne zobowiązania finansowe	-	34 721 057	34 921 537

Przychody przyszłych okresów - dotacja	-	6 342 167	6 852 160
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	-	<b>126 756 920</b>	<b>42 910 949</b>
Kredyty i pożyczki	-	14 729 202	-
Inne zobowiązania finansowe	-	747 651	851 190
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	8 598 703	11 193 801
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	1 201 154	935 779
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	986 666	809 832
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	3 549 401	6 934 439
Pozostałe zobowiązania	-	95 921 935	19 624 505
Przychody przyszłych okresów - dotacje	-	1 022 208	2 561 403
<b>Pasywa razem :</b>		<b>375 599 387</b>	<b>289 032 356</b>

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

<b>Sprawozdanie z zysków lub strat</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2024</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2023</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	-	88 425 428	95 269 649
Koszt własny sprzedaży	-	57 436 663	53 570 713
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>		<b>30 988 765</b>	<b>41 698 936</b>
Koszty sprzedaży	-	1 936 318	1 564 919
Koszty ogólnego zarządu	-	4 538 492	6 368 566
Pozostałe przychody operacyjne	-	2 674 597	5 275 128
Pozostałe koszty operacyjne	-	826 261	1 003 266
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>26 362 291</b>	<b>38 037 313</b>
Przychody finansowe	-	15 097 736	15 379 752
Koszty finansowe	-	1 212 647	160 189
<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>		<b>40 247 380</b>	<b>53 256 876</b>
Podatek dochodowy	-	4 945 841	7 686 893
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>		<b>35 301 539</b>	<b>45 569 983</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>35 301 539</b>	<b>45 569 983</b>

<b>Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Za okres: 01.01.2024- 30.06.2024</b>	<b>Za okres: 01.01.2023- 30.06.2023</b>
ZYSK (STRATA) NETTO		35 301 539	45 569 983
Inne całkowite dochody		-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>35 301 539</b>	<b>45 569 983</b>

<b>Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Zwykły		10,05	12,97
Rozwodniony		10,05	12,97
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Zwykły		10,05	12,97
Rozwodniony		10,05	12,97

## XI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>za okres: 01.01.2024- 30.06.2024</b>	<b>za okres: 01.01.2023- 30.06.2023</b>
<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>40 247 380</b>	<b>53 256 876</b>
<b>Korekty razem</b>		<b>-12 990 570</b>	<b>-12 711 747</b>
Amortyzacja		6 116 916	7 013 295
Przychody z tytułu odsetek		-95 679	-1 716 695
Koszty z tytułu odsetek		709 576	72 670
Udziały w zyskach - otrzymana dywidenda		-8 000 000	-6 000 000
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych		90 925	4 164
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>		<b>-11 812 308</b>	<b>-12 085 181</b>
Zmiana stanu rezerw		-3 239 080	-2 418 329
Zmiana stanu zapasów		-413 917	-188 383

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

Zmiana stanu należności		-8 714 548	1 326 350
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		3 512 592	-7 452 605
Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń		-908 166	-930 287
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja		-2 049 189	-2 421 927
Inne korekty		-	-
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>		<b>27 256 810</b>	<b>40 545 129</b>
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-4 423 135	-6 972 150
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>22 833 675</b>	<b>33 572 979</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
Wpływy finansowe - dywidenda		8 000 000	6 000 000
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-56 342 389	-31 351 216
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		15 662	1 375 839
Pożyczki udzielone		-1 500 000	-
Otrzymane odsetki		111 535	1 716 696
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-49 715 192</b>	<b>-22 258 681</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		28 844 593	-
Spłaty kredytów i pożyczek		-	-15 730
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		-503 952	-1 031 975
Odsetki zapłacone		-656 735	-72 671
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>27 683 906</b>	<b>-1 120 376</b>
<b>ZWIĘKSZENIE/ ZMNIJSZENIE STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I EKWIWALENTÓW PRZED SKUTKAMI ZMIAN KURSÓW WYMIANY</b>		<b>802 389</b>	<b>10 193 922</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW</b>		<b>802 389</b>	<b>10 193 922</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>6 635 799</b>	<b>79 321 256</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU</b>		<b>7 438 188</b>	<b>89 515 178</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		4 799 241	3 842 302

## XII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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 rezerwowý z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowý 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
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	<b>28 118 624</b>	-	-	<b>-74 383 319</b>	<b>-46 264 695</b>
Zysk (strata)netto w okresie:	-	-	-	-	-	35 301 539	35 301 539
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>35 301 539</b>	<b>35 301 539</b>
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

za okres: 01.01.2023-30.06.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowý z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowý z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	35 128 850	25 573 479	3 488 803	985 000	12 916 096	92 486 760	170 578 988
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	46 222 064	-	-	-46 222 064	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-46 264 696	-46 264 696
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	<b>46 222 064</b>	-	-	<b>-92 486 760</b>	<b>-46 264 696</b>
Zysk (strata)netto w okresie:	-	-	-	-	-	45 569 983	45 569 983
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>45 569 983</b>	<b>45 569 983</b>
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	46 222 064	-	-	-46 916 777	-694 713
Saldo na dzień 30.06.2023 roku	35 128 850	25 573 479	49 710 867	985 000	12 916 096	45 569 983	169 884 275

### XIII. DOTATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

#### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	9 421 376	9 424 737
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	954 203	957 563
Budynki i budowle	30 181 313	29 610 004
Urządzenia techniczne i maszyny	44 785 723	48 267 941
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	6 461 560	6 834 107
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo rozwojowej	819 532	848 616
Środki transportu	5 222 708	4 818 936
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	2 095 860	1 992 484
Pozostałe środki trwałe	2 285 680	2 007 362
Środki trwałe w budowie	125 067 044	36 233 740
Zaliczki na środki trwałe	23 232 443	35 758 665
<b>Razem:</b>	<b>241 015 819</b>	<b>166 970 001</b>

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
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>53 258 768</b>	<b>116 670 603</b>	<b>1 566 780</b>	<b>6 680 814</b>	<b>4 525 649</b>	<b>71 992 405</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	1 426 140	1 405 547	-	438 863	375 552	-3 646 101
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	79 953 183
Reklasyfikacje	3 907	-	36 561	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	-	-	199 935	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-199 200	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>9 501 187</b>	<b>54 684 908</b>	<b>117 913 511</b>	<b>1 566 780</b>	<b>7 319 612</b>	<b>4 901 201</b>	<b>148 299 487</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>72 543</b>	<b>23 648 763</b>	<b>68 402 662</b>	<b>718 164</b>	<b>1 861 878</b>	<b>2 518 287</b>	<b>-</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	7 268	854 832	4 817 970	29 084	235 026	97 234	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-92 844	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>79 811</b>	<b>24 503 595</b>	<b>73 127 788</b>	<b>747 248</b>	<b>2 096 904</b>	<b>2 615 521</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>9 421 376</b>	<b>30 181 313</b>	<b>44 785 723</b>	<b>819 532</b>	<b>5 222 708</b>	<b>2 285 680</b>	<b>148 299 487</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2024 r. – 30.06.2024 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
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>52 983 430</b>	<b>112 276 571</b>	<b>2 397 607</b>	<b>5 315 352</b>	<b>4 003 655</b>	<b>29 453 999</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	275 338	1 737 101	-	616 041	521 994	-3 150 474
Nabycia bezpośrednie	-	-	27 000	-	-	-	45 703 679
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-14 799
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	6 999 758	-	1 649 939	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-4 276 098	-830 827	-900 518	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-93 729	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>53 258 768</b>	<b>116 670 603</b>	<b>1 566 780</b>	<b>6 680 814</b>	<b>4 525 649</b>	<b>71 992 405</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>58 035</b>	<b>21 967 109</b>	<b>53 831 730</b>	<b>890 990</b>	<b>2 220 179</b>	<b>2 368 125</b>	<b>-</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	14 508	1 681 655	16 254 961	608 001	394 253	150 162	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-1 610 299	-780 827	-752 554	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-73 730	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>72 543</b>	<b>23 648 763</b>	<b>68 402 662</b>	<b>718 164</b>	<b>1 861 878</b>	<b>2 518 287</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>9 424 737</b>	<b>29 610 004</b>	<b>48 267 941</b>	<b>848 616</b>	<b>4 818 936</b>	<b>2 007 362</b>	<b>71 992 405</b>

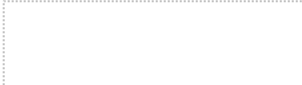


Niniejsze sprawozdanie zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Mo-BRUK S.A.

### Podpisy Członków Zarządu

<u>28 sierpnia 2024 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Henryk Siodmok</b></u> <i>Prezes Zarządu</i>	
<u>28 sierpnia 2024 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Rafał Michalczuk</b></u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	
<u>28 sierpnia 2024 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Andrzej Rytka</b></u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	

### Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

<u>28 sierpnia 2024 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Jarosław Martiszek</b></u> <i>Główny Księgowy</i>	
---	--	---