

MOBRUK

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ Mo-BRUK S.A.
ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU**

Niecw, 13 maj 2021 r.

Spis treści:

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za I kwartał 2021 roku.	5
1.1. Wybrane dane finansowe.....	5
1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku.....	7
1.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	8
1.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	10
2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A. za I kwartał 2021 roku.....	11
2.1. Wybrane dane finansowe.....	11
2.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	12
2.3. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku.....	13
2.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	14
2.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	16
3. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego raportu za I kwartał 2021 roku.....	17
3.1. Opis Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.....	17
3.2. Istotne zasady rachunkowości.....	20
3.2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	20
3.2.2. Oświadczenie zgodności.....	20
3.2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	20
3.2.4. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	21
3.2.5. Zmiany prezentacyjne.....	21
3.2.6. Korekta błędów.....	21
3.2.7. Zasady konsolidacji.....	21
3.2.8. Przeliczanie sprawozdań finansowych spółek zależnych wyrażonych w walutach obcych.....	21
3.3. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	22
3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw.....	22

3.5. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23
3.6. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	24
3.7. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.	24
3.8. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno – finansowych, ujawnionych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w szczególności opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność emitenta i osiągnięte przez niego zyski lub poniesione straty w roku obrotowym, a także omówienie perspektyw rozwoju działalności emitenta przynajmniej w najbliższym roku obrotowym.....	24
3.9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.	31
3.10. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.	31
3.11. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	31
3.12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.....	32
3.13. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.	32
3.14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	32
3.15. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.....	33
3.16. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.	34
3.17. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	34
3.18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.	34
3.19. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	35

- 3.20.** 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.....**36**
- 3.21.** Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....**37**
- 3.22.** Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....**37**
- 3.23.** Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.**37**
- 3.24.** Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**38**

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za I kwartał 2021 roku.

1.1. Wybrane dane finansowe

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	60 410 795	38 360 535	13 212 921	8 725 707
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 823 644	19 410 902	7 835 271	4 415 315
III. Zysk (strata) brutto	35 664 017	19 464 740	7 800 358	4 427 561
IV. Zysk (strata) netto	28 000 255	15 758 632	6 124 156	3 584 549
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 864 338	25 595 322	4 782 122	5 822 059
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 711 516	-370 626	1 030 493	-84 305
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 365 154	-14 656 938	-954 737	-3 333 951
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	22 210 701	10 567 758	4 857 877	2 403 803
IX. Liczba akcji średnioważona	3 512 885	3 572 885	3 512 885	3 572 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	7,97	4,41	1,74	1,00
TYTUŁ	PLN		EUR	
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
XI. Aktywa razem	239 108 857	209 068 433	51 307 610	45 303 899
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 540 078	46 499 909	10 415 655	10 076 257
XIII. Zobowiązania długoterminowe	27 051 450	26 791 403	5 804 658	5 805 539
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	18 650 710	19 189 922	4 002 041	4 158 343
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	21 488 628	19 708 506	4 610 997	4 270 717
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 178 743	2 202 906	467 511	477 357
XV. Kapitał własny	190 568 779	162 568 524	40 891 955	35 227 642
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 537 895	7 612 215
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	54,25	46,28	11,64	10,03

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2021 i 2020 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2021 roku – 4,6603 PLN/EUR, na dzień 31.12.2020 roku – 4,6148 PLN/EUR
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku – 4,5721 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku – 4,3963 PLN/EUR

1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	na dzień 31-03-2021	na dzień 31-12-2020	na dzień 31-03-2020
AKTYWA TRWAŁE	119 192 709	119 822 907	132 277 015
Rzeczowe aktywa trwałe	115 288 553	115 984 088	130 606 119
Wartość firmy	832 348	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne	626 344	637 656	568 035
Należności długoterminowe	2 445 465	2 368 815	270 513
AKTYWA OBROTOWE	119 916 148	89 245 526	56 048 666
Zapasy	1 050 471	724 964	890 118
Należności z tytułu dostaw i usług	35 888 710	20 836 084	15 295 222
Pozostałe należności	10 683 583	12 210 050	699 842
Pozostałe aktywa finansowe	-	4 995 200	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	71 553 493	49 342 782	37 986 114
Rozliczenia międzyokresowe	739 890	212 366	253 290
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	924 080	924 080
Aktywa razem :	239 108 857	209 068 433	188 325 681

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	na dzień 31-03-2021	na dzień 31-12-2020	na dzień 31-03-2020
Kapitał (fundusz) własny	190 568 779	162 568 524	135 612 969
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850	35 728 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	25 573 479	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	9 239 841	9 239 841	7 000 218
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	985 000	985 000	385 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	12 916 096	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	106 725 513	78 725 258	54 009 327
<i>w tym zysk/strata okresu bieżącego</i>	<i>28 000 255</i>	<i>78 725 258</i>	<i>15 758 632</i>
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	190 568 779	162 568 524	135 612 969
Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	27 051 450	26 791 403	32 972 063
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 170 246	6 182 976	6 378 959

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	124 717	118 620	221 825
Pozostałe rezerwy	900 000	-	-
Kredyty i pożyczki	50 143	61 714	3 165 334
Inne zobowiązania finansowe	1 141 634	1 209 662	1 326 082
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	14 000	28 509	23 509
Przychody przyszłych okresów - dotacja	18 650 710	19 189 922	21 856 353
Zobowiązania krótkoterminowe	21 488 628	19 708 506	19 740 649
Kredyty i pożyczki	46 286	4 321 620	7 575 786
Inne zobowiązania finansowe	186 007	187 899	50 165
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 229 643	5 947 918	3 968 060
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 570 917	2 992 919	1 035 987
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	674 750	710 043	650 749
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 427 550	69 000	-
Pozostałe zobowiązania	4 174 733	3 276 201	4 024 777
Przychody przyszłych okresów - dotacja	2 178 743	2 202 906	2 435 125
Pasywa razem :	239 108 857	209 068 433	188 325 681

1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów

<i>Sprawozdanie z wyniku</i>		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2021-31.03.2021	Za okres: 01.01.2020-31.03.2020
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	60 410 795	38 360 535
Koszt własny sprzedaży	21 593 006	16 860 884
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	38 817 789	21 499 651
Koszty sprzedaży	505 455	419 861
Koszty ogólnego zarządu	1 629 540	1 630 260
Pozostałe przychody operacyjne	113 853	77 240
Pozostałe koszty operacyjne	973 004	115 868
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	35 823 644	19 410 902
Przychody finansowe	102	184 473
Koszty finansowe	159 729	130 634

ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	35 664 017	19 464 740
Podatek dochodowy	7 663 762	3 706 108
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	28 000 255	15 758 632
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	28 000 255	15 758 632
Zysk netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	28 000 255	15 758 632
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2021-31.03.2021	Za okres: 01.01.2020-31.03.2020
ZYSK (STRATA) NETTO	28 000 255	15 758 632
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	28 000 255	15 758 632
Całkowity dochód ogółem przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	28 000 255	15 758 632
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-

1.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres: 01.01.2020- 31.03.2020
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	35 664 017	19 464 740
Korekty razem	-6 123 188	9 836 690
Amortyzacja	1 335 277	1 497 875
Odsetki	3 529	110 651
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	34 877	25 325
Zmiany w kapitale obrotowym	-8 060 245	7 594 058
Zmiana stanu rezerw	5 229 353	134 801
Zmiana stanu zapasów	-325 508	94 505
Zmiana stanu należności	-13 849 994	10 004 728

Zmiana stanu zob. krótkot, z wyjątkiem zobowiązań fin.	1 976 802	-1 970 549
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-1 090 899	-669 428
Inne korekty	563 375	608 781
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	29 540 829	29 301 430
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-7 676 491	-3 706 108
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 864 338	25 595 322
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy z wykupu obligacji	5 000 000	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-303 724	-388 166
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	15 240	17 540
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 711 516	-370 626
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Splaty kredytów i pożyczek	-4 286 905	-2 155 262
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-69 920	-60 799
Dywidendy wypłacone	-	-12 330 226
Odsetki zapłacone	-8 328	-110 651
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 365 154	-14 656 938
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	22 210 701	10 567 758
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	22 210 701	10 567 758
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	49 342 782	27 418 356
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	71 553 483	37 986 114
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	248 004	171 718

1.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2021-31.03.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowo z przeznaczania aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nie-sprawującym kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	35 128 850	25 573 479	9 239 841	985 000	12 916 096	78 725 258	162 568 524	-	162 568 524
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	28 000 255	28 000 255	-	28 000 255
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	28 000 255	28 000 255	-	28 000 255
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	-	-	28 000 255	28 000 255	-	28 000 255
Saldo na dzień 31.03.2021 roku	35 128 850	25 573 479	9 239 841	985 000	12 916 096	106 725 513	190 568 780	-	190 568 780

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2020-31.03.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowo z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowo z przeznaczania aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nie-sprawującym kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	35 728 850	25 573 479	17 492 890	385 000	12 916 096	40 088 249	132 184 565	-	132 184 565
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	1 837 555	-	-	-1 837 555	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-12 330 228	-	-	-	-12 330 228	-	-12 330 228
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-10 492 674	-	-	-1 837 555	-12 330 228	-	-12 330 228
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	15 758 632	15 758 632	-	15 758 632
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	15 758 632	15 758 632	-	15 758 632
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-10 492 674	-	-	13 921 077	3 428 403	-	3 428 403
Saldo na dzień 31.03.2020 roku	35 728 850	25 573 479	7 000 216	385 000	12 916 096	54 009 326	135 612 969	-	135 612 969

2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A. za I kwartał 2021 roku.

2.1. Wybrane dane finansowe

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 097 705	34 568 393	11 832 135	7 863 125
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	32 424 109	18 145 100	7 091 732	4 127 388
III. Zysk (strata) brutto	32 265 440	20 033 223	7 057 028	4 556 872
IV. Zysk (strata) netto	25 264 057	16 589 392	5 525 701	3 773 518
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 804 934	24 176 226	4 331 693	5 499 263
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 718 596	-370 626	1 032 041	-84 305
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 351 820	-14 643 624	-951 821	-3 330 923
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	20 171 711	9 161 976	4 411 914	2 084 036
IX. Średnioważona liczba akcji	3 512 885	3 572 885	3 512 885	3 572 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	7,19	4,64	1,57	1,06
TYTUŁ	PLN		EUR	
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
XI. Aktywa razem	220 800 379	193 562 407	47 379 005	41 943 835
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 730 138	44 756 223	10 027 281	9 698 410
XIII. Zobowiązania długoterminowe	26 904 132	26 632 996	5 773 047	5 771 213
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	18 650 710	19 189 922	4 002 041	4 158 343
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	19 826 006	18 123 227	4 254 234	3 927 197
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 178 743	2 202 906	467 511	477 357
XV. Kapitał własny	174 070 241	148 806 184	37 351 724	32 245 424
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 537 895	7 612 215
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	49,55	42,36	10,63	9,18

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2021 i 2020 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2021 roku – 4,6603 PLN/EUR, na dzień 31.12.2020 roku – 4,6148 PLN/EUR
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku – 4,5721 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku – 4,3963 PLN/EUR

2.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	na dzień 31-03-2021	na dzień 31-12-2020	na dzień 31-03-2020
Aktywa trwałe	117 170 537	117 715 189	130 297 769
Rzeczowe aktywa trwałe	112 470 130	113 080 120	127 839 167
Pozostałe wartości niematerialne	626 344	637 656	559 490
Akcje i udziały	1 628 599	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	2 445 465	2 368 815	270 513
Aktywa obrotowe	103 629 841	75 847 218	51 575 152
Zapasy	980 845	719 797	886 601
Należności z tytułu dostaw i usług	31 007 883	16 672 070	13 257 137
Pozostałe należności	10 467 235	12 046 317	2 450 375
Pozostałe aktywa finansowe	-	4 995 200	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	60 487 069	40 315 528	33 844 272
Rozliczenia międzyokresowe	686 809	174 227	212 687
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	924 080	924 080
Aktywa razem :	220 800 379	193 562 407	181 872 921

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	na dzień 31-03-2021	na dzień 31-12-2020	na dzień 31-03-2020
Kapitał (fundusz) własny	174 070 241	148 806 184	130 610 967
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850	35 728 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	25 573 479	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	3 407 079	3 407 079	13 791
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	985 000	985 000	385 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	12 916 096	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	96 059 737	70 795 680	55 993 751
<i>w tym zysk/strata okresu bieżącego</i>	<i>25 264 057</i>	<i>70 795 680</i>	<i>16 589 392</i>
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	174 070 241	148 806 184	130 610 967
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	26 904 132	26 632 996	32 997 673

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 127 069	6 143 218	6 290 883
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	75 810	69 712	450 378
Pozostałe rezerwy	900 000	-	-
Kredyty i pożyczki	50 143	61 714	3 165 334
Inne zobowiązania finansowe	1 100 401	1 168 430	1 234 725
Przychody przyszłych okresów - dotacja	18 650 710	19 189 922	21 856 353
Zobowiązania krótkoterminowe	19 826 006	18 123 227	18 264 280
Kredyty i pożyczki	46 286	4 321 620	7 575 786
Inne zobowiązania finansowe	152 343	141 858	18 005
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 681 839	5 518 424	3 623 137
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 302 790	2 628 546	974 722
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	427 035	462 329	107 774
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 427 550	51 000	-
Pozostałe zobowiązania	3 609 420	2 796 546	3 529 730
Przychody przyszłych okresów - dotacje	2 178 743	2 202 906	2 435 125
Pasywa razem :	220 800 379	193 562 407	181 872 921

2.3. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów

<i>Sprawozdanie z wyniku</i>		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2021-31.03.2021	Za okres: 01.01.2020-31.03.2020
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	54 097 705	34 568 393
Koszt własny sprzedaży	19 026 134	14 632 295
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	35 071 571	19 936 098
Koszty sprzedaży	511 530	423 971
Koszty ogólnego zarządu	1 272 039	1 309 280
Pozostałe przychody operacyjne	95 850	33 834
Pozostałe koszty operacyjne	959 743	91 581
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	32 424 109	18 145 100
Przychody finansowe	102	2 013 430
Koszty finansowe	158 772	125 307

ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	32 265 440	20 033 223
Podatek dochodowy	7 001 383	3 443 831
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	25 264 057	16 589 392
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	25 264 057	16 589 392
Zysk netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	25 264 057	16 589 392
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2021-31.03.2021	Za okres: 01.01.2020-31.03.2020
ZYSK (STRATA) NETTO	25 264 057	16 589 392
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	25 264 057	16 589 392
Całkowity dochód ogółem przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	25 264 057	16 589 392
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-

2.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres: 01.01.2020- 31.03.2020
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	32 265 440	20 033 223
Korekty razem	-5 442 973	7 481 215
Amortyzacja	1 242 831	1 407 626
Odsetki	2 571	109 154
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	34 877	25 325
Zmiany w kapitale obrotowym	-7 286 628	5 330 329
Zmiana stanu rezerw	5 247 353	-9 843
Zmiana stanu zapasów	-261 048	88 099

Zmiana stanu należności	-12 833 382	7 952 034
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	1 636 406	-2 073 801
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-1 075 957	-626 159
Inne korekty	563 375	608 781
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	26 822 466	27 514 438
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-7 017 532	-3 338 212
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 804 934	24 176 226
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy z wykupu obligacji	5 000 000	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-296 824	-388 166
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	15 420	17 540
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 718 596	-370 626
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Splaty kredytów i pożyczek	-4 286 905	-2 155 262
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-57 543	-48 981
Dywidendy wypłacone	-	-12 330 226
Odsetki zapłacone	-7 371	-109 154
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 351 820	-14 643 624
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	20 171 711	9 161 976
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	20 171 711	9 161 976
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU	40 315 528	24 682 296
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU	60 487 239	33 844 272
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	207 633	140 448

2.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2021-31.03.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowo z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nie-sprawującym kontrol	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	35 128 850	25 573 479	3 407 079	985 000	12 916 096	70 795 680	148 806 184	-	148 806 184
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	25 264 057	25 264 057	-	25 264 057
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	25 264 057	25 264 057	-	25 264 057
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	-	-	25 264 057	25 264 057	-	25 264 057
Saldo na dzień 31.03.2021 roku	35 128 850	25 573 479	3 407 079	985 000	12 916 096	96 059 737	174 070 241	-	174 070 241

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2020-31.03.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowo z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowo z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nie-sprawującym kontrol	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	35 728 850	25 573 479	12 344 017	385 000	12 916 096	39 404 360	126 351 802	-	126 351 802
Wyplacone dywidendy	-	-	-12 330 226	-	-	-	-12 330 226	-	-12 330 226
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-12 330 226	-	-	-	-12 330 226	-	-12 330 226
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	16 589 392	16 589 392	-	16 589 392
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	16 589 392	16 589 392	-	16 589 392
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-12 330 226	-	-	16 589 392	4 259 165	-	4 259 165
Saldo na dzień 31.03.2020 roku	35 728 850	25 573 479	13 791	385 000	12 916 096	55 993 752	130 610 967	-	130 610 967

3. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego raportu za I kwartał 2021 roku.

3.1. Opis Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.

Mo-BRUK S.A. tworzy grupę kapitałową, w skład której wchodzi Mo-BRUK S.A. – jednostka dominująca w grupie kapitałowej oraz Raf-Ekologia sp. z o.o. – spółka zależna w 100% od Mo-BRUK S.A.

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

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku nie miały miejsca zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej.

Dane podstawowe spółki dominującej

Nazwa (firma):	Mo-BRUK Spółka Akcyjna
Siedziba Emitenta:	Niecew
Forma prawna Emitenta:	spółka akcyjna
Ustawodawstwo:	polskie i prawo Unii Europejskiej
Kraj siedziby Emitenta:	Rzeczpospolita Polska
Adres Emitenta:	Niecew 68, 33-322 Korzenna
Numer telefonu:	+48 (18) 441 70 48
Numer faksu:	+48 (18) 441 70 99
Poczta elektroniczna:	mobruk@mobruk.pl
Strona internetowa:	www.mobruk.pl
Numer KRS:	0000357598
Numer NIP:	7343294252
Numer REGON:	120652729

Dane podstawowe spółki zależnej

Nazwa (firma):	Raf-Ekologia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Jedlicze
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Ustawodawstwo:	polskie i prawo Unii Europejskiej

Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Adres:	ul. Trzecieckiego 14, 38-460 Jedlicze
Numer telefonu:	+48 13 43 84 362
Numer faksu:	+48 13 43 84 166
Poczta elektroniczna:	rafekologia@rafekologia.pl
Strona internetowa:	www.rafekologia.pl
Numer KRS:	0000069313
Numer NIP:	6842198750
Numer REGON:	370484149

Zarząd Emitenta

W okresie sprawozdawczym (i do dnia sporządzenia sprawozdania) skład Zarządu Emitenta nie uległ zmianie i przedstawia się następująco:

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

Rada Nadzorcza Emitenta

W okresie sprawozdawczym (i do dnia sporządzenia sprawozdania) skład Rady Nadzorczej Emitenta nie uległ zmianie i przedstawia się następująco:

Kazimierz Janik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jan Basta	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Pietrzak	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Skrzyński	Członek Rady Nadzorczej
Konrad Turzański	Członek Rady Nadzorczej

Komitetu Audytu

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania skład Komitetu Audytu funkcjonuje w następującym składzie:

Piotr Pietrzak	Przewodniczący Komitetu Audytu,
Jan Basta	Członek Komitetu Audytu,
Kazimierz Janik	Członek Komitetu Audytu.

Mo-BRUK Spółka Akcyjna z siedzibą w Niecwi (Niecew 68, 33-322 Korzenna) jest spółką kapitałową posiadającą osobowość prawną, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Krakowie, Wydział XII Gospodarczy i wpisaną w KRS pod pozycją 0000357598.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony, działa na podstawie przepisów prawa polskiego.

Firma od 1985 roku prowadziła działalność w formie jednoosobowej działalności gospodarczej pod firmą „Mo-BRUK” Józef Mokrzycki. Do 1996 roku przedmiotem działalności była produkcja wyrobów z lastriko (płytki, parapety, schody) a głównymi odbiorcami produktów byli klienci indywidualni. Od 1996 roku firma realizuje działalność związaną z szeroko rozumianą gospodarką odpadami, obejmującą: składowanie, utylizację i recykling. Ze względu na postępujący rozwój firmy 1 kwietnia 2008 roku dokonano przekształcenia formy prawnej z jednoosobowej działalności gospodarczej Mo-BRUK Józef Mokrzycki w spółkę komandytową. 1 czerwca 2010 roku dokonano przekształcenia formy prawnej Spółki w spółkę akcyjną.

Mo-BRUK S.A. posiada siedem oddziałów oraz jedną spółkę zależną. Przy siedzibie głównej Spółki w m. Niecew zlokalizowany jest Zakład Odzysku Odpadów oraz Zakład Budowy Nawierzchni Betonowych.

W Wałbrzychu zlokalizowane są trzy oddziały firmy, Zakład Recyklingu Odpadów, gdzie produkowane są paliwa alternatywne, Składowisko Odpadów Przemysłowych (od 20 marca 2019 r. zakończono składowanie odpadów) oraz Zakład Odzysku Mułów Węglowych.

Od 2008 roku z Karsach (gm. Ożarów) działa Zakład Produkcji Paliw Alternatywnych, w którym w 2014 roku uruchomiona została spalarnia odpadów przemysłowych.

W 2014 roku uruchomiono Zakład Odzysku Odpadów Nieorganicznych w Skarbimierzu.

Mo-BRUK SA posiada także oddział w Łęce (stacja paliw oraz stacja diagnostyczna).

Spółka Mo-BRUK posiada 100% udziałów w Raf-Ekologia Sp. z o. o.

Podstawową działalnością spółki zależnej jest termiczne unieszkodliwianie odpadów przemysłowych i medycznych.

Raf-Ekologia Sp. z o.o. założona została w dniu 1 grudnia 1999 roku w Krośnie (Akt notarialny z dnia 01.12.1999r., Repertorium A nr 9397/99). Kapitał zakładowy wynosi 686.000,00 (sześćset osiemdziesiąt sześć tysięcy) złotych i jest podzielony na 6860 udziałów o równej wartości nominalnej 100,00 zł każdy. Spółka prowadzi termiczne unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne, w tym także medycznych i weterynaryjnych, z szerokiej listy rodzajowej, na podstawie pozwolenia zintegrowanego nr ŚR.IV-6618-23/1/06 wydanego przez Wojewodę Podkarpackiego.

3.2. Istotne zasady rachunkowości.

3.2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku w zakresie rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, a dla wartości bilansowych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Rokiem obrotowym Grupy jest rok kalendarzowy.

Dane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich („PLN”) po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

3.2.2. Oświadczenie zgodności.

Spółka sporządza sprawozdanie zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim sprawozdaniu finansowym. Zarząd Mo-BRUK S.A. z siedzibą w Niecwi oświadcza, że wyniki finansowe opracowane zostały przez Głównego Księgowego Mo-BRUK S.A. Ponadto Zarząd oświadcza, że sprawozdanie z działalności Mo-BRUK S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową Grupy.

3.2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.

Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

3.2.4. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za I kwartał 2020 roku są sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

3.2.5. Zmiany prezentacyjne.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 roku w Grupie nie wystąpiły zmiany prezentacyjne.

3.2.6. Korekta błędów.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone za I kwartał 2021 r. oraz obejmujące dane porównywalne, nie zawierają różnic. Nie dokonywano korekt błędów, dotyczących poprzednich okresów.

3.2.7. Zasady konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. wchodzi jednostka dominująca Mo-BRUK S.A. oraz jednostka zależna Raf-Ekologia Sp. z o.o. z siedzibą w Jedliczu.

Sprawozdanie finansowe spółki zależnej sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

Spółka dokonuje pełnej konsolidacji jednostki nad którą posiada kontrolę.

3.2.8. Przeliczanie sprawozdań finansowych spółek zależnych wyrażonych w walutach obcych.

W ramach Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. nie ma spółek zależnych, których sprawozdania finansowe wyrażone są w walutach obcych.

3.3. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W Grupie w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 roku nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

Zmiany dotyczące rezerw na odroczony podatek dochodowy ujawnione zostały w pkt 3.5.

Dane skonsolidowane

Zmiana stanu rezerw	Okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r
Stan na początek okresu	897 663
zwiększenia	5 258 550
<i>pozostałe rezerwy</i>	5 258 550
zmniejszenia	-29 196
<i>rezerwy na świadczenia pracownicze</i>	-29 196
Stan na koniec okresu	6 127 017

Dane jednostkowe

Zmiana stanu rezerw	Okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r
Stan na początek okresu	583 041
zwiększenia	5 276 550
<i>pozostałe rezerwy</i>	5 276 550
zmniejszenia	-29 196
<i>rezerwy na świadczenia pracownicze</i>	-29 196
Stan na koniec okresu	5 830 395

3.5. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane skonsolidowane

Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31-12-2020	Ujęte w wyniku 01.01.2021-31.03.2021	Stan na dzień 31-03-2021
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	88 931	129	89 060
Świadczenia pracownicze	197 801	165 862	363 663
Rezerwa na należności	68 602	-	68 602
Leasing	248 955	-10 934	238 021
Dotacja	1 516 120	36 769	1 552 889
Badanie bilansu, inne	15 149	-12 625	2 524
Aktywa z tytułu odpd razem:	2 135 558	179 201	2 314 759
Rezerwa z tytułu ODPD			
Środki trwale w leasingu	87 607	-	87 607
Odsetki od obligacji	2 016	-2 016	-
Wycena środków trwałych	8 228 910	168 488	8 397 398
Rezerwa z tytułu odpd razem:	8 318 533	166 472	8 485 005

Dane jednostkowe

Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31-12-2020	Ujęte w wyniku 01.01.2021-31.03.2021	Stan na dzień 31-03-2021
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	66 536	129	66 665
Świadczenia pracownicze	141 442	165 862	307 304
Rezerwa na należności	5 141		5 141
Leasing	248 955	-10 934	238 021
Dotacja	1 516 120	36 769	1 552 889
Badanie bilansu	17 239	-9 205	8 034
Aktywa z tytułu odpd razem:	1 995 433	182 621	2 178 054
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki od obligacji	2 016	-2 016	-
Wycena środków trwałych	8 136 635	168 488	8 305 123
Rezerwa z tytułu odpd razem:	8 138 651	166 472	8 305 123

3.6. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W Grupie w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

3.7. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 roku w Grupie nie wystąpiły zaległości w spłatach kredytów i pożyczek oraz nie zostały naruszone istotne postanowienia umów kredytów i pożyczek.

3.8. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno – finansowych, ujawnionych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w szczególności opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność emitenta i osiągnięte przez niego zyski lub poniesione straty w roku obrotowym, a także omówienie perspektyw rozwoju działalności emitenta przynajmniej w najbliższym roku obrotowym.

Wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej o 57,5% za pierwszy kwartał 2021 roku przy mniejszej dynamice wzrostu kosztów działalności operacyjnej wynoszącej 25,4% w porównaniu do analogicznego okresu w 2020 roku przełożyło się na osiągnięcie blisko dwukrotnie większego zysku ze sprzedaży na poziomie 36,7 mln zł wobec zysku ze sprzedaży w analogicznym okresie 2020 roku wynoszącego 19,5 mln zł. Grupa Kapitałowa Emitenta sukcesywnie dąży do wzrostu osiąganych przychodów ze sprzedaży produktów i usług na który największy wpływ ma najbardziej dynamicznie rozwijający się segment jakim jest gospodarka odpadami z którego, za I kwartał 2021 roku, pochodzi 95% skonsolidowanych przychodów Emitenta. Na poprawę sytuacji Grupy Kapitałowej Emitenta w zakresie przychodów ze sprzedaży wpłynęło pozyskanie nowych kontrahentów na rynku gospodarki odpadami, którzy zapewnili nowe strumienie dostarczanych odpadów do instalacji w zakładach Grupy Emitenta, a w szczególności realizacja kontraktów na likwidację tzw. bomb ekologicznych. Kolejnym czynnikiem wzrostu przychodów był wzrost cen i opłat za przetwarzanie odpadów wynikający m.in. ze zmiany przepisów z zakresu gospodarki odpadami które doprowadziły do ograniczenia szarej strefy.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2021-31.03.2021	Za okres: 01.01.2020-31.03.2020	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	60 410 795	38 364 645	57,5%
Koszty razem:	23 728 001	18 915 115	25,4%
Zmiana stanu produktów	-6 232	-20 248	69,2%
Amortyzacja	1 335 277	1 497 875	-10,9%
Zużycie surowców i materiałów	2 827 376	2 954 205	-4,3%
Usługi obce	11 790 688	6 456 995	82,6%
Koszt świadczeń pracowniczych	4 981 920	5 159 855	-3,4%
Podatki i opłaty	359 948	338 667	6,3%
Pozostałe koszty	181 930	163 285	11,4%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 257 094	2 364 481	-4,5%
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	36 682 795	19 449 531	88,6%
Pozostałe przychody operacyjne	113 853	77 240	47,4%
Pozostałe koszty operacyjne	973 004	115 868	739,7%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)*	37 158 921	20 908 777	77,7%
EBIT (zysk z działalności operacyjnej)**	35 823 644	19 410 902	84,6%
Przychody finansowe	102	180 642	-99,9%
Koszty finansowe	159 729	126 804	26,0%
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	35 664 017	19 464 740	83,2%
Podatek dochodowy	7 663 762	3 706 108	106,8%
ZYSK (STRATA) NETTO	28 000 255	15 758 632	77,7%

*/ EBITDA jest wielkością ekonomiczną jaka nie znajduje odzwierciedlenia w obowiązujących standardach rachunkowości MSR/MSSF i nie ma zastosowania w ramach sprawozdawczości finansowej. W związku z tym w opinii Emitenta stanowi ona tzw. alternatywny pomiar wyników (APM). Zaprezentowana i wyliczona wartość EBITDA stanowi sumę wyniku (zysku/straty) z działalności operacyjnej i amortyzacji. APM dotyczy okresów sprawozdawczych wskazanych w nagłówku tabeli.

**/ EBIT jest wielkością ekonomiczną jaka nie znajduje odzwierciedlenia w obowiązujących standardach rachunkowości MSR/MSSF i nie ma zastosowania w ramach sprawozdawczości finansowej. W związku z tym w opinii Emitenta stanowi ona tzw. alternatywny pomiar wyników (APM). Zaprezentowana i wyliczona wartość EBIT jest tożsama z zyskiem/stratą z działalności operacyjnej. APM dotyczy okresów sprawozdawczych wskazanych w nagłówku tabeli.

W okresie I kwartału 2021 roku Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. odnotowała znaczące wzrosty względem analogicznego okresu 2020 roku: zysku z działalności operacyjnej, zysku EBITDA, zysku przed opodatkowaniem oraz zysku netto 28 mln zł który jest o 77,7 % wyższy od wyniku jaki Grupa wypracowała w I kwartale 2020 roku.

Zysk Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.

Wyszczególnienie dane w zł	I kwartał 2021 roku	I kwartał 2020 roku	Zmiana
Zysk (strata) ze sprzedaży	36 682 795	19 449 531	88,6%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	37 158 921	20 908 777	77,7%
EBIT (zysk z działalności operacyjnej)	35 823 644	19 410 902	84,6%
Zysk (strata) brutto	35 664 017	19 464 740	83,2%
Zysk (strata) netto	28 000 255	15 758 632	77,7%

Zwiększenie przychodów ze sprzedaży przy ograniczaniu ponoszonych kosztów podstawowej działalności operacyjnej znalazło odzwierciedlenie w znacznej poprawie pozostałych wskaźników, w tym również wskaźnika EBITDA. W pierwszym kwartale 2021 roku Grupa Mo-BRUK S.A. osiągnęła o 77,7% wyższy wynik EBITDA, który wyniósł 37,2 mln zł wobec 20,9 mln zł za I kwartał 2020 roku.

Analiza rentowności Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	I kwartał 2021 roku	I kwartał 2020 roku
Rentowność zysku ze sprzedaży	60,7%	50,7%
Rentowność EBITDA	61,5%	54,5%
Rentowność zysku operacyjnego (EBIT)	59,3%	50,6%
Rentowność netto	46,3%	41,1%

Algorytmy wyliczania wskaźników:

Rentowność zysku ze sprzedaży = wynik ze sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży

Rentowność EBITDA = wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja / przychody ze sprzedaży

Rentowność zysku operacyjnego = wynik z działalności operacyjnej / przychody netto ze sprzedaży

Rentowność netto = wynik finansowy netto / przychody netto ze sprzedaż

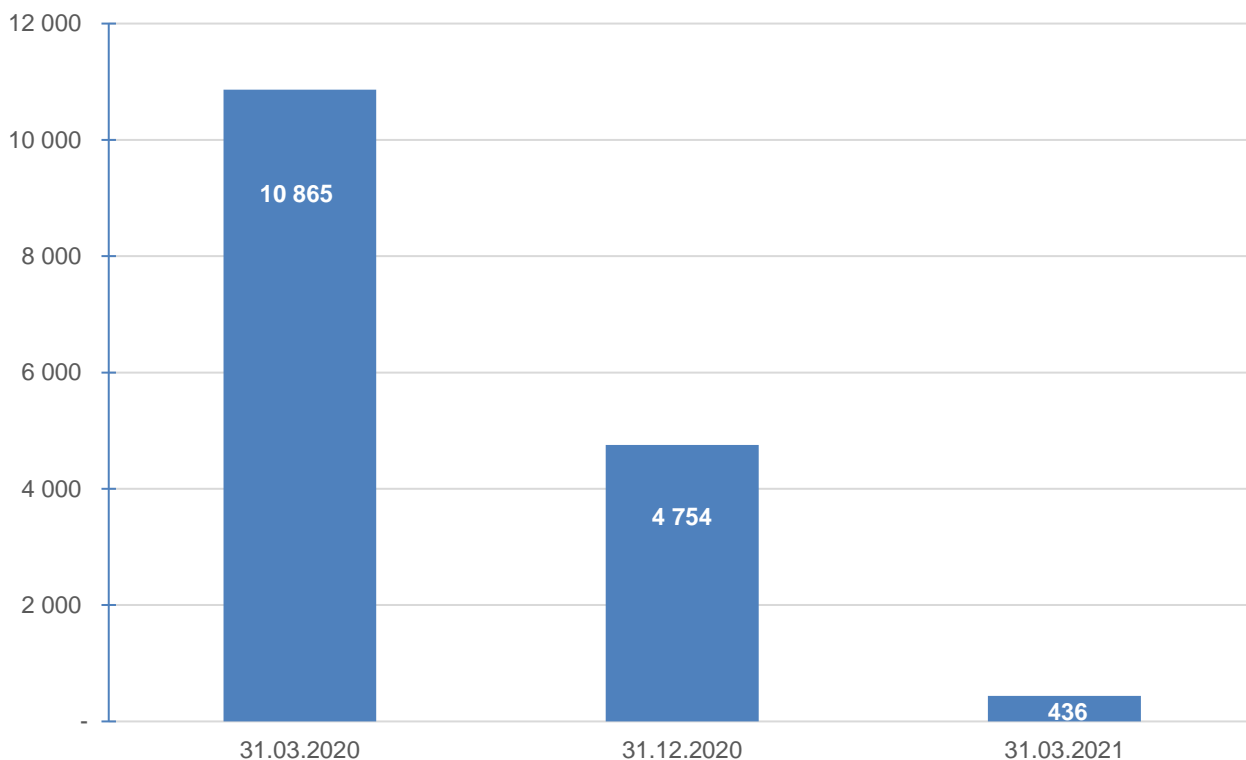
Grupa Kapitałowa Emitenta odnotowała również poprawę wskaźników rentowności za pierwszy kwartał 2021 roku w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Wskaźnik rentowności zysku ze sprzedaży wzrósł z 50,7% do 60,7%, a wskaźnik rentowności zysku operacyjnego wzrósł z 50,6% do 59,3%. W porównywanych okresach znaczny wzrost odnotował wskaźnik rentowności netto który wzrósł z 41,1% do 46,3%, natomiast wskaźnik rentowności EBITDA wzrósł do 61,5% z poziomu 54,5%.

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. realizuje spłaty rat zadłużenia finansowego zgodnie z harmonogramem przez co znacząco zredukowała swoje zobowiązania wynikające z umów finansowych. W ciągu dwunastu miesięcy do daty prezentacji danych finansowych niniejszego sprawozdania tj. w okresie od 1 kwietnia 2020 r. do 31 marca 2021 r. zadłużenie finansowe Grupy spadło o 96%.

Zadłużenie finansowe i środki pieniężne GK Mo-BRUK S.A. [tys zł]			
	31.03.2020	31.12.2020	31.03.2021
Zadłużenie finansowe¹⁾	10 864,6	4 754,3	436,3
<i>w tym:</i>			
<i>zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek</i>	<i>10 741,1</i>	<i>4 383,3</i>	<i>96,4</i>
<i>zadłużenie z tytułu leasingu</i>	<i>123,5</i>	<i>370,9</i>	<i>339,9</i>
Środki pieniężne	37 986,1	49 342,8	71 553,5

¹⁾ zadłużenie finansowe w powyższej tabeli nie obejmuje zobowiązania z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów

Zadłużenie finansowe GK Mo-BRUK
[tys. zł]



Dzięki systematycznej spłacie zobowiązań finansowych Grupa Kapitałowa poprawia swoje wskaźniki zadłużenia, między innymi wskaźnik zadłużenia finansowego netto do EBITDA kształtuje się na bardzo korzystnym poziomie.

W prezentowanych okresach Grupa osiągnęła wyższy stan środków pieniężnych niż zadłużenia finansowego, dlatego wartość poniższych wskaźników zaprezentowano ze znakiem ujemnym.

Wskaźnik zadłużenia finansowego netto do EBITDA GK Mo-BRUK S.A.		
31.03.2020¹⁾	31.12.2020	31.03.2021²⁾
-0,4	-0,4	-0,6

Algorytm wyliczenia wskaźnika:

zadłużenie finansowe³⁾ - środki pieniężne i pozostałe aktywa finansowe / zysk z działalności operacyjnej za ostatnie 12 m-cy + amortyzacja za ostatnie 12 m-cy

¹⁾dla wskaźnika na 31.03.2020 EBITDA obliczone jest za okres od 01.04.2019 do 31.03.2020

²⁾ dla wskaźnika na 31.03.2021 EBITDA obliczone jest za okres od 01.04.2020 do 31.03.2021

³⁾ zadłużenie finansowe uwzględnione przy wyliczeniu wskaźnika nie obejmuje zobowiązania z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów

W okresie I kwartału 2021 roku Emitent kontynuował działania związane z zapewnieniem odpowiedniego wolumenu dostaw odpadów do instalacji zlokalizowanych w zakładach Grupy. W tym okresie poszczególne zakłady Grupy Kapitałowej zanotowały lepsze wyniki sprzedażowe w porównaniu do osiągniętych wyników w poprzednich okresach. Zwiększenie zaangażowania w sektor gospodarowania odpadami nieorganicznymi przyczynia się do znaczącego wzrostu rentowności działalności Grupy Emitenta. Mając na uwadze fakt, że rynek gospodarowania odpadami w Polsce jest w fazie intensywnego rozwoju i jest bardzo perspektywiczny Zarząd Mo-BRUK S.A. zakłada znaczące wzrosty przychodów w kolejnych okresach.

Zarząd dokłada wszelkich starań w celu zapewnienia odpowiedniego strumienia odpadów do przetworzenia w instalacjach Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. Podejmowane są również ciągłe działania handlowe ukierunkowane na pozyskanie nowych klientów co w efekcie powinno przełożyć się na lepsze wyniki finansowe Grupy Emitenta.

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. której wiodącym segmentem jest gospodarka odpadami w ramach tego segmentu wyróżnia trzy linie biznesowe związane z przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów:

Zestawianie i stabilizacja odpadów nieorganicznych

Emitent posiada kompetencje i doświadczenie w zakresie unieszkodliwiania odpadów nieorganicznych i wytwarzania z tych odpadów granulatu cementowego. Mo-BRUK S.A. zajmuje się przerobem szeregu typów odpadów od 1996 roku w oparciu o własną unikalną technologię. Odpady niebezpieczne, które przyjmuje Emitent, poddaje w dalszym etapie przetwarzania procesowi cementacji. Za przyjęte odpady do cementacji Emitent pobiera opłatę od podmiotów oddających odpady do utylizacji. W wyniku reakcji zachodzących podczas powyższego procesu,

neutralizowane są substancje niebezpieczne zawarte w tych odpadach. Efektem końcowym procesu jest granulata cementowa stanowiąca substytut kruszywa, który Emitent sprzedaje końcowym odbiorcom. Do procesu zestalania i stabilizacji przyjmowane są m. in. następujące rodzaje odpadów nieorganicznych niebezpiecznych oraz innych niż niebezpieczne: żużle i popioły ze spalarni odpadów, szlamy z chemicznych oczyszczalni ścieków, odpady pogalwaniczne, inne odpady zawierające metale ciężkie.

W oparciu o opracowaną technologię cementacji odpadów działają dwa zakłady Emitenta którymi są Zakład Przetwarzania Odpadów w Niecwi oraz Zakład Odzysku Odpadów Nieorganicznych w Skarbimierzu.

Produkcja paliw alternatywnych

Mo-BRUK S.A. uzyskał kompetencje w zakresie wytwarzania paliw alternatywnych, jako jedno z pierwszych przedsiębiorstw w kraju. W 2004 roku Emitent uruchomił swój pierwszy zakład produkcji paliw alternatywnych w Wałbrzychu. Natomiast w 2008 roku uruchomił drugi taki zakład w miejscowości Karsy k. Ożarowa (przy Cementowni Ożarów). W wyniku dalszych inwestycji przy udziale środków z Unii Europejskiej Zakład Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach został rozbudowany o drugą linię produkcyjną. Do tej linii biznesowej Spółka zalicza również działalność polegającą na separacji metali żelaznych i kolorowych która realizowana była do końca III kwartału 2020 r. w Zakładzie Odzysku Metali Żelaznych i Kolorowych w Zabrze. W wyniku działań ukierunkowanych na uporządkowanie poszczególnych linii biznesowych działających w ramach Grupy Mo-BRUK S.A. w dniu 30.09.2020 roku dokonano sprzedaży zakładu w Zabrze jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Do tej linii biznesowej Spółka zaliczała również składowanie odpadów przemysłowych innych niż niebezpieczne. W dniu 20 marca 2019 r. zakończono składowanie odpadów na składowisku odpadów Emitenta na którym obecnie kontynuowane są prace rekultywacyjne.

Paliwo alternatywne które powstaje w zakładach Mo-BRUK S.A. wytwarzane jest z wysegregowanych palnych odpadów komunalnych, które dostarczają przedsiębiorstwa zbierające odpady. Ponadto, do produkcji paliw alternatywnych wykorzystuje się palne odpady przemysłowe dostarczane bezpośrednio przez zakłady przemysłowe oraz firmy zbierające odpady. Przyjęte odpady poddawane są w dalszej kolejności mechanicznej obróbce, w wyniku której powstaje paliwo alternatywne.

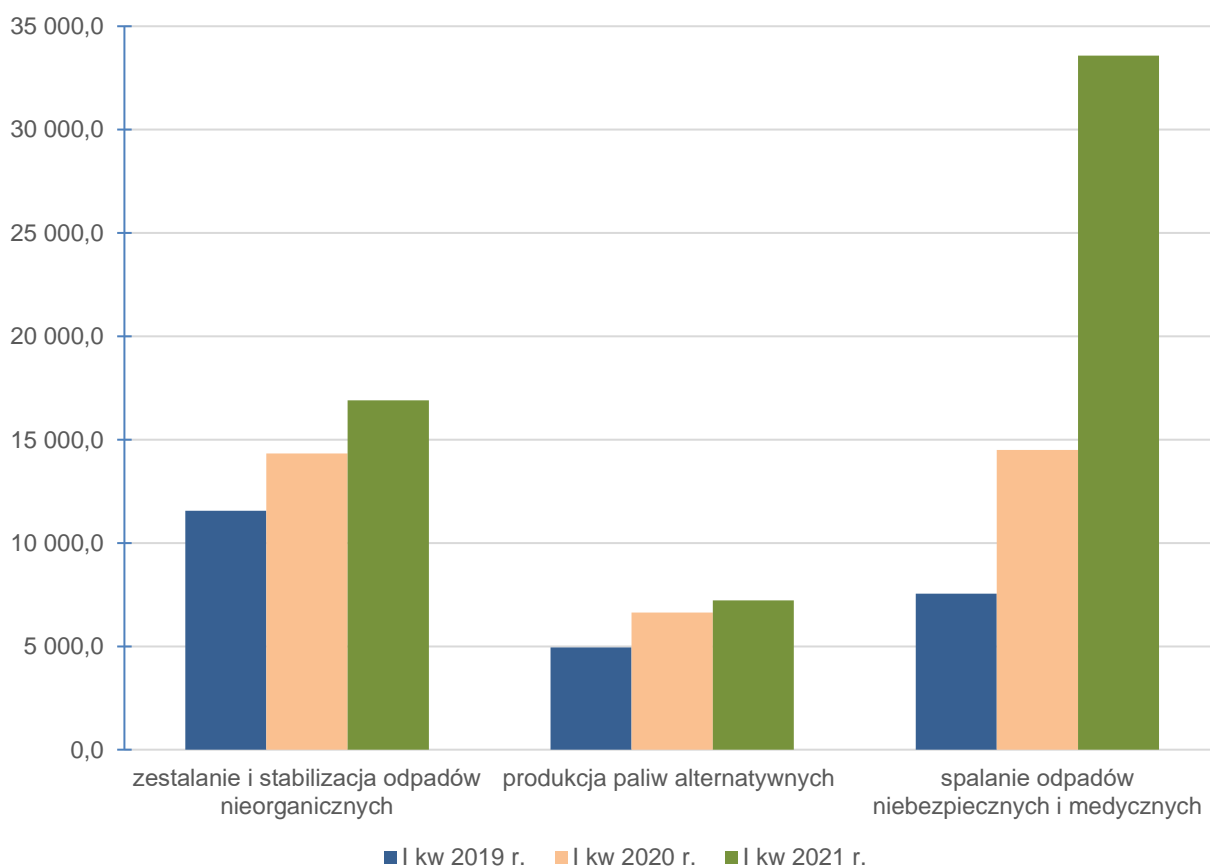
Spalanie odpadów niebezpiecznych i medycznych

W 2008 roku Mo-BRUK J. Mokrzycki spółka komandytowa (poprzednik prawny Emitenta) kupił spalarnię odpadów przemysłowych i medycznych Raf-Ekologia Sp. z o.o. Spalarnia odpadów Raf-Ekologia Sp. z o.o. w sposób bezpieczny dla środowiska prowadzi termiczne unieszkodliwianie odpadów przemysłowych oraz medycznych i weterynaryjnych. W wyniku spalania określonych grup odpadów Raf-Ekologia Sp. z o.o. produkuje energię w postaci pary technologicznej, którą sprzedaje do Rafinerii Nafty Jedlicze S.A. W 2014 roku Emitent uruchomił drugą spalarnię odpadów przemysłowych zlokalizowaną przy Zakładzie Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach. Inwestycja zrealizowana została w ramach projektu „Wdrożenia innowacyjnej technologii do produkcji wysokokalorycznej mieszanki opałowej” na który Emitent

pozyskał środki z Unii Europejskiej. Powstała spalarnia jest źródłem ciepłego powietrza wykorzystywanego do podsuszania paliwa alternatywnego. W spalarniach procesom unieszkodliwiania lub odzysku poddawane są między innymi następujące rodzaje odpadów: farby, kleje rozpuszczalniki, odpady porafineryjne, odpady z poszukiwania ropy i gazu, odpady medyczne i weterynaryjne, przeterminowane agrochemikalia, odczynniki laboratoryjne i analityczne.

Skonsolidowane przychody [tys. zł]	2019 r. I kwartał	2020 r. I kwartał	2021 r. I kwartał
zestawianie i stabilizacja odpadów nieorganicznych	11 563,2	14 326,1	16 898,1
produkcja paliw alternatywnych	4 945,8	6 630,6	7 223,5
spalanie odpadów niebezpiecznych i medycznych	7 548,6	14 502,3	33 577,7
Razem:	24 057,6	35 459,0	57 699,2

Skonsolidowane przychody z gospodarki odpadami
[tys. zł]



Gospodarka odpadami w Grupie Kapitałowej Mo-BRUK jest najdynamiczniej rozwijającym się segmentem, z którego pochodzi 95% skonsolidowanych przychodów Emitenta. W tym segmencie w ostatniej dekadzie Emitent zrealizował kilka projektów inwestycyjnych, które dofinansowane były ze środków Funduszy Europejskich.

Główne źródło dochodów Grupy Emitenta stanowią opłaty za przyjęcie odpadów do ich zagospodarowania głównie w instalacjach Grupy. W tym zakresie GK Mo-BRUK S.A. pełni funkcję ważnego ogniwa w łańcuchu gospodarki odpadami w Polsce, gdyż stanowi alternatywę do składowisk odpadów. Firmy zbierające odpady komunalne lub posiadacze odpadów są zainteresowane współpracą z Grupą Kapitałową Mo-BRUK S.A., ponieważ umożliwia im to ograniczenie składowania odpadów na składowiskach. Z drugiej strony Grupa Emitenta jest zainteresowana odbieraniem odpadów do ich dalszego zagospodarowania, ponieważ posiada technologię i doświadczenie w przetwarzaniu odpadów z których powstają: paliwo alternatywne, granulaty cementowy i energia.

Grupa Emitenta posiada kompetencje i pozwolenie na przetwarzanie ponad 80% całej gamy odpadów wyszczególnionych Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 9 grudnia 2014 r. w sprawie katalogu odpadów (Dz.U. 2014 poz. 1923). Polskie uwarunkowania stanowią, że za utylizację odpadów płaci ich wytwórca, a nie „firma czyszcząca” lub „utylizator” taki jak Emitent. Dlatego GK Mo-BRUK S.A. jest w stanie pobierać opłaty za przyjęcie odpadów na poziomie zbliżonym lub wyższym do opłat pobieranych przez składowiska odpadów. Wysokość pobieranego przez Grupę Emitenta wynagrodzenia jest uzależniona od kategorii odpadów, ich kategorii fizyko-chemicznych, lokalizacji i ostatecznie od wynegocjowanych warunków.

3.9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.

Wcześniejsza, całkowita spłata kredytu inwestycyjnego w Banku Ochrony Środowiska S.A.

W dniu 29 stycznia 2021 r. Emitent dokonał całkowitej wcześniejszej spłaty kredytu inwestycyjnego w Banku Ochrony Środowiska S.A. Łączna suma wcześniej spłaconych rat wyniosła 4.275.334,00 zł. Planowany termin spłaty kredytu przypadał na 31.12.2021 r.

3.10. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

W okresie następującym po dniu bilansowym, w Grupie nie wystąpiły zdarzenia które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Emitenta.

3.11. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 roku nie miały miejsca zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

3.12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

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

3.13. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 roku nie wystąpiły transakcje emisji czy wykupu dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych, przez Emitenta oraz spółkę zależną.

3.14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcje, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

Polityka dywidendowa

W dniu 22 września 2020 r., na podstawie §37 pkt. d Statutu Spółki, Zarząd Mo-BRUK S.A. podjął uchwałę 79/2020 w sprawie zmiany polityki dywidendowej ustalonej uchwałą Zarządu nr 67/2019 z dnia 15 kwietnia 2019 roku.

Polityka dywidendowa zakłada rekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy przez Zarząd przeznaczania od 50% do 100% zysku netto Mo-BRUK S.A. na dywidendę pod warunkiem utrzymania założonego poziomu długu netto do EBITDA na koniec roku obrotowego, którego dotyczyć będzie podział zysku.

Przy rekomendacji podziału zysku wypracowanego w Mo-BRUK S.A., Zarząd Spółki będzie brał pod uwagę plany inwestycyjne w tym akwizycyjne, sytuację finansową i płynnościową Spółki, istniejące i przyszłe zobowiązania (w tym potencjalne ograniczenia związane z umowami kredytowymi i emisją instrumentów dłużnych) oraz oceny perspektyw spółki Mo-BRUK S.A. w określonych uwarunkowaniach rynkowych i makroekonomicznych.

Relacja długu netto Spółki do EBITDA na koniec roku obrotowego, którego dotyczyć będzie podział zysku, nie może przekroczyć 2,5.

Polityka Dywidendowa ustalona została na czas nieokreślony i będzie podlegać okresowej weryfikacji.

Polityka Dywidendowa weszła w życie z dniem podjęcia i znajduje zastosowanie począwszy od zysku netto Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

Wypłata dywidendy za rok 2020 przez jednostkę powiązana.

W dniu 1 kwietnia 2021 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Raf-Ekologia Sp. z o.o. podjęło uchwałę o przeznaczeniu w całości zysku za rok obrotowy, trwający od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., który wyniósł 9 767 132,09 zł na wypłatę dywidendy na rzecz jedyne go wspólnika, spółki dominującej Mo-BRUK S.A. w powyższej kwocie.

Wypłata dywidendy została dokonana w dniu 16 kwietnia 2021 r.

Rekomendacja Zarządu w zakresie podziału zysku Mo-BRUK S.A. za 2020 oraz wypłaty dywidendy.

W dniu 6 maja 2021 r. Zarząd Mo-BRUK S.A., podjął uchwałę o przedłożeniu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy rekomendację podziału zysku osiągniętego za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. w wysokości 70.795.680,33 zł wskazując na jego następujące przeznaczenie:

1. dywidenda dla akcjonariuszy w kwocie 70.784.632,75 zł,
2. kapitał zapasowy w kwocie 11.047,58 zł.

Zarząd rekomenduje ustalenie dnia dywidendy (dzień D) na dzień 16 czerwca 2021 roku oraz terminu wypłaty dywidendy (dzień W) na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Wnioskowana dywidenda na 1 akcję wynosi 20,15 zł.

Zarząd wystąpi do Rady Nadzorczej o ocenę powyższej propozycji oraz przedłoży ją wraz z rekomendacją Walnemu Zgromadzeniu.

3.15. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

W ocenie Zarządu po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nie miały miejsca zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

3.16. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze grupy kapitałowej lub jednostki gospodarczej.

3.17. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd nie publikował prognoz wyników na 2021 rok.

3.18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Na dzień Sprawozdania zarejestrowany kapitał zakładowy Mo-BRUK S.A. wynosi 35.128.850,00 zł (trzydzieści pięć milionów sto dwadzieścia osiem tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych 00/100) i dzieli się na 3.512.885 (trzy miliony pięćset dwanaście tysięcy osiemset osiemdziesiąt pięć) akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda. Akcjami Spółki są:

- 702.642 akcji imiennych serii A (1.405.284 głosów) - akcje serii A są uprzywilejowane co do prawa głosu – na 1 akcje serii A przypadają 2 głosy,
- 1.227.936 akcji na okaziciela serii B (1.227.936 głosów) – akcje serii B nie są uprzywilejowane,
- 1.582.307 akcji na okaziciela serii C (1.582.307 głosów) – akcje serii C nie są uprzywilejowane.

Zarząd Mo-BRUK S.A. działając na podstawie §8 ust. 1 Statutu Spółki w związku z art. 334 § 2 k.s.h. podjął w dniu 6 października 2020 r. uchwałę o dokonaniu zamiany 1.227.936 akcji zwykłych imiennych serii B o wartości nominalnej 10,00 zł każda na 1.227.936 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10,00 zł każda.

Wszystkie akcje w kapitale zakładowym zostały w pełni opłacone. Od 2010 roku akcje Spółki notowane były w alternatywnym systemie obrotu NewConnect a od 25 kwietnia 2012 roku akcje zwykłe na okaziciela serii C Emitenta, na podstawie Uchwał Zarządu Giełdy Papierów

Wartościowych w Warszawie S.A. nr: 369/2012, 370/2012, 371/2012 z dnia 12 kwietnia 2012 roku, zostało wprowadzone na rynek równoległy prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie. W dniu 30 marca 2017 roku akcje kolejnej emisji zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na rynku równoległym na podstawie Uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr: 301/2017 z dnia 27 marca 2017 roku. W dniu 23 listopada 2020 roku do obrotu giełdowego na rynku równoległym prowadzonym przez GPW zostały wprowadzone akcje serii B, na podstawie Uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr: 896/2020.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Udział w głosach na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów
Ginger Capital Sp. z o.o.	1 229 838	35,01%	1 932 480	45,84%	45,84%
Value FIZ	836 206*	23,80%	836 206	19,84%	19,84%
Pozostali	1 446 841	41,19%	1 446 841	34,32%	34,32%
RAZEM:	3 512 885	100,00%	4 215 527	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

*obliczenia własne, na podstawie posiadanych przez Emitenta informacji.

W dniu 23 lutego 2021 roku Emitent otrzymał od Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny zawiadomienie, że Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny zmniejszył stan posiadania akcji Spółki, poniżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

3.19. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.

Na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta nie posiadają akcji Emitenta, a w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. sprawozdania finansowego za 2020 rok, nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zobowiązane.

3.20. 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.

I.

Zawiadomieniem z dnia 2 grudnia 2019 r. Marszałek Województwa Dolnośląskiego poinformował Emitenta o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2015 r. na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu (znak: DOW-S-I.7253.105.2019.AH). W sprawie Kancelaria przygotowała stanowisko, które zostało samodzielnie złożone przez Spółkę, w odpowiedzi na które Marszałek Województwa Dolnośląskiego zajął stanowisko w piśmie z dnia 31 grudnia 2019 r. wraz z jednoczesnym wyznaczeniem nowych terminów na przedłożenie przez Spółkę wskazanych w ww. piśmie dokumentów. Kancelaria pismem z dnia 26 czerwca 2020 r. zwróciła się do Marszałka o przedłużenie terminu na zajęcie stanowiska do dnia 10 lipca 2020 r. W dniu 29 czerwca 2020 r. Marszałek Województwa Dolnośląskiego wydał decyzję (znak: DOW-S-I.7253.105.2019.AH) o wymierzeniu opłaty podwyższonej w wysokości 17.642.176,00 zł. Ww. decyzja została zaskarżona odwołaniem z dnia 16 lipca 2020 r. (znak SKO-4133/27/20) uchylono ww. decyzję i przekazano sprawę do ponownego rozpatrzenia Organowi I instancji. Decyzją z dnia 15 stycznia 2021 r. (znak: DOW-S-I.7253.105.2019.AH) Marszałek Województwa Dolnośląskiego orzekł o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej w wysokości 18.969.576,00 zł. Kancelaria złożyła odwołanie od ww. decyzji. W odwołaniu zostały przedstawione argumenty nie tylko merytoryczne (tj. dotyczące braku zasadności wymierzenia przedmiotowej opłaty podwyższonej), ale również zostały wytknięte uchybienia proceduralne – które również mogą doprowadzić do uchylenia ww. decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego. W szczególności należy wskazać na wadliwość w zakresie sposobu prowadzenia postępowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego, polegającą na swoiście przedwczesnym przystąpieniu do ponownego rozpatrzenia sprawy (tj. przed uprawomocnieniem się decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 13 października 2020 roku), jak również nieprawidłowości odnoszące się do wybiórczego przeprowadzenia postępowania dowodowego (m.in. pominięciem stanowiska Spółki), które doprowadziło do niewłaściwego wymierzenia opłaty podwyższonej. Sprawa ta będzie więc przedmiotem kompleksowej weryfikacji przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu. Przypomnieć trzeba, iż swoiście analogiczna do wyżej wskazanej sprawa była już procedowana. Decyzją z dnia 15 lipca 2016 r. (znak: DOW-S-I.7253.11.2015.PŁ.NK) Marszałek Województwa Dolnośląskiego wymierzył Spółce opłatę w wysokości 6.084.016,00 zł za rok 2013. Po wniesieniu przez Spółkę odwołania, w którym wskazano (podobnie jak będzie to miało miejsce na gruncie omawianej sprawy) szereg naruszeń przepisów prawa, Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 8 września 2016 roku uchylono w całości zaskarżoną decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego. Marszałek Województwa Dolnośląskiego ponownie decyzją z dnia 30 listopada 2016 roku (znak DOW-S-I.7253.11.2015.NK) wymierzył Spółce opłatę podwyższoną, niemniej w wyniku kolejnego odwołania (tj. od decyzji z dnia 30 listopada 2016 roku) Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 28 marca 2017 roku uchylono ww. decyzję Marszałka

Województwa Dolnośląskiego i zmieniło wysokość opłaty na kwotę 807,00 zł (decyzja ostateczna i prawomocna).

II.

Wobec Spółki Mo-BRUK trwają postępowania administracyjne za rzekome naruszenia w gospodarce odpadami w II instancji. Wymierzone kary za uchybienia w prowadzonej działalności w łącznej kwocie 26 tys. zł w przypadku uprawomocnienia się mogą spowodować negatywne skutki dla Spółki przewidziane innymi przepisami prawa. W ocenie Zarządu powyższe kary zostały nałożone bezpodstawnie z tych też względów trwa postępowanie odwoławcze.

3.21. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 roku Mo-BRUK S.A. i jednostki od niego zależne nie zawarły istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

3.22. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 roku Spółka Mo-BRUK S.A. lub jednostki od niej zależne nie dokonały poręczeń kredytu lub pożyczek oraz nie udzieliły gwarancji, których łączna wartość jest znacząca.

3.23. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w GK Mo-BRUK S.A. nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, oraz realizacji zobowiązań przez Emitenta.

3.24. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Analizując czynniki, które będą miały wpływ na wyniki Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału należy zwrócić uwagę na następujące z nich:

czynniki zewnętrzne:

- zagrożenie w zakresie skutków koronawirusa COVID-19,

Do tej pory Grupa nie odnotowała negatywnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków.

Emitent prowadzi działania edukacyjne wśród załogi, klientów oraz dostawców, mające na celu ograniczenie ryzyka rozprzestrzeniania się Covid-19. Zarząd w sposób ciągły monitoruje sytuację u klientów spółki i jest gotowy do reagowania na bieżąco na ewentualne zagrożenia.

Zarząd dostrzega potencjalne ryzyko związane z ewentualnym wprowadzeniem kwarantanny w poszczególnych zakładach Grupy lub u znaczących dostawców. Wprowadzenie takiej kwarantanny mogłoby potencjalnie zaburzyć realizację dostaw odpadów do oddziałów Grupy, a ostatecznie mieć negatywny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

GK Mo-BRUK w pewien sposób korzysta na aktualnej sytuacji epidemicznej. Mowa m.in. o odpadach medycznych, powstałych w związku z pandemią, które na bieżąco Grupa zagospodarowuje w ramach segmentu „spalanie odpadów przemysłowych i medycznych”.

- sytuacja na rynku gospodarki odpadami,
- sytuacja gospodarcza kraju
- sytuacja na rynkach finansowych
- regulacje prawne związanych z działalnością Emitenta, w szczególności:
 - rozporządzenia Ministra Środowiska dotyczące gospodarowania odpadami,
 - Ustawa o odpadach i innych ustaw z zakresu ochrony środowiska i gospodarki odpadami.

W powyższej zmianie regulacji prawnych Emitent upatruje szansę ograniczenia działalności szarej strefy, która, korzystając z luk w przepisach, nielegalnie pozbywa się odpadów, gromadząc potężne zyski. Powyższe zmiany prawne powinny w przyszłości pozytywnie wpłynąć na osiągnięte wyniki finansowe Emitenta poprzez wyeliminowanie nieuczciwej konkurencji a tym samym przez ustabilizowanie cen na rynku odpadowym.

czynniki wewnętrzne:

- możliwość wzrostu opłat za przetwarzanie odpadów,
- pozyskanie kolejnych odbiorców oferowanych dotychczas przez Emitenta usług.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Mo-BRUK S.A.

Józef Mokrzycki – Prezes Zarządu

Elżbieta Mokrzycka – Wiceprezes Zarządu ds. Administracji

Anna Mokrzycka - Nowak – Wiceprezes Zarządu ds. Badań i Rozwoju

Wiktor Mokrzycki – Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych

Tobiasz Mokrzycki – Wiceprezes Zarządu ds. Budownictwa

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jarosław Martiszek – Główny Księgowy

Mo-BRUK S.A.
Niecow 68, 33-322 Korzenna
Telefon: +48 18 441 70 48
Telefaks: +48 18 441 70 99
mobruk@mobruk.pl
www.mobruk.pl

Spółka zarejestrowana została przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000357598.
Kapitał zakładowy spółki wynosi 35.128.850,00 zł i jest wpłacony w całości.