



**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ Mo-BRUK S.A.
ZA III KWARTAŁY 2022 ROKU**

Niecew, 8 listopada 2022 r.

Spis treści:

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za III kwartały 2022 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	9
1.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A. za III kwartały 2022 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	15
2.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	16
3. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego raportu za III kwartały 2022 roku.	17
3.1. Opis Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.	17
3.2. Istotne zasady rachunkowości.....	22
3.2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	22
3.2.2. Oświadczenie o zgodności.	22
3.2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	23
3.2.4. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	23
3.2.5. Zmiany prezentacyjne.	23
3.2.6. Korekta błęd.	23
3.2.7. Zasady konsolidacji	23
3.2.8. Przeliczanie sprawozdań finansowych spółek zależnych wyrażonych w walutach obcych.....	24
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.	24
3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw	24
3.5. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25

3.6. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	26
3.7. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.	26
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.....	27
3.9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.	36
3.10. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.	38
3.11. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	39
3.12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.....	39
3.13. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	39
3.14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	39
3.15. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.....	41
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.....	41
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.	41
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.....	41
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.	43

- 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.....**43**
- 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.....**52**
- 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.....**53**
- 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.**53**
- 3.24.** Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**53**

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za III kwartały 2022 roku.

1.1. Wybrane dane finansowe

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	172 826 813	198 666 211	36 865 788	43 581 488
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	83 279 128	110 755 378	17 764 319	24 296 452
III. Zysk (strata) brutto	84 148 071	108 639 008	17 949 674	23 832 183
IV. Zysk (strata) netto	68 082 205	86 517 658	14 522 655	18 979 414
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	70 034 375	95 431 582	14 939 073	20 934 865
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 635 484	3 790 594	-775 487	831 544
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-110 963 856	-75 449 589	-23 669 764	-16 551 407
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-44 564 965	23 772 587	-9 506 179	5 215 002
IX. Liczba akcji średnioważona	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	19,38	24,63	4,13	5,40
TYTUŁ	PLN		EUR	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
XI. Aktywa razem	212 708 252	259 564 076	43 679 053	56 434 334
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 511 151	52 793 302	9 961 631	11 478 302
XIII. Zobowiązania długoterminowe	23 055 481	28 876 640	4 734 379	6 278 349
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	15 219 914	16 928 770	3 125 367	3 680 647
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	25 455 670	23 916 662	5 227 252	5 199 953
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 128 199	2 143 851	437 020	466 115
XV. Kapitał własny	164 197 101	206 770 774	33 717 422	44 956 032
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 213 612	7 637 703
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	46,74	58,86	9,60	12,80

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2022 i 2021 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2022 roku – 4,8698 PLN/EUR, na dzień 31.12.2021 roku – 4,5994 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 30 września 2022 roku – 4,6880 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 września 2021 roku – 4,5585 PLN/EUR

1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	na dzień 30-09-2022	na dzień 31-12-2021	na dzień 30-09-2021
AKTYWA TRWAŁE	115 290 981	116 466 829	116 988 146
Rzeczowe aktywa trwałe	111 597 668	112 078 114	113 544 670
Wartość firmy	832 348	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne	619 510	613 190	624 771
Należności długoterminowe	2 241 455	2 943 177	1 986 357
AKTYWA OBROTOWE	97 417 271	143 097 247	120 541 555
Zapasy	1 278 080	816 424	988 128
Należności z tytułu dostaw i usług	21 444 495	23 886 875	37 298 980
Pozostałe należności	4 316 237	4 071 024	8 507 553
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	69 562 197	114 127 162	73 115 369
Rozliczenia międzyokresowe	816 262	195 762	631 525
Aktywa razem :	212 708 252	259 564 076	237 529 701

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	na dzień 30-09-2022	na dzień 31-12-2021	na dzień 30-09-2021
Kapitał (fundusz) własny	164 197 101	206 770 774	178 301 550
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850	35 128 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	25 573 479	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	21 511 471	17 180 467	17 180 467
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	985 000	985 000	985 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	12 916 096	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	68 082 205	114 986 882	86 517 658
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	164 197 101	206 770 774	178 301 550
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	23 055 481	28 876 640	27 383 834
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 280 535	5 513 323	4 565 085

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	129 711	117 525	136 014
Pozostałe rezerwy	-	4 684 000	3 513 000
Kredyty i pożyczki	-	15 429	27 000
Inne zobowiązania finansowe	1 425 321	1 584 863	1 645 272
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	32 730	32 730
Przychody przyszłych okresów - dotacja	15 219 914	16 928 770	17 464 733
Zobowiązania krótkoterminowe	25 455 670	23 916 662	31 844 317
Kredyty i pożyczki	27 325	46 286	46 286
Inne zobowiązania finansowe	271 514	354 530	350 806
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 517 383	10 831 099	10 831 327
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 923 729	1 615 139	3 438 539
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	692 607	737 754	688 404
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5 859 401	4 823 927	10 617 660
Pozostałe zobowiązania	4 035 512	3 364 076	3 722 178
Przychody przyszłych okresów - dotacja	2 128 199	2 143 851	2 149 117
Pasywa razem :	212 708 252	259 564 076	237 529 701

1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów

<i>Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku</i>				
Wyszczególnienie	Za okres: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres: 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	61 214 410	172 826 813	67 153 611	198 666 211
Koszt własny sprzedaży	32 343 794	82 839 913	24 881 863	72 245 442
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	28 870 616	89 986 900	42 271 748	126 420 769
Koszty sprzedaży	598 367	1 767 798	548 187	1 550 380
Koszty ogólnego zarządu	1 892 346	5 579 399	1 537 790	5 044 570
Pozostałe przychody operacyjne	2 176 076	4 153 274	472 573	762 894
Pozostałe koszty operacyjne	1 273 269	3 513 849	1 307 351	9 833 335
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	27 282 710	83 279 128	39 350 993	110 755 378

Przychody finansowe	547 324	1 297 039	33 005	40 313
Koszty finansowe	51 766	428 096	58 052	2 156 683
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	27 778 268	84 148 071	39 325 946	108 639 008
Podatek dochodowy	5 297 458	16 065 866	8 571 843	22 121 350
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	22 480 810	68 082 205	30 754 103	86 517 658
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	22 480 810	68 082 205	30 754 103	86 517 658
Zysk netto przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	22 480 810	68 082 205	30 754 103	86 517 658
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów				
Wyszczególnienie	Za okres: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres: 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021
ZYSK (STRATA) NETTO	22 480 810	68 082 205	30 754 103	86 517 658
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	22 480 810	68 082 205	30 754 103	86 517 658
Całkowity dochód ogółem przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	22 480 810	68 082 205	30 754 103	86 517 658
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-

1.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	84 148 071	108 639 008
Korekty razem	-1 123 632	10 086 194
Amortyzacja	3 990 582	4 011 851
Odsetki	-1 249 347	15 385
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	-204 149	-95 756
Zmiany w kapitale obrotowym	-5 264 504	4 496 286
Zmiana stanu rezerw	-3 681 487	14 057 414
Zmiana stanu zapasów	-461 656	-263 164
Zmiana stanu należności	2 898 889	-12 583 304
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań finansowych	-1 675 241	5 483 477
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-2 345 009	-2 198 137
Inne korekty	1 603 786	1 658 428
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	83 024 439	118 725 202
Zapłacony podatek dochodowy	-12 990 064	-23 293 620
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	70 034 375	95 431 582
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy z wykupu obligacji	-	5 000 000
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-5 376 883	-1 599 767
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	461 022	390 361
Otrzymane odsetki	1 280 377	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 635 484	3 790 594
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Splaty kredytów i pożyczek	-34 390	-4 310 048
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-242 558	-334 724
Dywidendy wypłacone	-110 655 878	-70 784 633
Odsetki zapłacone	-31 030	-20 184
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-110 963 856	-75 449 589
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-44 564 965	23 772 587
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-44 564 965	23 772 587
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	114 127 162	49 342 782
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	69 562 197	73 115 369
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	4 903 719	3 757 008

1.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2022-30.09.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nie-sprawującym kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	35 128 850	25 573 479	17 180 467	985 000	12 916 096	114 986 882	206 770 774	-	206 770 774
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	4 331 004	-	-	-4 331 004	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	--	-	-	-110 655 878	-110 655 878	-	-110 655 878
Razem transakcje z właścicielami	-	-	4 331 004	-	-	-114 986 882	-110 655 878	-	-110 655 878
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	68 082 205	68 082 205	-	68 082 205
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	68 082 205	68 082 205	-	68 082 205
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	4 331 004	-	-	-46 904 677	-42 573 673	-	-42 573 673
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	35 128 850	25 573 479	21 511 471	985 000	12 916 096	68 082 205	164 197 101	-	164 197 101

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2021-30.09.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	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
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	7 940 626	-	-	-7 940 626	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-70 784 632	-70 784 632	-	-70 784 632
Razem transakcje z właścicielami	-	-	7 940 626	-	-	-78 725 258	-70 784 632	-	-70 784 632
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	86 517 658	86 517 658	-	86 517 658
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	86 517 658	86 517 658	-	86 517 658
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	7 940 626	-	-	7 792 400	15 733 026	-	15 733 026
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	35 128 850	25 573 479	17 180 467	985 000	12 916 096	86 517 658	178 301 550	-	178 301 550

2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A. za III kwartały 2022 roku.

2.1. Wybrane dane finansowe

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	149 356 107	178 508 615	31 859 238	39 159 507
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	69 358 037	100 064 779	14 794 803	21 951 251
III. Zysk (strata) brutto	84 277 384	107 689 935	17 977 258	23 623 985
IV. Zysk (strata) netto	70 881 340	87 629 159	15 119 740	19 223 244
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	57 861 776	86 559 829	12 342 529	18 988 665
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 021 861	13 808 848	2 777 701	3 029 253
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-110 816 427	-75 185 051	-23 638 316	-16 493 375
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-39 932 790	25 183 626	-8 518 087	5 524 542
IX. Średnioważona liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	20,18	24,95	4,30	5,47
TYTUŁ	PLN		EUR	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
XI. Aktywa razem	194 009 895	238 926 496	39 839 397	51 947 318
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 036 327	50 178 390	9 248 086	10 909 769
XIII. Zobowiązania długoterminowe	22 441 863	28 172 467	4 608 375	6 125 248
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	15 219 914	16 928 770	3 125 367	3 680 647
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	22 594 464	22 005 923	4 639 711	4 784 520
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 128 199	2 143 851	437 020	466 115
XV. Kapitał własny	148 973 568	188 748 106	30 591 311	41 037 550
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 213 612	7 637 703
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	42,41	53,73	8,71	11,68

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2022 i 2021 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2022 roku – 4,8698 PLN/EUR, na dzień 31.12.2021 roku – 4,5994 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 30 września 2022 roku – 4,6880 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 września 2021 roku – 4,5585 PLN/EUR

2.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>			
Wyszczególnienie	na dzień 30-09-2022	na dzień 31-12-2021	na dzień 30-09-2021
Aktywa trwałe	110 029 217	113 596 044	114 062 176
Rzeczowe aktywa trwałe	105 539 653	108 411 078	109 822 449
Pozostałe wartości niematerialne	619 510	613 190	624 771
Akcje i udziały	1 628 599	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	2 241 455	2 943 177	1 986 357
Aktywa obrotowe	83 980 678	125 330 452	108 048 359
Zapasy	1 256 425	808 042	976 659
Należności z tytułu dostaw i usług	16 734 203	19 351 569	33 053 200
Pozostałe należności	3 985 172	3 829 278	8 274 392
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	61 247 361	101 180 151	65 499 154
Rozliczenia międzyokresowe	757 517	161 412	244 954
Aktywa razem :	194 009 895	238 926 496	222 110 535

<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>			
Wyszczególnienie	na dzień 30-09-2022	na dzień 31-12-2021	na dzień 30-09-2021
Kapitał (fundusz) własny	148 973 568	188 748 106	165 650 711
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850	35 128 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	25 573 479	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	3 488 803	3 418 127	3 418 127
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	985 000	985 000	985 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	12 916 096	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	70 881 340	110 726 554	87 629 159
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	148 973 568	188 748 106	165 650 711
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	22 441 863	28 172 467	26 648 378
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 140 378	5 389 081	4 438 929

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	67 060	63 867	79 494
Pozostałe rezerwy	-	4 684 000	3 513 000
Kredyty i pożyczki	-	15 429	27 000
Inne zobowiązania finansowe	1 014 511	1 091 320	1 125 222
Przychody przyszłych okresów - dotacja	15 219 914	16 928 770	17 464 733
Zobowiązania krótkoterminowe	22 594 464	22 005 923	29 811 446
Kredyty i pożyczki	27 325	46 286	46 286
Inne zobowiązania finansowe	154 658	203 031	184 416
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 824 150	10 342 249	10 047 570
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 660 481	1 277 956	3 204 060
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	420 870	482 591	456 548
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5 859 401	4 805 927	10 617 660
Pozostałe zobowiązania	3 519 380	2 704 032	3 105 789
Przychody przyszłych okresów - dotacje	2 128 199	2 143 851	2 149 117
Pasywa razem :	194 009 895	238 926 496	222 110 535

2.3. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów

<i>Jednostkowe sprawozdanie z wyniku</i>				
Wyszczególnienie	Za okres: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres: 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	53 456 898	149 356 107	59 659 001	178 508 615
Koszt własny sprzedaży	29 571 843	74 356 657	21 849 093	63 482 350
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	23 885 055	74 999 450	37 809 908	115 026 265
Koszty sprzedaży	598 367	1 767 798	538 001	1 550 380
Koszty ogólnego zarządu	1 575 392	4 597 046	1 256 529	4 130 091
Pozostałe przychody operacyjne	2 176 075	4 135 052	472 571	501 975
Pozostałe koszty operacyjne	1 257 158	3 411 621	1 288 850	9 782 990
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22 630 213	69 358 037	35 199 099	100 064 779
Przychody finansowe	547 324	15 317 390	33 005	9 773 826

Koszty finansowe	39 679	398 043	54 018	2 148 670
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	23 137 858	84 277 384	35 178 086	107 689 935
Podatek dochodowy	4 414 147	13 396 044	7 779 713	20 060 776
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	18 723 711	70 881 340	27 398 373	87 629 159
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	18 723 711	70 881 340	27 398 373	87 629 159
Zysk netto przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	18 723 711	70 881 340	27 398 373	87 629 159
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-

Jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów				
Wyszczególnienie	Za okres: 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres: 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres: 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021
ZYSK (STRATA) NETTO	18 723 711	70 881 340	27 398 373	87 629 159
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	18 723 711	70 881 340	27 398 373	87 629 159
Całkowity dochód ogółem przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	18 723 711	70 881 340	27 398 373	87 629 159
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-

2.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2022-30.09.2022	Za okres: 01.01.2021-30.09.2021
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	84 277 384	107 689 935
Korekty razem	-16 153 386	59 445
Amortyzacja	3 751 676	3 723 292
Odsetki	-1 279 400	7 371
Udziały w zyskach (dywidendy)	-14 027 460	-9 767 132
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	-204 150	-95 757
Zmiany w kapitale obrotowym	-5 997 838	4 533 243
Zmiana stanu rezerw	-3 689 054	14 083 661
Zmiana stanu zapasów	-448 383	-256 862
Zmiana stanu należności	3 163 193	-12 226 748
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	-2 702 981	4 782 897
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-2 320 613	-1 849 705
Inne korekty	1 603 786	1 658 428
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	68 123 998	107 749 380
Zapłacony podatek dochodowy	-10 262 222	-21 189 551
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	57 861 776	86 559 829
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy finansowe - dywidenda	14 027 460	9 767 132
Wpływy z wykupu obligacji		5 000 000
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-2 746 999	-1 348 645
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	461 022	390 361
Otrzymane odsetki	1 280 378	-
Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 021 861	13 808 848
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Spląty kredytów i pożyczek	-34 390	-4 310 048
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-125 182	-78 200
Dywidendy wypłacone	-110 655 878	-70 784 633
Odsetki zapłacone	-977	-12 170
Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej	-110 816 427	-75 185 051
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-39 932 790	25 183 626
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-39 932 790	25 183 626
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	101 180 151	40 315 528
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	61 247 361	65 499 154
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	4 886 350	3 716 637

2.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2022-30.09.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	35 128 850	25 573 479	3 418 127	985 000	12 916 096	110 726 554	188 748 106
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	70 676	-	-	-70 676	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-110 655 878	-110 655 878
Razem transakcje z właścicielami	-	-	70 676	-	-	-110 726 554	-110 655 878
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	70 881 340	70 881 340
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	70 881 340	70 881 340
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	70 676	-	-	-39 845 214	-39 774 538
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	35 128 850	25 573 479	3 488 803	985 000	12 916 096	70 881 340	148 973 568

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2021-30.09.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	35 128 850	25 573 479	3 407 079	985 000	12 916 096	70 795 680	148 806 184
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	11 048	-	-	-11 048	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-70 784 632	-70 784 632
Razem transakcje z właścicielami	-	-	11 048	-	-	-70 795 680	-70 784 632
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	87 629 159	87 629 159
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	87 629 159	87 629 159
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	11 048	-	-	16 833 479	16 844 527
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	35 128 850	25 573 479	3 418 127	985 000	12 916 096	87 629 159	165 650 711

3. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego raportu za III kwartały 2022 roku.

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

Emitent tworzy Grupę Kapitałową w skład której wchodzi Emitent oraz spółka Raf-Ekologia Sp. z o.o. z siedzibą w Jedliczach, jako spółka zależna w stosunku do Emitenta. Emitent jest wobec tej Spółki podmiotem dominującym. Emitent posiada 100% udziałów w w/w spółce. Posiadane udziały dają Emitentowi 100% głosów na zgromadzeniu wspólników.

Podmiotem dominującym w stosunku do Emitenta jest spółka Ginger Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Korzennej, która na datę Sprawozdania posiada 1.229.838 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej wynoszącej 12.298.380,00 zł, co stanowi 35,01% udziału w kapitale, które uprawniają do wykonywania 1.932.480 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 45,84% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

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 2022 roku do 30 września 2022 rok 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: 734-32-94-252
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 30 61 404, 13 30 61 405
Numer faksu: +48 13 30 61 406
Poczta elektroniczna: rafekologia@rafekologia.pl
Strona internetowa: www.rafekologia.pl
Numer KRS: 0000069313
Numer NIP: 6842198750
Numer REGON: 370484149

Zarząd Emitenta

Skład osobowy Zarządu jednostki dominującej na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania:

- Henryk Siodmok Prezes Zarządu
- Elżbieta Mokrzycka Wiceprezes Zarządu
- Wiktor Mokrzycki Wiceprezes Zarządu
- Tobiasz Mokrzycki Wiceprezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Emitenta:

- Dnia 2 czerwca 2022 r. Pan Józef Mokrzycki złożył ze skutkiem na dzień 9 lipca 2022 r., rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu Mo-BRUK S.A. W piśmie przekazanym Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Pan Józef Mokrzycki poinformował, że po 37 latach kierowania firmą uznaje, iż jest ona w pełni przygotowana do funkcjonowania jako podmiot zarządzany przez profesjonalnych menadżerów. Rezygnacja została uzasadniona dalszymi planami zawodowymi ukierunkowanymi na inne projekty. Pan Józef Mokrzycki poinformował, że nie będzie ubiegał się o członkostwo w Radzie Nadzorczej. Podkreślił jednak, że jest gotów wspierać Zarząd Mo-BRUK S.A. w dalszych działaniach strategicznych i operacyjnych.
- Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 9 czerwca 2022 roku powołała z dniem 10 lipca 2022 roku Pana dr Henryka Siodmoka na stanowisko Prezesa Zarządu Mo-BRUK S.A. Wspólna kadencja Zarządu kończy się z dniem 30 kwietnia 2025 r. Pan dr Henryk Siodmok pełnił dotychczas funkcję Doradcy i Dyrektora Zarządzającego Spółki. Posiada duże doświadczenie menadżerskie oraz odpowiednie kompetencje do kierowania Spółką z ambicjami do kontynuacji wzrostu organicznego, planującą transakcje M&A, działającą na dynamicznie rozwijającym się rynku zagospodarowania odpadów przemysłowych.

Rada Nadzorcza Emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Rada Nadzorcza funkcjonuje w następującym składzie

- Kazimierz Janik Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Arkadiusz Semczak Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Pietrzak Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Skrzyński Członek Rady Nadzorczej
- Konrad Turzański Członek Rady Nadzorczej

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

- W dniu 5 stycznia 2022 roku Pan Jan Basta złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Mo-BRUK S.A. z dniem 5 stycznia 2022 roku, podając jako powód rezygnacji ważne względy osobiste.

- Do składu Rady Nadzorczej, na miejsce Pana Jana Basty, który złożył rezygnację, został dokooptowany Pan Arkadiusz Semczak.

Komitet Audytu

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania skład Komitetu Audytu przedstawia się następująco:

- Piotr Skrzyński Przewodniczący Komitetu Audytu
- Piotr Pietrzak Członek Komitetu Audytu
- Kazimierz Janik Członek Komitetu Audytu

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu:

- W dniu 1 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła Uchwałę w przedmiocie powołania Pana Piotra Skrzyńskiego na stanowisko Przewodniczącego Komitetu Audytu. Pan Piotr Skrzyński spełnia warunek niezależności konieczny do pełnienia funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu..
- W dniu 31 maja 2022 r. do Spółki wpłynęło oświadczenie Pana Piotra Pietrzaka o rezygnacji z pełnienia funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu. Jako uzasadnienie rezygnacji podano fakt, że od 1 czerwca 2022 r Pan Piotr Pietrzak jest Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta dłużej jak 12 lat w związku z czym nie będzie spełniał warunku niezależności wymaganego do zajmowania stanowiska Przewodniczącego Komitetu Audytu zgodnie z art. 129 ust. 3 pkt 9 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Pan Piotr Pietrzak pozostaje Członkiem Komitetu Audytu,
- W związku ze złożoną w dniu 05.01.2022 r. przez Członka Rady Nadzorczej Pana Jana Bastę 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, powołała do składu Komitetu Audytu Pana Piotra Skrzyńskiego.

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. Niecwi 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 w 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 Skarbmierzu.

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 zmienionego PZ wydanym przez Marszałka Województwa Podkarpackiego z tekstem jednolitym OS-I.7222.9.10.2019.RD z dnia 07 lutego 2020 z późniejszymi zmianami.

3.2. Istotne zasady rachunkowości.

3.2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku w zakresie rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, a dla wartości bilansowych według stanu na 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku. rachunkowości

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 o 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 III kwartały 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za III kwartały 2021 roku są sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

3.2.5. Zmiany prezentacyjne.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2022 roku w Grupie nie wystąpiły zmiany prezentacyjne.

3.2.6. Korekta błędów.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone za III kwartały 2022 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. Przeliczenie 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 30 września 2022 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

Rezerwy	Stan na 31.12.2021	Zmiana stanu rezerw	Stan na 30.09.2022
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	855 279	-32 961	822 318
Pozostałe rezerwy	9 507 927	-3 648 526	5 859 401
Razem rezerwy	10 363 206	-3 681 487	6 681 719

Dane jednostkowe

Rezerwy	Stan na 31.12.2022	Zmiana stanu rezerw	Stan na 30.09.2022
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	546 458	-58 528	487 930
Pozostałe rezerwy	9 489 927	-3 630 526	5 859 401
Razem rezerwy	10 036 385	-3 689 054	6 347 331

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

Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31-12-2021	Ujęte w wyniku 01.01.2022-30.09.2022	Stan na dzień 30-09-2022
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	97 279	4 715	101 994
Świadczenia pracownicze	1 082 826	-453 984	628 842
Rezerwa na należności	20 362	185 446	205 808
Nie przekazany odpis na ZFŚS	146	-146	-
Leasing	245 927	-23 785	222 142
Dotacja	1 654 668	66 549	1 721 217
Rezerwa na przyszłe koszty transportu, przetwarzania	228 480	-228 480	-
Kary i odszkodowania	-	1 558	1 558
Badanie bilansu, inne	12 350	-12 350	-
Aktywa z tytułu odpd razem:	3 342 039	-460 477	2 881 561
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	7 690	7 690	-
Środki trwałe w leasingu	119 945	-3 871	123 816
Przychody	-	-38 790	38 790
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	8 727 727	-271 764	8 999 491
Rezerwa z tytułu odpd razem:	8 855 362	-306 735	9 162 097

Dane jednostkowe

Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31-12-2021	Ujęte w wyniku 01.01.2022-30.09.2022	Stan na dzień 30-09-2022
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	72 580	7 818	80 398
Świadczenia pracownicze	1 024 151	-458 842	565 309
Rezerwa na należności	5 141	186 815	191 956
Nie przekazany odpis na ZFŚS	146	-146	-
Leasing	245 927	-23 785	222 142

Dotacja	1 654 668	66 549	1 721 217
Rezerwa na przyszłe koszty transportu, przetwarzania	228 480	-228 480	-
Kary i odszkodowania	-	1 558	1 558
Badanie bilansu	10 260	-10 260	-
Aktywa z tytułu odpd razem:	3 241 353	-458 773	2 782 580
Rezerwa z tytułu ODPD			
Przychody	-	-38 790	38 790
Odsetki	7 690	7 690	-
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	8 622 744	-261 424	8 884 168
Rezerwa z tytułu odpd razem:	8 630 434	-292 524	8 922 958

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

W Grupie w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2022 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 30 września 2022 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.

W okresie trzech kwartałów 2022 roku Grupa Kapitałowa Mo-BRUK uzyskała blisko 173 mln skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. Osiągnięty poziom przychodów jest zadawalający pomimo spadku o 13 % w porównaniu do przychodów ze sprzedaży uzyskanych w analogicznym okresie 2021 roku. Należy zwrócić uwagę na fakt, iż przychody ze sprzedaży oraz wyniki zeszłego roku obrotowego Grupy Kapitałowej odnotowane zostały na rekordowo wysokich poziomach. Spadek przychodów wynikał głównie ze zmniejszenia sprzedaży w segmencie spalania odpadów niebezpiecznych i medycznych. W okresie porównawczym w tym segmencie Grupa uzyskała przychody wyższe o blisko 25 mln zł, głównie ze względu na realizację projektu likwidacji „bomb ekologicznych” w Powiecie Zgierskim oraz Mieście Gorlice. Osiągnięte przez Grupę przychody z likwidacji „bomb ekologicznych” za okres trzech kwartałów 2022 roku wyniosły 17,6 mln zł i były niższe o 24,0 mln zł jakie Grupa uzyskała w analogicznym okresie zeszłego roku. Na niższy poziom przychodów z likwidacji „bomb ekologicznych” w 2022 r. wpłynął brak przychodów z tego tytułu w I kwartale 2022 roku który wynikał ze wstrzymania realizacji projektu zagospodarowania odpadów w Gorlicach z uwagi na harmonogram NFOŚiGW. Obecnie Grupa realizuje jeden projekt likwidacji „bomy ekologicznej” a kolejne przetargi są w przygotowaniu, co powinno znaleźć swoje odzwierciedlenie w przychodach osiągniętych w przyszłych okresach. W pozostałych segmentach, wyodrębnianych w ramach gospodarki odpadami, względem okresu porównawczego odnotowano wzrost sprzedaży o 5,4% w segmencie zastalania i stabilizacji odpadów nieorganicznych oraz spadek sprzedaży o 13,6% w segmencie produkcji paliw alternatywnych (tabela strona 35). W segmencie stacji paliw Grupa odnotowała blisko 50% wzrostu sprzedaży względem okresu porównawczego. Obecna sytuacja na świecie oraz w kraju, która spowodowała bardzo duży wzrost inflacji nie wpłynęła znacząco na wzrost kosztów działalności operacyjnej Grupy, który wzrósł o 14,4% względem okresu porównawczego. Wzrost kosztów operacyjnych wynikał głównie ze zmiany kosztu zakupu towarów na stacje paliw, który w porównaniu do trzech kwartałów 2021 r. był wyższy o 5,3 mln zł (o ponad 57 % więcej niż w poprzednim roku). Ponadto o 30% wzrosły koszty usług transportowych (o 3,4 mln zł) w stosunku do okresu porównawczego. Pozostałe pozycje kosztowe, pomimo powszechnej inflacji, zostały utrzymane na zbliżonym poziomie, co w ubiegłorocznym okresie. Spadek przychodów ze

sprzedaży oraz umiarkowany wzrost kosztów operacyjnych przełożył się na uzyskanie niższego o 31% zysku ze sprzedaży wobec zysku ze sprzedaży w analogicznym okresie 2021 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2022-30.09.2022	Za okres: 01.01.2021-30.09.2021	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	172 826 813	198 666 211	-13,0%
Koszty razem:	90 187 110	78 840 392	14,4%
Zmiana stanu produktów	-14 892	-19 918	25,2%
Amortyzacja	3 990 582	4 011 851	-0,5%
Zużycie surowców i materiałów	11 966 082	10 869 326	10,1%
Usługi obce	41 743 976	37 649 252	10,9%
Koszt świadczeń pracowniczych	16 028 096	15 493 250	3,5%
Podatki i opłaty	978 700	1 012 785	-3,4%
Pozostałe koszty	979 126	591 159	65,6%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 515 440	9 232 687	57,2%
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	82 639 703	119 825 819	-31,0%
Pozostałe przychody operacyjne	4 153 274	762 894	444,4%
Pozostałe koszty operacyjne	3 513 849	9 833 335	-64,3%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)*	87 269 710	114 767 230	-24,0%
EBIT (zysk z działalności operacyjnej)**	83 279 128	110 755 378	-24,8%
Przychody finansowe	1 297 039	40 313	3117,4%
Koszty finansowe	428 096	2 156 683	-80,2%
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	84 148 071	108 639 008	-22,5%
Podatek dochodowy	16 065 866	22 121 350	-27,4%
ZYSK (STRATA) NETTO	68 082 205	86 517 658	-21,3%

*/ 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 III kwartałów 2022 roku Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. uzyskała zadawalające wyniki finansowe, które potwierdzają dobrą kondycję Grupy. Ze względu na historycznie rekordowe poziomy jakie Grupa notowała w poprzednim roku obrotowym oraz na wyżej opisane czynniki w okresie III kwartałów 2022 roku, w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku, Grupa zanotowała spadki wyników finansowych względem analogicznego okresu 2021 roku: zysku z działalności operacyjnej, zysku EBITDA, zysku przed opodatkowaniem oraz zysku netto.

Zysk Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.

Wyszczególnienie dane w zł	III kwartały 2022 roku	III kwartały 2021 roku	Zmiana
Zysk (strata) ze sprzedaży	82 639 703	119 825 819	-31,0%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	87 269 710	114 767 230	-24,0%
EBIT (zysk z działalności operacyjnej)	83 279 128	110 755 378	-24,8%
Zysk (strata) brutto	84 148 071	108 639 008	-22,5%
Zysk (strata) netto	68 082 205	86 517 658	-21,3%

Uzyskanie niższych przychodów spowodowany przesunięciem realizacji projektów likwidacji „bomb ekologicznych” znalazło swoje odzwierciedlenie w wypracowanym wyniku EBITDA za trzy kwartały 2022 roku. W tym okresie 2022 roku osiągnięty wynik EBITDA Grupy Kapitałowej wyniósł 87,3 mln zł, oznacza to wynik niższy o 24,0% w odniesieniu do wyniku za III kwartały 2021 roku.

Analiza rentowności Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	III kwartały 2022 roku	III kwartały 2021 roku
Rentowność zysku ze sprzedaży	47,8%	60,3%
Rentowność EBITDA	50,5%	57,8%
Rentowność zysku operacyjnego (EBIT)	48,2%	55,7%
Rentowność netto	39,4%	43,5%
Rentowność aktywów ROA*	45,4%	47,3%
Wskaźnik rentowności kapitału ROE*	58,8%	63,0%

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 sprzedaży

Rentowność aktywów = wynik netto za ostatnie 12 m-cy / aktywa ogółem

Wskaźnik rentowności kapitału ROE = wynik netto za ostatnie 12 m-cy / kapitał własny

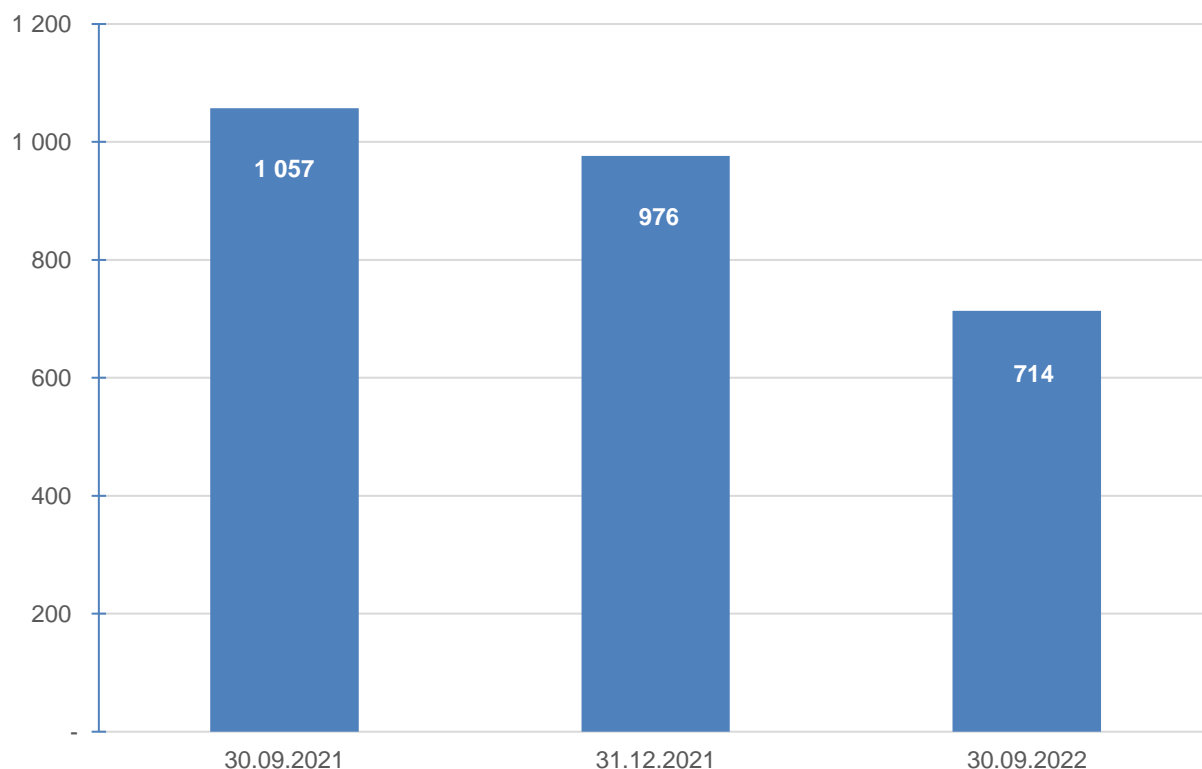
*dla wskaźnika na 30.09.2022 r. wynik netto za ostatnie 12 m-cy uwzględnia okres od 01.10.2021 do 30.09.2022
dla wskaźnika na 30.09.2021 r. wynik netto za ostatnie 12 m-cy uwzględnia okres od 01.10.2020 do 30.09.2021

W okresie trzech kwartałów 2022 roku Grupa Kapitałowa Emitenta uzyskała wysokie wskaźniki rentowności: zysku ze sprzedaży 47,8%, zysku operacyjnego 48,2%, rentowności netto 39,4% oraz ponad 50% rentowności EBITDA, które po wyłączeniu przychodów i kosztów segmentu stacji paliw przedstawiają się następująco: rentowność zysku ze sprzedaży 52,4%, rentowność zysku operacyjnego 52,8%, rentowności netto 43,1% oraz rentowność EBITDA 55,3%. Powyższe wskaźniki rentowności reprezentują głównie efektywność działalności podstawowej Grupy jaką jest gospodarka odpadami z niewielkim efektem realizacji zdarzeń wyjątkowych tj. likwidacja bomb ekologicznych, których udział w łącznych przychodach ze sprzedaży Grupy za okres trzech kwartałów 2022 roku wyniósł 10%.

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. posiada bardzo niskie zadłużenie finansowe, które na koniec III kwartału 2022 roku wyniosło niewiele ponad 0,7 mln zł. Obecnie Grupa nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów bankowych, zobowiązania finansowe wynikają głównie z zawartych umów leasingowych. Ze względu na planowane nakłady inwestycyjne na ponad 200 mln zł do końca 2024 roku oraz planowany wzrost Grupy poprzez potencjalne akwizycje i rozwój organiczny, w przyszłości Grupa planuje sfinansowanie wymienionych inwestycji z kredytów bankowych, dotacji oraz środków własnych. Grupa Mo-BRUK planuje rozbudowę mocy produkcyjnych - w segmencie spalania odpadów przemysłowych z 23 tys ton do ok. 40 tys. ton rocznie, a w segmencie zestalania i stabilizacji ze 170 tys. ton do 280 tys. ton rocznie.

Zadłużenie finansowe i środki pieniężne GK Mo-BRUK S.A. [tys zł]			
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zadłużenie finansowe¹⁾	714	976	1 057
<i>w tym:</i>			
<i>zadłużenie z tytułu pożyczek</i>	<i>27</i>	<i>62</i>	<i>73</i>
<i>zadłużenie z tytułu leasingu</i>	<i>687</i>	<i>914</i>	<i>984</i>
Zadłużenie finansowe netto¹⁾	-68 848	-113 151	-72 058
Środki pieniężne i pozostałe aktywa finansowe	69 562	114 127	73 115

¹⁾ zadłużenie finansowe w powyższej tabeli nie obejmuje zobowiązania z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów
zadłużenie finansowe netto = zadłużenie finansowe - środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Zadłużenie finansowe GK Mo-BRUK
 [tys. zł]


Dzięki spłacie zobowiązań finansowych Grupa Kapitałowa odnotowuje bardzo dobre wskaźniki zadłużenia, między innymi wskaźnik zadłużenia finansowego netto do EBITDA, który 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.		
30.09.2022¹⁾	31.12.2021	30.09.2021²⁾
-0,6	-0,7	-0,5

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 30.09.2022 EBITDA obliczone jest za okres od 01.10.2021 do 30.09.2022

²⁾ dla wskaźnika na 30.09.2021 EBITDA obliczone jest za okres od 01.10.2020 do 30.09.2021

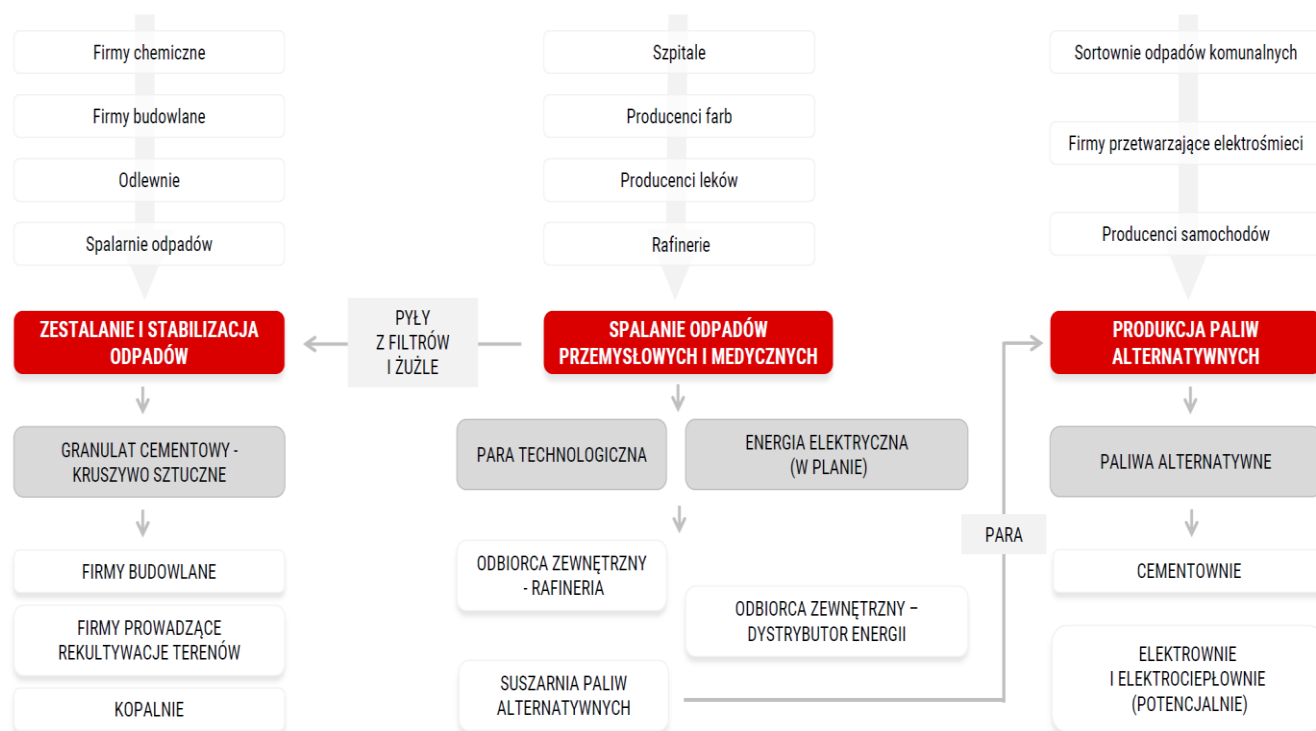
³⁾ zadłużenie finansowe uwzględnione przy wyliczeniu wskaźnika nie obejmuje zobowiązań z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów

W okresie III kwartałów 2022 roku GK Mo-BRUK kontynuowała działania związane z zapewnieniem odpowiedniego wolumenu dostaw odpadów do instalacji zlokalizowanych w zakładach Grupy. W tym okresie poszczególne zakłady Grupy Kapitałowej Mo-BRUK utrzymały dobre wyniki sprzedażowe w porównaniu do osiągniętych wyników w poprzednich okresach. Zwiększenie zaangażowania w sektor gospodarowania odpadami nieorganicznymi przyczynia się do utrzymania wysokiej 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 wzrosty przychodów w kolejnych okresach. Zarząd dokłada wszelkich starań w celu zapewnienia odpowiedniego strumienia odpadów do przetworzenia w instalacjach GK Mo BRUK S.A. Podejmowane są również ciągle działania handlowe ukierunkowane na pozyskanie nowych klientów, co w efekcie powinno przełożyć się na lepsze wyniki finansowe Grupy Emitenta.

GK Mo-BRUK, dzięki efektywnemu modelowi biznesowemu, pozostaje liderem branży przetwarzania odpadów przemysłowych w Polsce. Grupa, dzięki zrealizowanym inwestycjom w linie do unieszkodliwiania odpadów, jest w stanie zutilizować zdecydowaną większość rodzajów odpadów powstających w Polsce.

Branża w której działa Emitent charakteryzuje się niezwykle dynamicznym rozwojem. Wynika on przede wszystkim ze zmiany legislacji w zakresie prawa ochrony środowiska oraz przepisów dotyczących odpadów (zarówno w ustawodawstwie polskim, jak i europejskim), które wymuszają utylizację szkodliwych odpadów, materiałów i substancji w określony sposób. Dodatkowym aspektem prorozwojowym jest rozwój świadomości ekologicznej społeczeństwa, czego efektem jest wzrost popytu na usługi związane z utylizacją odpadów. Oznacza to, że firmy takie jak Mo-BRUK stoją przed szansą dynamicznego wzrostu.

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:



Zestalanie 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 granulatu cementowy stanowiący 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. Ożarów (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.

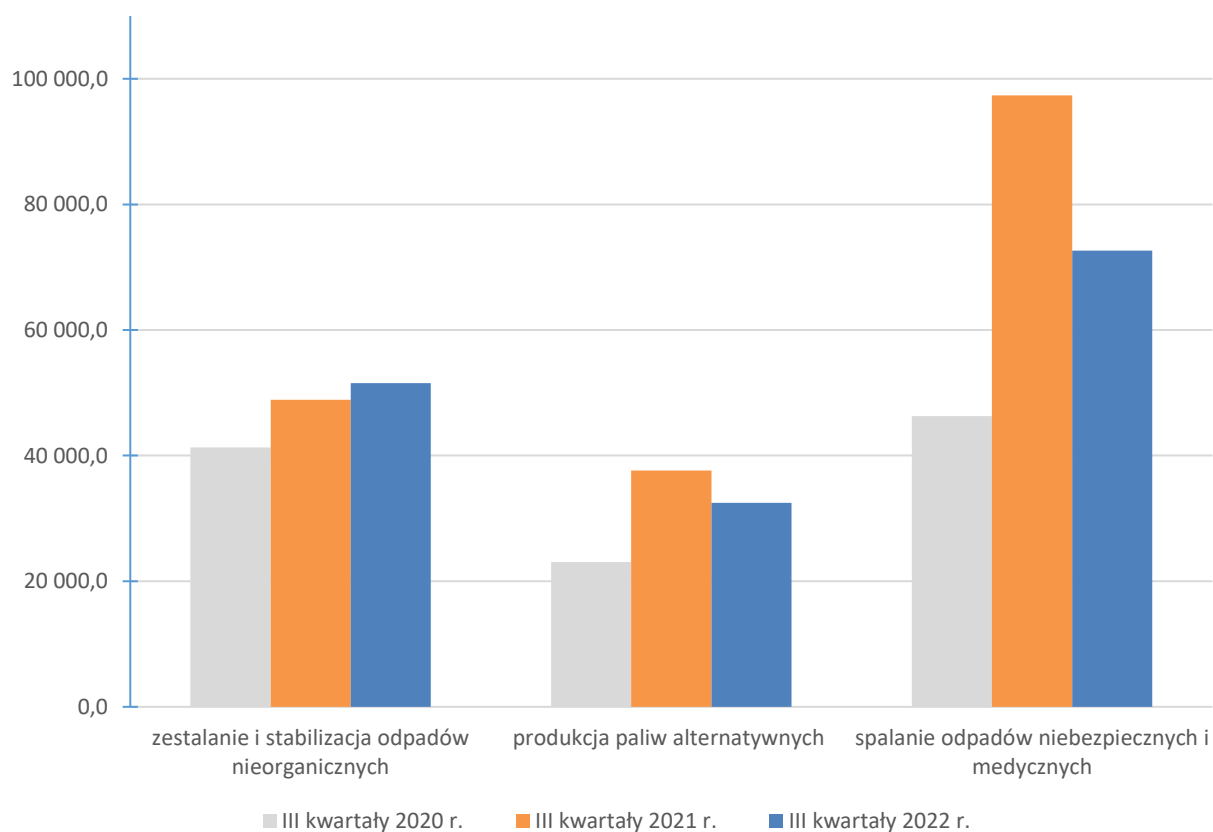
Paliwo alternatywne, które powstaje w zakładach Mo-BRUK S.A. wytwarzane jest z wysegregowanych palnych odpadów komunalnych, które dostarczają przedsiębiorstwa zbierające odpady. Ponadto, do produkcji paliw alternatywnych wykorzystuje się palne odpady przemysłowe dostarczane bezpośrednio przez zakłady 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 Jedlicze. 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 z gospodarki odpadami [tys. zł]	2022 r. III kwartały	2021 r. III kwartały	2020 r. III kwartały
zestawianie i stabilizacja odpadów nieorganicznych	51 528,6	48 869,3	41 292,8
<i>w tym przychody z likwidacji „bomb ekologicznych”</i>	426,1	2 037,2	-
produkcja paliw alternatywnych	32 486,1	37 604,0	23 041,3
spalanie odpadów niebezpiecznych i medycznych	72 618,4	97 354,4	46 270,5
<i>w tym przychody z likwidacji „bomb ekologicznych”</i>	17 155,7	44 316,5	5 901,3
Razem:	156 633,1	183 827,7	110 604,6

Skonsolidowane przychody z gospodarki odpadami
[tys. zł]



Gospodarka odpadami w Grupie Kapitałowej Mo-BRUK jest najdynamiczniej rozwijającym się segmentem, z którego pochodzi ponad 90% 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 cementowe i energia.

Grupa Emitenta posiada kompetencje i pozwolenie na przetwarzanie niemal całej gamy odpadów wyszczególnionych Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 2 stycznia 2020 r. w sprawie katalogu odpadów (Dz.U. 2020 poz. 10). 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 fizykochemicznych, lokalizacji i ostatecznie od wynegocjowanych warunków.

3.9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.

Wejście Mo-BRUK S.A. w skład portfela indeksu mWIG40 na GPW w Warszawie

Po sesji giełdowej w dniu 18 marca 2022 r. w wyniku przeprowadzonej rewizji rocznej portfeli indeksów włączono Mo-BRUK do mWIG40. Oznacza to, że spółka Mo-BRUK znalazła się w elitarnym gronie spółek wchodzących w skład indeksów notowanych na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Jest to wypadkowa pokaźnego wzrostu skali działania Spółki w ostatnich latach, wyrażonego skokową poprawą przychodów ze sprzedaży i rentowności, a tym samym umocnienia pozycji na rynku kapitałowym.

Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych za lata 2022 – 2024

W dniu 22 kwietnia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę w sprawie wyboru biegłego rewidenta do zbadania jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2022-24 oraz zbadania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta za lata 2022-24 a także wykonania przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych za lata 2022-24 Spółki oraz spółki zależnej Raf-Ekologii Sp. z o.o. za analogiczne okresy.

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

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

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

Zawarcie aneksu do znaczącej umowy z Miastem Gorlice

W dniu 3 czerwca 2022 roku spółka Mo-BRUK S.A. zawarła aneks do umowy z Miastem Gorlice na wykonanie usługi polegającej na usunięciu wszystkich odpadów niebezpiecznych nielegalnie zgromadzonych w latach 2016-2017 na terenie nieruchomości przy ul. Wyszyńskiego 2 w Gorlicach o czym Emitent informował raportem bieżącym nr 41/2020 z dnia 27 października 2020 roku. Zgodnie z postanowieniami aneksu zwiększono łączne wynagrodzenie wykonawcy do kwoty 75.183.700,00 zł brutto oraz wydłużono termin na usunięcie odpadów do dnia 15 listopada 2022 r. oraz termin na przetworzenie odpadów na 30 czerwca 2023 r.

Na podstawie przedmiotowego aneksu Spółka usunie i przetworzy ok 2700 ton odpadów zgromadzonych na terenie byłej Rafinerii Glimar w Gorlicach. Szacunkowy przychód z tego tytułu wyniesie 24 mln zł netto.

Zawarcie znaczącej umowy z Wodociągami Miasta Krakowa S.A.

W dniu 30 sierpnia 2022 roku Emitent zawarł w imieniu konsorcjum firm: Mo-BRUK S.A. oraz Usługi Transportowe „REGAL” Alicja Reguła umowę z Wodociągami Miasta Krakowa Spółka Akcyjna, z siedzibą w Krakowie, której przedmiotem jest sukcesywny odbiór (wywóz i zagospodarowanie) odpadów po termicznej utylizacji osadów ściekowych z instalacji STUO w Zakładzie Oczyszczania Ścieków Płaszów podległej Wodociągom Miasta Krakowa S.A., na łączną kwotę 20 384 400,00 zł netto.

Wysokości wynagrodzenia należnego Emitentowi może ulec zmianie w przypadku zmiany cen materiałów lub kosztów mających wpływ na wykonania Umowy, w oparciu o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszany przez Prezesa GUS.

Umowa została zawarta w wyniku postępowania przetargowego na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo Zamówień Publicznych i została podpisana na okres od dnia 11.09.2022 r. do dnia 10.09.2025 r.

Inne istotne wydarzenia w okresie sprawozdawczym.

Pozostałe istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym zostały opisane w poszczególnych punktach niniejszego sprawozdania:

- Wpływ pandemii koronawirusa Covid-19 na biznes GK Mo-BRUK S.A. – opis w pkt 3.24. *„Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału”*
- Wojna w Ukrainie - opis w pkt 3.24. *„Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału”*
- Wypłata dywidendy oraz podział zysku za 2021 rok – opis w pkt 3.14. *„Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane”*

3.10. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Uzyskanie decyzji środowiskowej dla rozbudowy zakładu w m. Niecew

W dniu 20.10.2022 r. Wójt Gminy Korzenna stwierdził prawomocność decyzji z dnia 20.09.2022 r. wydanej przez tut. Organ udzielającej Spółce Mo-BRUK decyzji środowiskowej dla rozbudowy zakładu w m. Niecew.

Planowane przedsięwzięcie polegać będzie na rozbudowie i przebudowie miejsc przetwarzania i magazynowania odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne w istniejącej instalacji na terenie Zakładu Odzysku Odpadów w Niecwi. Instalacja służy do produkcji kruszywa syntetycznego - wyrobu budowlanego. W ramach rozbudowy i przebudowy przewidziano budowę nowych obiektów oraz koniecznej infrastruktury, dostosowanie i modernizację istniejących obiektów czy urządzeń. Zmianie ulegnie również zdolność produkcyjna przetwarzania w instalacji – ze 100 tys. ton na 140 tys. ton w ciągu roku.

Zdaniem Zarządu uzyskana decyzja ma istotne znaczenie dla realizacji zadań wynikających z wieloletniej strategii rozwoju Spółki i umacniania jej pozycji na rynku.

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2022 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 30 września 2022 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 akcję, 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 2021 od jednostki powiązanej Raf-Ekologia Sp. z o.o.

W dniu 11 kwietnia 2022 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 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., który wyniósł 14.027.460,42 zł na wypłatę dywidendy na rzecz jedyne go wspólnika, spółki dominującej Mo-BRUK S.A. w powyższej kwocie.

Wypłata dywidendy dokonana została w dniu 19 kwietnia 2022 roku.

Przeznaczenie zysku Mo-BRUK S.A. za 2021 rok oraz wypłata dywidendy

25 kwietnia 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. podjęło uchwałę nr 6/2022 o przeznaczeniu zysku Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku w wysokości 110.726.554,01 zł. Podział zysku dokonany został w następujący sposób:

1. Kwotę 70.676,51 zł przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
2. Kwotę 110.655.877,50 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. ustaliło dzień dywidendy (dzień D) na 4 maja 2022 roku oraz termin wypłaty dywidendy (dzień W) na dzień 6 maja 2022 roku.

Dywidenda na 1 akcję wyniosła 31,50 zł.

Wypłata dywidendy dokonana została w dniu 5 maja 2022 roku.

3.15. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych 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 30 września 2022 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 2022 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.

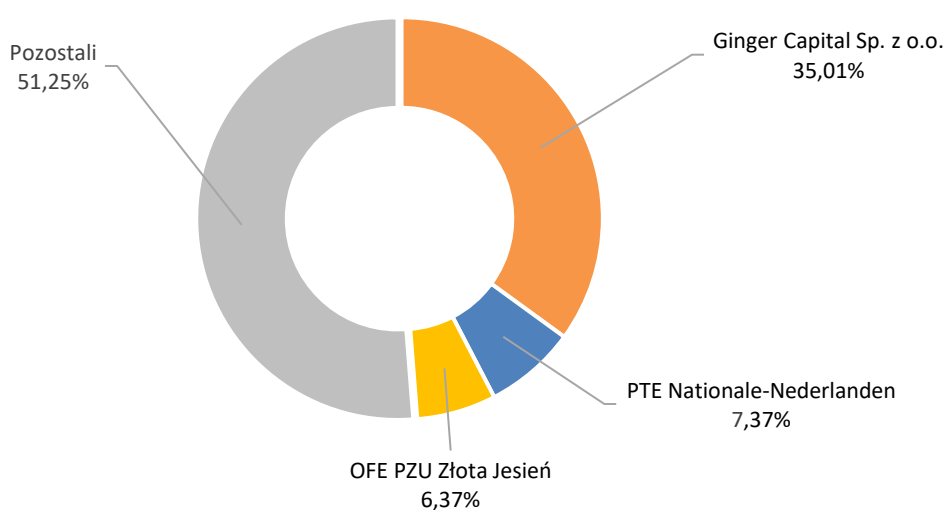
Na dzień Sprawozdania zarejestrowany kapitał zakładowy Mo-BRUK S.A. wynosi 35.128.850,00 zł (trzydzieści pięć milionów sto dwadzieścia osiem tysięcy osiemset pięćdziesiąt

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.

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 wg udziału w kapitale 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%
PTE Nationale-Nederlanden	258 938	7,37%	258 938	6,14%	6,14%
OFE PZU „Złota Jesień“	223 680	6,37%	223 680	5,31%	5,31%
Pozostali	1 800 429	51,25%	1 800 429	42,71%	42,71%
RAZEM:	3 512 885	100,00%	4 215 527	100,00%	100,00%

Zródło: Emitent (obliczenia własne, na podstawie posiadanych przez Emitenta informacji.)

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 sprawozdania osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta nie posiadają bezpośrednio akcji Emitenta, a w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zobowiązane.

Wiceprezes Zarządu Elżbieta Mokrzycka, Wiceprezes Zarządu Wiktor Mokrzycki oraz Wiceprezes Zarządu Tobiasz Mokrzycki na dzień publikacji Sprawozdania Finansowego posiadają pośrednio poprzez Ginger Capital 1.229.838 akcji Spółki, stanowiące 35,01% kapitału zakładowego i reprezentujące łącznie 1.932.480 głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki, co stanowi 45,84% ogólnej liczby głosów.

3.20. 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.

I.

Zawiadomieniem z dnia 2 grudnia 2019 r. Marszałek Województwa Dolnośląskiego poinformował Spółkę 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 reprezentująca Emitenta 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. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 13 października 2020 r. (znak: SKO 4133/27/20) uchyliło ww. decyzję i przekazało 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. W wyniku zaskarżenia ww. decyzji przez Spółkę Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 26 maja 2021 r. (znak: SKO 4133/12/21) uchyliło zaskarżoną decyzję w części jej osnowy i orzekło co do istoty sprawy nadając uchylonej części osnowy decyzji nowe brzmienie: „w wysokości 5.821.806,00 zł”. Oznacza to, że Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu zmniejszyło wysokość wymierzonej Spółce opłaty podwyższonej. W dniu 22 lipca 2021 r. od ww. decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu została wniesiona skarga, w której podniesione zostały liczne argumenty dotyczące braku zasadności wymierzenia przedmiotowej opłaty podwyższonej oraz wytknięto uchybienia proceduralne – które również mogą doprowadzić do uchylenia ww. decyzji Kolegium oraz do uchylenia decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego. W szczególności należy wskazać na wadliwość w zakresie sposobu prowadzenia postępowania, odnoszące się do wybiórczego przeprowadzenia postępowania dowodowego (m.in. z pominięciem stanowiska Spółki), które doprowadziło do niewłaściwego wymierzenia opłaty podwyższonej. Wojewódzki Sąd Administracyjny we Wrocławiu (sygn. II SA/Wr 390/21) wyrokiem z dnia 26 kwietnia 2022 r. oddalił skargę Spółki. W dniu 5 lipca 2022 r. została wniesiona skarga kasacyjna. Sprawa oczekuje na rozpoznanie przez Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie.

W dniu 4 sierpnia 2021 r. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu wydało postanowienie (znak: SKO 4133/26/11) o wstrzymaniu wykonania ww. decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 26 maja 2021 r. Oznacza to, że doszło do wstrzymania wykonania obowiązku zapłaty ww. opłaty podwyższonej na czas postępowania sądowoadministracyjnego, co najmniej do czasu rozpatrzenia sprawy przez Wojewódzki Sąd

Administracyjny w Warszawie. 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 ponad 6.084.016,00 zł za rok 2013. Po wniesieniu przez Spółkę odwołania, w którym wykazano szereg naruszeń przepisów prawa, Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 8 września 2016 r. uchyliło w całości zaskarżoną decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego. Marszałek Województwa Dolnośląskiego ponownie decyzją z dnia 30 listopada 2016 r. (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 r.) Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 28 marca 2017 r. uchyliło ww. decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego i zmieniło wysokość opłaty na kwotę 807,00 zł (decyzja ostateczna i prawomocna). W efekcie – na dzień niniejszego sprawozdania finansowego i wobec wadliwego sposobu procedowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego i Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu oraz Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu – nie można z całkowitą pewnością przyjąć, że decyzja o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej jest prawidłowa.

II.

W dniu 8 lutego 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 3 lutego 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2016 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.7253.67.2020.AH). Decyzją z dnia 18 maja 2021 r. (znak: DOW-S-I.7253.67.2020.AH) Marszałek Województwa Dolnośląskiego wymierzył Spółce opłatę stanowiącą różnicę pomiędzy opłatą należną, a wynikającą z wykazu – za składowanie odpadów w 2016 r. na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu w wysokości 61.230.674,00 zł. Kancelaria reprezentująca Emitenta w dniu 1 czerwca 2021 r. złożyła odwołanie od ww. decyzji. W odwołaniu zostały przedstawione argumenty nie tylko merytoryczne (tj. dotyczące braku zasadności wymierzenia przedmiotowej opłaty podwyższonej), ale również wyknięte zostały 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, w szczególności nieprawidłowości odnoszące

się do wybiórczego przeprowadzenia postępowania dowodowego (m.in. z pominięciem stanowiska Spółki), które doprowadziło do niewłaściwego wymierzenia opłaty podwyższonej. W dniu 13 sierpnia 2021 r. Pełnomocnikowi Spółki doręczono decyzję Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 6 lipca 2021 r. (znak: SKO 4135/1/21) o uchyleniu zaskarżonej decyzji w całości i przekazaniu sprawy do ponownego rozpatrzenia organowi pierwszej instancji. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 2 listopada 2021 r. (znak: DOW-S-I.7253.67.2020.AH) wymierzył Spółce opłatę podwyższoną w wysokości 17.484.597,00 zł. Z uwagi na naruszenie przez Marszałka przepisów postępowania i prawa materialnego Spółka wniosła odwołanie od ww. decyzji. Sprawa oczekuje na rozpatrzenie 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 ponad 6.084.016,00 zł za rok 2013. Po wniesieniu przez Spółkę odwołania, w którym wykazano (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 r. uchyliło w całości zaskarżoną decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego. Marszałek Województwa Dolnośląskiego ponownie decyzją z dnia 30 listopada 2016 r. (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 r.) Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 28 marca 2017 r. uchyliło ww. decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego i zmieniło wysokość opłaty na kwotę 807,00 zł (decyzja ostateczna i prawomocna). W efekcie – na dzień niniejszego sprawozdania finansowego i wobec wadliwego sposobu procedowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego – nie można z całkowitą pewnością przyjąć, że decyzja o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej jest prawidłowa (tj. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu może podzielić stanowisko o wadliwości tej decyzji). W zależności od orzeczenia, które zostanie wydane przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu rozstrzygnięcie będzie mogło zostać zaskarżone na drodze sądownoadministracyjnej (tj. możliwe będzie wniesienie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu, zaś w przypadku niesatysfakcjonującego wyroku ww. Sądu – Spółka będzie mogła wnieść skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie).

III.

W dniu 23 czerwca 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 17 czerwca 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2017 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.7253.50.2021.AH). Spółka pismami z dnia 24 czerwca 2021 r. oraz z dnia 7 lipca 2021 r. – w wykonaniu wezwania – przedłożyła Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego dokumenty ewidencji odpadów za rok 2017. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 2 listopada 2021 r. wymierzył Spółce opłatę podwyższoną w wysokości 19.044.933,00 zł. Z uwagi na naruszenie przez Marszałka przepisów postępowania i prawa materialnego Spółka wniosła odwołanie od ww. decyzji. Sprawa oczekuje na rozpatrzenie 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 ponad 6.084.016,00 zł za rok 2013. Po wniesieniu przez Spółkę odwołania, w którym wykazano (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 r. uchyliło w całości zaskarżoną decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego. Marszałek Województwa Dolnośląskiego ponownie decyzją z dnia 30 listopada 2016 r. (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 r.) Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 28 marca 2017 r. uchyliło ww. decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego i zmieniło wysokość opłaty na kwotę 807,00 zł (decyzja ostateczna i prawomocna). W efekcie – na dzień niniejszego sprawozdania finansowego i wobec wadliwego sposobu procedowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego – nie można z całkowitą pewnością przyjąć, że decyzja o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej jest prawidłowa (tj. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu może podzielić stanowisko o wadliwości tej decyzji). W zależności od orzeczenia, które zostanie wydane przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu rozstrzygnięcie będzie mogło zostać zaskarżone na drodze sądownoadministracyjnej (tj. możliwe będzie wniesienie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu, zaś w przypadku niesatysfakcjonującego wyroku ww. Sądu – Spółka będzie mogła wnieść skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie).

IV.

W dniu 20 sierpnia 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 16 sierpnia 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2018 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.7253.68.2021.AH). Spółka pismem z dnia 15 września 2021 r. – w wykonaniu wezwania – przedłożyła Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego dokumenty ewidencji odpadów za rok 2018. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 2 listopada 2021 r. wymierzył Spółce opłatę podwyższoną w wysokości 39.716.198,00 zł. Z uwagi na naruszenie przez Marszałka przepisów postępowania i prawa materialnego Spółka wniosła odwołanie od ww. decyzji. Sprawa oczekuje na rozpatrzenie przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu. Przypomnieć trzeba, iż swoście 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 ponad 6.084.016,00 zł za rok 2013. Po wniesieniu przez Spółkę odwołania, w którym wykazano (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 r. uchyliło w całości zaskarżoną decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego. Marszałek Województwa Dolnośląskiego ponownie decyzją z dnia 30 listopada 2016 r. (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 r.) Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 28 marca 2017 r. uchyliło ww. decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego i zmieniło wysokość opłaty na kwotę 807,00 zł (decyzja ostateczna i prawomocna). W efekcie – na dzień niniejszego sprawozdania finansowego i wobec wadliwego sposobu procedowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego – nie można z całkowitą pewnością przyjąć, że decyzja o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej jest prawidłowa (tj. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu może podzielić stanowisko o wadliwości tej decyzji). W zależności od orzeczenia, które zostanie wydane przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu rozstrzygnięcie będzie mogło zostać zaskarżone na drodze sądowoadministracyjnej (tj. możliwe będzie wniesienie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu, zaś w przypadku niesatysfakcjonującego wyroku ww. Sądu – Spółka będzie mogła wnieść skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie).

V.

W dniu 20 grudnia 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 13 grudnia 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2019 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.7253.69.2021.AH). Spółka pismami z dnia 31 grudnia 2021 r. i 26 stycznia 2022 r. zajęła stanowisko w sprawie, wskazując na brak podstaw do wymierzenia Spółce sankcji w postaci opłaty podwyższonej. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 16 marca 2022 r. (znak: DOW-S-I.7253.69.2021.AH) wymierzył Spółce opłatę podwyższoną za składowanie odpadów w 2019 r. bez uzyskania decyzji zatwierdzającej instrukcję prowadzenia składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu w wysokości 69.377.154,00 zł. W dniu 6 kwietnia 2022 r. wniesiono odwołanie od ww. decyzji. Sprawa oczekuje na rozpatrzenie 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 ponad 6.084.016,00 zł za rok 2013. Po wniesieniu przez Spółkę odwołania, w którym wykazano (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 r. uchyliło w całości zaskarżoną decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego. Marszałek Województwa Dolnośląskiego ponownie decyzją z dnia 30 listopada 2016 r. (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 r.) Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 28 marca 2017 r. uchyliło ww. decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego i zmieniło wysokość opłaty na kwotę 807,00 zł (decyzja ostateczna i prawomocna). W efekcie – na dzień niniejszego sprawozdania finansowego i wobec wadliwego sposobu procedowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego – nie można z całkowitą pewnością przyjąć, że decyzja o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej jest prawidłowa (tj. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu może podzielić stanowisko o wadliwości tej decyzji). W zależności od orzeczenia, które zostanie wydane przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu rozstrzygnięcie będzie mogło zostać zaskarżone na drodze sądowoadministracyjnej (tj. możliwe będzie wniesienie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu, zaś w przypadku

niesatysfakcjonującego wyroku ww. Sądu – Spółka będzie mogła wnieść skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie).

VI.

W dniu 20 grudnia 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 13 grudnia 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2020 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.7253.95.2021.AH). Spółka pismami z dnia 31 grudnia 2021 r. i 26 stycznia 2022 r. zajęła stanowisko w sprawie, wskazując na brak podstaw do wymierzenia Spółce sankcji w postaci opłaty podwyższonej. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 16 marca 2022 r. (znak: DOW-S-I.7253.95.2021.AH) wymierzył Spółce opłatę podwyższoną za składowanie odpadów w 2020 r. bez uzyskania decyzji zatwierdzającej instrukcję prowadzenia składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu w wysokości 104.699.553,00 zł. W dniu 6 kwietnia 2022 r. wniesiono odwołanie od ww. decyzji. Sprawa oczekuje na rozpatrzenie 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 ponad 6.084.016,00 zł za rok 2013. Po wniesieniu przez Spółkę odwołania, w którym wykazano (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 r. uchyliło w całości zaskarżoną decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego. Marszałek Województwa Dolnośląskiego ponownie decyzją z dnia 30 listopada 2016 r. (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 r.) Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 28 marca 2017 r. uchyliło ww. decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego i zmieniło wysokość opłaty na kwotę 807,00 zł (decyzja ostateczna i prawomocna). W efekcie – na dzień niniejszego sprawozdania finansowego i wobec wadliwego sposobu procedowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego – nie można z całkowitą pewnością przyjąć, że decyzja o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej jest prawidłowa (tj. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu może podzielić stanowisko o wadliwości tej decyzji). W zależności od orzeczenia, które zostanie wydane przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu rozstrzygnięcie będzie mogło

zostać zaskarżone na drodze sądowoadministracyjnej (tj. możliwe będzie wniesienie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu, zaś w przypadku niesatysfakcjonującego wyroku ww. Sądu – Spółka będzie mogła wnieść skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie).

Tutaj należy wskazać, że sprawy opisane w punktach I – VI mają charakter precedensowy, w szczególności zważywszy na fakt, że to wieloletnia bierność Marszałka Województwa Dolnośląskiego i akceptowanie funkcjonowania przedmiotowego Składowiska Odpadów w Wałbrzychu doprowadziły do sytuacji, w której niemal jednocześnie nieprawomocnie wymierzono Spółce ww. sankcje. Powyższa okoliczność powoduje więc, że sprawy te należy postrzegać również przez pryzmat nadużycia władztwa administracyjnego. Nieprawidłowości w funkcjonowaniu organów administracji (nadużycie prawa) wielokrotnie były przedmiotem rozważań Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie, spośród których można wskazać na Uchwałę 7 Sędziów NSA z dnia 24 maja 2021 r. (sygn. I FPS 1/21), w której podniesiono, iż „Przyjęcie w takich przykładowo opisanych stanach faktycznych, że poprzez samo wydanie postanowienia o wszczęciu postępowania w sprawie o przestępstwo skarbowe lub wykroczenie skarbowe (przy zaistnieniu pozostałych przesłanek wymienionych wyżej) nastąpił skutek przewidziany w art. 70 § 6 pkt 1 w zw. z art. 70c Ordynacji podatkowej, stanowiłoby nadużycie tej instytucji, godzące w zasadę zaufania do organów państwa, a także zasadę praworządności, wynikające z art. 2 i art. 7 ustawy zasadniczej (por. B. Brzeziński, "O zjawisku nadużycia prawa podatkowego przez administrację podatkową", Kwartalnik Prawa Podatkowego z 2014 r. Nr 1 s. 9 -16). (...) Jeśli w praktyce orzeczniczej organów podatkowych zarysowuje się niepokojąca tendencja do instrumentalnego stosowania przepisów, wbrew celowi dla którego zostały wprowadzone przez prawodawcę, niwecząca przy tym ich istotę, zakotwiczoną w zasadach prawa wynikających z ustawy zasadniczej, wówczas konieczna jest korekta dotychczasowego spojrzenia na sposób kontroli tego zjawiska i opowiedzenia się za tą linią orzecznictwa, w której w szerszym zakresie realizowane są wartości konstytucyjne.”. Stąd też nie można jednoznacznie przesądzić czy ww. decyzje wymierzające Spółce sankcję w postaci opłaty podwyższonej pozostaną w obrocie prawnym.

W odniesieniu do postępowania opisanego w punkcie I Emitent ujął w księgach 2021 r. skutki decyzji wydanej przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu w dniu 26 maja 2021 r. wymierzającej Spółce opłatę podwyższoną w wysokości 5,82 mln zł powiększoną o odsetki w wysokości 1,95 mln zł – łącznie 7,77 mln zł. W zakresie kwoty 4,27 mln zł, która była w 2021 r. przedmiotem zajęcia egzekucyjnego i została wykazana w pozycji Pozostałe należności

utworzono pełny odpis aktualizujący. W zakresie pozostałej wartości opłaty podwyższonej w wysokości 3,57 mln zł utworzono w 2021 r. rezerwę (Pozostałe rezerwy krótkoterminowe).

W odniesieniu do wszystkich toczących się postępowań, tj. opisanych w punktach I do VI, w ocenie Zarządu istnieje ryzyko negatywnych rozstrzygnięć tych postępowań, jednakże w przypadku postępowań opisanych w punktach II do VI (lata 2016-2020), Emitent nie jest w stanie oszacować w sposób wiarygodny skutków finansowych ewentualnego negatywnego rozstrzygnięcia, z uwagi na wczesny etap tych postępowań. Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego odwołania spółki są w trakcie rozpatrywania przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu, które nie odniosło się do kwot opłat podwyższonych naliczonych przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego. Ponadto w ocenie Zarządu Emitenta opłaty naliczone przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego zostały naliczone w rażąco wysokich kwotach i są kwestionowane przez Emitenta.

VII.

Wobec Emitenta trwają również postępowania administracyjne za rzekome naruszenia w gospodarce odpadami, które znajdują się obecnie w II instancji. Wymierzone kary za uchybienia w prowadzonej działalności, w przypadku uprawomocnienia się mogą spowodować negatywne skutki dla Emitenta przewidziane innymi przepisami prawa. W ocenie Zarządu powyższe kary zostały nałożone bezpodstawnie z tych też względów trwają postępowania odwoławcze.

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.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2022 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 30 września 2022 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:

• Wojna w Ukrainie,

Napaść Rosji na Ukrainę 24 lutego 2022 roku jest najważniejszym czynnikiem, który kształtuje i będzie kształtował sytuację ekonomiczną w kraju i na świecie. Obecnie nie jest możliwe oszacowanie wpływu wojny na Ukrainie na ceny i wzrost gospodarczy oraz zachowanie krajowych i zagranicznych rynków finansowych w dłuższej perspektywie. Wpływ ten będzie zależeć od tego jak długo będzie trwać wojna, jakie będzie polityczne rozwiązanie konfliktu, jakie dodatkowe sankcje zostaną nałożone na Rosję oraz jaka będzie na nie odpowiedź Rosji. Można jednak już stwierdzić, że wojna w Ukrainie osłabiła tempo wzrostu gospodarczego oraz zwiększyła inflację wobec scenariuszy zakładanych przed jej wybuchem. Należy również założyć dalszy wzrost wydatków państwa na obronność oraz

pomoc humanitarną dla uchodźców z Ukrainy, a w konsekwencji wzrost deficytu sektora finansów publicznych. Niewiadomą pozostaje reakcja banku centralnego i polityka pieniężna w tym i przyszłym roku, która będzie zależna od kombinacji wzrostu gospodarczego, inflacji oraz kursu walutowego PLN.

- 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.

- 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 znaczne 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 kontraktów przetargowych na likwidację „bomb ekologicznych”,

- pozyskanie przez Emitenta nowych odbiorców.

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

Henryk Siodmok – Prezes Zarządu

Elżbieta Mokrzycka – Wiceprezes Zarządu ds. Administracji

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.
Niecew 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.