

# MOBRUK

## GOSPODARKA ODPADAMI

zestawianie  
spalanie  
paliwa alternatywne  
badania laboratoryjne

## Mo-BRUK S.A.

Niecew 68 · 33-322 Korzenna telefon  
18 441 70 48 faks 18 441 70 99  
mobruk@mobruk.pl ·  
[www.mobruk.pl](http://www.mobruk.pl)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

## **GRUPY KAPITAŁOWEJ Mo-BRUK SPÓŁKA AKCYJNA**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 CZERWCA 2023 ROKU**

**ISO 9001 · 14001 · 17025**

Spółka publiczna notowana na Giełdzie  
Papierów Wartościowych w Warszawie

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

NIP 734-329-42-52  
REGON 120652729

Kapitał zakładowy w wysokości  
35 128 850 zł w całości wpłacony.

## SPIS TREŚCI

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	5
II. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
1. INFORMACJE OGÓLNE	7
1.1. NAZWA I SIEDZIBA SPORZĄDZAJĄCEGO SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	7
1.2. CZAS TRWANIA SPÓŁKI	7
1.3. MIEJSCE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI	7
1.4. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	8
1.5. PREZENTOWANE OKRESY SPRAWOZDAWCZE	8
1.6. POZIOM ZAOKRĄGLEŃ W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	8
2. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KOMITETU AUDYTU EMITENTA	9
2.1. ZARZĄD	9
2.3. KOMITET AUDYTU	10
3. JEDNOSTKI POWIĄZANE	10
4. PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
5. DATA ZATWIERDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI	11
6. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA	11
9. ISTOTNE WYDARZENIA W GRUPIE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	12
7. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	11
8. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	12
10. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	13
11. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY	13
12. ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I STWIERDZONE BŁĘDY DOTYCZĄCE LAT POPRZEDNICH I ICH WPLYW NA WYNIK FINANSOWY I KAPITAŁ WŁASNY	15
13. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I POPRAWKI DO OPUBLIKOWANYCH STANDARDÓW, KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE I OPUBLIKOWANE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ I WESZŁY W ŻYCIE OD LUB PO 1 STYCZNIA 2023 ROKU	15
14. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I POPRAWKI DO OPUBLIKOWANYCH STANDARDÓW, KTÓRE ZOSTAŁY WYDANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (RMSR) I ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ, ALE JESZCZE NIE WESZŁY W ŻYCIE	16
15. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I POPRAWKI DO OPUBLIKOWANYCH STANDARDÓW, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (RMSR) I OCZEKUJĄ NA ZATWIERDZENIE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	16
16. WCZEŚNIEJSZE ZASTOSOWANIE STANDARDÓW I INTERPRETACJI MSR	17

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	18
IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW -----	19
V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH -----	21
VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM -----	22
VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE -----	23
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	23
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I WARTOŚĆ FIRMY .....	25
3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE .....	26
4. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY I BIEŻĄCY .....	26
5. ZAPASY.....	28
6. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....	29
7. ŚRODKI PIENIĘŻNE .....	30
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE.....	30
9. KAPITAŁ WŁASNY .....	31
10. REZERWY .....	32
11. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE.....	33
12. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE .....	34
13. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ...	35
14. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW .....	37
15. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	37
16. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	38
17. SEGMENTY OPERACYJNE .....	38
18. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	41
19. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE .....	42
20. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	43
21. PRZYCHODY FINANSOWE.....	43
22. KOSZTY FINANSOWE .....	44
23. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	44
24. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI .....	45

25. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE ORAZ OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI .....	46
26. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ .....	47
VIII. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE-----	49
IX. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ -----	50
X. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRAT I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW -----	51
XI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH -----	52
XII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM -----	54
XIII. DOTATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE -----	55
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	55

## I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	112 110 307	111 612 403	24 303 123	24 040 408
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	48 756 909	55 996 419	10 569 458	12 061 175
III. Zysk (strata) brutto	50 432 089	56 369 804	10 932 601	12 141 599
IV. Zysk (strata) netto	40 649 663	45 601 395	8 811 980	9 822 171
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	41 990 564	40 858 973	9 102 659	8 800 692
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-28 214 985	-2 377 436	-6 116 407	-512 080
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 198 882	-110 874 950	-259 892	-23 881 567
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	12 576 698	-72 393 414	2 726 360	-15 592 955
IX. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	11,57	12,98	2,51	2,80
TYTUŁ	PLN		EUR	
	Na dzień 30.06.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 30.06.2023	Na dzień 31.12.2022
XI. Aktywa razem	287 028 573	271 394 503	64 496 455	57 867 866
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 374 236	83 125 133	23 453 303	17 724 287
XIII. Zobowiązania długoterminowe	21 890 349	22 892 779	4 918 848	4 881 294
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	10 395 377	14 687 864	2 335 882	3 131 807
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	82 483 887	60 232 355	18 534 455	12 842 993
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	3 998 758	2 128 199	898 537	453 784
XV. Kapitał własny	182 654 337	188 269 369	41 043 151	40 143 579
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 893 591	7 490 320
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	52,00	53,59	11,68	11,43

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2023 roku i 2022 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

I półrocza 2023 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2023 roku – 4,4503 złotych / EUR, 2022 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 złotych / EUR.

- poszczególne dane z całkowitych dochodów oraz dane sprawozdania z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku) – 4,6130 złotych / EUR oraz roku 2022 ( od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku) – 4,6427 złotych / EUR.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., sporządzone zostało zgodnie z MSR 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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

Sprawozdanie to podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

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

Wskazane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający jego porównywalność z opublikowanymi danymi finansowymi za rok 2022 przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości, zgodnie z formą, jaka została przyjęta w opublikowanym sprawozdaniu finansowym, z uwzględnieniem standardów i zasad rachunkowości oraz przepisów prawnych mających zastosowanie do takiego rocznego sprawozdania finansowego (za 2022 rok).

## **II. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje ogólne**

#### **1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

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

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

Po zakończeniu poprzedniego okresu sprawozdawczego nie nastąpiła zmiana w nazwie jednostki sprawozdawczej ani innych danych identyfikacyjnych.

Jednostka dominująca w okresie od 01 kwietnia 2008 roku do 31 maja 2010 roku prowadziła działalność gospodarczą jako Spółka Komandytowa „Mo-BRUK” J. Mokrzycki z siedzibą w Korzennej, 33-322 Korzenna. W dniu 30 kwietnia 2010 roku wspólnicy spółki komandytowej podjęli uchwałę o przekształceniu spółki w spółkę akcyjną. Rejestracja przekształcenia przez sąd rejestrowy nastąpiła w dniu 01 czerwca 2010 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000357598. Mo-BRUK Spółka Akcyjna posiada numer statystyczny REGON 120652729 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7343294252.

#### **1.2. Czas trwania Spółki**

Czas trwania Grupy nie jest ograniczony.

#### **1.3. Miejsce prowadzenia działalności**

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

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

- 33-322 Korzenna, Niecew 68,
- 58-303 Wałbrzych, ul. Górnicza 1,
- 58-3-3 Wałbrzych, ul. Górnicza 4,
- 27-530 Ożarów, Karsy 78,
- 33-322 Korzenna, Łęka 115,
- 58-300 Wałbrzych, ul. Moniuszki 99,
- 49-318 Skarbimierz, ul. Smaków 21.

Spółka zależna Raf-Ekologia Sp. z o.o. prowadzi działalność pod adresem 38-460 Jedlicze ul. Trzecieckiego 14.

#### **1.4. Podstawowy przedmiot działalności Grupy:**

Obecna działalność Grupy skupia się w następujących obszarach:

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

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

#### **1.5. Prezentowane okresy sprawozdawcze**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku i zawiera porównywalne dane bilansowe na dzień 31 grudnia 2022 roku, natomiast w danych z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku.

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

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



## 2. Skład osobowy zarządu, rady nadzorczej i komitetu audytu Emitenta

### 2.1. Zarząd

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

- Henryk Siodmok Prezes Zarządu
- Wiktor Mokrzycki Wiceprezes Zarządu
- Tobiasz Mokrzycki Wiceprezes Zarządu
- Rafał Michalczuk Wiceprezes Zarządu
- Andrzej Rytka Wiceprezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Emitenta:

- Dnia 8 marca 2023 roku **Elżbieta Mokrzycka** złożyła **rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Mo-BRUK S.A.** ze skutkiem na dzień 31 marca 2023 roku. W piśmie przekazanym Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Elżbieta Mokrzycka poinformowała, że po latach pracy w Spółce i po osiągnięciu kilka lat temu wieku emerytalnego, chce poświęcić się realizacji prywatnych celów. Elżbieta Mokrzycka zadeklarowała jednocześnie gotowość pomocy i wsparcia radą Zarządu Spółki oraz jej pracowników.
- Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 23 marca 2023 roku **powołała z dniem 1 kwietnia 2023 roku Rafała Michalczuka na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Mo-BRUK S.A.** Wspólna kadencja Zarządu kończy się 30 kwietnia 2025 roku. Rafał Michalczuk pełni funkcję Dyrektora Finansowego w Spółce. Zawodowo związany z Mo BRUK S.A. od listopada 2022 roku. Rafał Michalczuk jest absolwentem Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu z tytułem magistra na kierunku Międzynarodowe Stosunki Gospodarcze i Polityczne, specjalność handel międzynarodowy. Od 2002 roku posiada status członka w ACCA. Posiada ponad 15-letnie doświadczenie zawodowe w obszarze: audyt sprawozdań finansowych MSSF zarówno spółek jak i grup kapitałowych, bieżące zarządzanie obszarem finansów spółek i grup kapitałowych, wdrażanie systemów budżetowania, raportowania i kontrolingu, wdrażanie programów poprawy rentowności produktów/segmentów działalności, uczestnictwo w wielu udanych procesach M&A.
- Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 23 marca 2023 roku **powołała z dniem 1 kwietnia 2023 roku Andrzeja Rytkę na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Mo-BRUK S.A.** Wspólna kadencja Zarządu kończy się 30 kwietnia 2025 roku. Andrzej Rytka zawodowo związany jest z Mo-BRUK S.A. od 2014 roku jako Dyrektor Zakładu Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach, od listopada 2022 roku zajmuje stanowisko Dyrektora Operacyjnego. Andrzej Rytka jest absolwentem Wydziału Elektrycznego Politechniki Warszawskiej z tytułem magistra inżyniera na kierunku Elektroenergetyka Przemysłowa. Ukończył również studia MBA Executive na Wyższej Szkole Zarządzania i Administracji im. Leona Koźmińskiego. Andrzej Rytka zajmował wysokie stanowiska menadżerskie w przedsiębiorstwach z branży odpadowej o zasięgu międzynarodowym, w których

był odpowiedzialny za wyniki, planowanie i budżetowanie, zarządzanie personelem oraz utrzymywanie relacji biznesowych z partnerami.

## 2.2. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego 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.        |
| • Marcin Szymański  | Członek Rady Nadzorczej,        |

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

- W dniu 26 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Mo-BRUK S.A. działając na podstawie art. 385 § 1 k.s.h. oraz § 19 Statutu Spółki podjęło uchwałę nr 19/2023 w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej, dokonując wyboru w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Marcina Szymańskiego.

## 2.3. Komitet Audytu

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

## 3. Jednostki powiązane

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

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

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

**Wykaz spółek, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania oraz metoda konsolidacji
1.	"RAF-EKOLOGIA" Spółka z o.o. 38-460 Jedlicze ul. Trzecieckiego 14	100	100	Konsolidacja pełna

**4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 23”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawanych za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2022.

**5. Data zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji**

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

**6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

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

**7. Sezonowość działalności**

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

## 8. Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

## 9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.

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

- w dniu 16 stycznia 2023 r. Emitent otrzymał decyzję Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie uchylecia zaskarżonej decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 2 listopada 2021 r. w całości i przekazania sprawy do ponownego rozpatrzenia organowi pierwszej instancji. Uchyleną decyzją Marszałka Województwa Dolnośląskiego wymierzono Spółce Emitenta opłatę podwyższoną 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 dniu 21 lutego 2023 r. Emitent otrzymał decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu z dnia 03 lutego 2023 r. w sprawie wymierzenia Spółce Emitenta opłaty podwyższonej 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.

Szczegółowy opis wyżej wymienionych spraw administracyjnych znajduje się w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku w punkcie 11 „*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*”

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

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

### **Wyplata dywidendy za rok 2022 od jednostki powiązanej Raf Ekologia Sp. z o.o.**

W dniu 26 kwietnia 2023 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 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., który wyniósł 13.695.173,58 zł na wypłatę dywidendy na rzecz jedyne go wspólnika, spółki dominującej Mo-BRUK S.A. w powyższej kwocie.

Wyplata dywidendy podzielona została na dwie części:

- 6.000.000,00 zł wyplata dywidendy dokonana została 27 czerwca 2023 r.
- w pozostałej kwocie 7.695.173,58 zł wyplata zostanie zrealizowana do końca 2023 roku.

#### **Zawarcie znaczącej umowy z ORLEN Eko Sp. z o.o.**

W dniu 25.05.2023 roku Emitent występując w ramach konsorcjum firm z „KLIMAPOL” Sp. z o.o. z siedzibą w m. Dąbrowica podpisał umowę z ORLEN Eko Spółka z o.o. z siedzibą przy ulicy Chemików 7 w Płocku, której przedmiotem jest wykonanie usługi polegającej na wydobyciu, odwodnieniu, odbiorze, transporcie ze składowiska oraz zagospodarowaniu odpadu o kodzie 19 01 06\* - szlamy i inne odpady uwodnione z oczyszczania gazów odlotowych ze składowiska odpadów niebezpiecznych ORLEN Eko Sp. z o.o. w szacowanej ilości po ok. 2 600 Mg/rok w okresach X-XII.2023 i X-XII.2024.

Odpady stanowiące przedmiot umowy zostaną zagospodarowane w należącym do Emitenta Zakładzie Odzysku Odpadów Nieorganicznych w Skarbimierzu.

Umowa została zawarta na czas określony, obowiązuje od dnia jej zawarcia do 31 grudnia 2024 roku, przy czym usługa wydobycia, odwodnienia i transportu odpadu będzie wykonywana w miesiącach: październik, listopad i grudzień każdego roku. Szacunkowa łączna wartość umów wynosi 13,83 mln zł netto.

#### **Przeznaczenie zysku Mo-BRUK S.A. za 2022 rok oraz wyplata dywidendy**

26 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. podjęło uchwałę nr 6/2023 o przeznaczeniu zysku netto Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w wysokości 92.486.759,61 zł. Podział zysku dokonany został w następujący sposób:

1. Kwotę 46.222.064,16 zł przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
2. Kwotę 46.264.695,45 zł przeznaczono na wyplata dywidendy dla akcjonariuszy Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. ustaliło dzień dywidendy (dzień D) na 3 lipca 2023 roku oraz termin wyplaty dywidendy (dzień W) na dzień 10 lipca 2023 roku.

Dywidenda na 1 akcję wynosi 13,17 zł.

Wyplata dywidendy dokonana została w dniu 10 lipca 2023 roku.

#### **10. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Zgodnie z MSR 10, do zdarzeń następujących po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia jakie miały miejsce od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji.

W okresie następującym po dniu bilansowym, w Grupie nie wystąpiły zdarzenia które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe GK Mo-BRUK S.A..

#### **11. Ważne oszacowania i osady**

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów

oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

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

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

### **Świadczenia pracownicze**

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

### **Okres użytkowania rzeczowych aktywów trwałych**

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

Grupa Mo-BRUK dokonała przeglądów okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych na podstawie specjalistycznej analizy przez powołaną do tego celu komisję. Na podstawie przeglądów okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, dokonano skrócenia okresu użytkowania środków trwałych, których dotyczy realizowane przedsięwzięcie pt. „Modernizacja i rozbudowa linii termicznego przekształcania odpadów w Karsach”. Zmiany stawek amortyzacyjnych wprowadzono od 1 stycznia 2023 roku, wpłynęło to na wzrost kosztów amortyzacji w 2023 roku.

### **Odpisy aktualizujące wartość należności**

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

### **Odroczony podatek dochodowy**

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

### **Pozostałe rezerwy**

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

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

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

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

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mo-BRUK za rok 2022. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku są sporządzone w zachowaniu ciągłości.

## **13. Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały zatwierdzone i opublikowane przez Unię Europejską i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2023 roku**

Od 1 stycznia 2023 roku obowiązują nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

**MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

**Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze, zatwierdzone w UE w dniu 8 września 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

**Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Ujawnienia na temat istotnych zasad rachunkowości. zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później). Zmiany do MSR 1 mają na celu pomóc osobom sporządzającym sprawozdania finansowe w podjęciu decyzji, które zasady rachunkowości ujawnić w swoich sprawozdaniach finansowych. Zmiany wprowadzają wymóg ujawniania istotnych informacji o polityce rachunkowości zamiast znaczących zasad rachunkowości. Zostały dodane wyjaśnienia i przykłady w jaki sposób jednostka może zidentyfikować istotne informacje dotyczące zasad rachunkowości. Zmiany wyjaśniają, że informacje o polityce rachunkowości mogą być istotne ze względu na swój charakter, nawet jeśli kwoty są nieistotne i jeżeli użytkownicy sprawozdań finansowych potrzebowaliby ich do zrozumienia innych istotnych informacji w sprawozdaniu finansowym.

**Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – definicja wartości szacunkowych zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później). W zmianie do MSR 8, definicja zmiany szacunków księgowych została zastąpiona definicją szacunków księgowych. Zgodnie z nową definicją szacunki księgowe to kwoty pieniężne w sprawozdaniach finansowych, które są objęte niepewnością wyceny. Rada wyjaśniła również nową definicję poprzez dodatkowe wytyczne i przykłady, w jaki sposób zasady rachunkowości i szacunki księgowe są ze sobą powiązane oraz jak zmiana techniki wyceny stanowi zmianę szacunków księgowych. Wprowadzenie definicji szacunków księgowych oraz innych poprawek do MSR 8 miało na celu pomóc jednostkom odróżnić zmiany zasad rachunkowości od zmian w szacunkach księgowych.

**Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji zatwierdzone w UE w dniu 11 sierpnia 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później). Zmiany mają na celu wyjaśnienie w jaki sposób przedsiębiorstwa powinny rozliczać podatek odroczony od transakcji leasingowych i wygasłych zobowiązań.

Zmiany do powyższych standardów nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy w okresie ich pierwszego zastosowania.

**14. Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nie weszły w życie**

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

**15. Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską**

**Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później. Zmiany mają wpływ na wymogi zawarte w MSR 1 dotyczące prezentacji zobowiązań. W szczególności wyjaśniają one, że na klasyfikację zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe wpływają jedynie klauzule umowne, które jednostka jest zobowiązana przestrzegać na dzień bilansowy lub przed nim. Ponadto jednostka musi ujawnić w sprawozdaniu finansowym informacje, które pozwolą użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumieć ryzyko, że zobowiązania długoterminowe z klauzulami umownymi staną się wymagalne w ciągu dwunastu miesięcy.



**Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - standard opublikowano dnia 22 września 2022 roku, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 precyzują wymogi, które sprzedawca-leasingobiorca wykorzystuje do wyceny zobowiązania z tytułu leasingu wynikającego z transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, aby sprzedawca-leasingobiorca nie rozpoznał żadnej kwoty zysku lub straty, która odnosi się do prawa użytkowania, które zachowuje. Transakcja sprzedaży i leasingu zwrotnego polega na przekazaniu składnika aktywów przez jednostkę (sprzedającego-leasingobiorcę) innej jednostce (nabywcy-leasingodawcy) oraz leasingu zwrotnego tego samego składnika aktywów przez sprzedającego-leasingobiorcę.

**Zmiany do MSR 12 „Podatek Dochodowy”** - ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany dają firmom tymczasowe zwolnienie z rozliczania podatku odroczonego wynikającego z międzynarodowej reformy podatkowej Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju („OECD”). W grudniu 2021 r. OECD opublikowała modelowe zasady filaru drugiego, aby zapewnić, że duże międzynarodowe firmy będą podlegać minimalnej stawce podatkowej w wysokości 15%.

**Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe”** - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

- nie definiują umów finansowania dostawców. Zamiast tego zmiany opisują cechy umowy, w przypadku której jednostka jest zobowiązana do przekazania informacji,
- jednostki będą musiały ujawnić w notach informacje, które umożliwią użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę, w jaki sposób umowy finansowania dostawców wpływają na zobowiązania i przepływy pieniężne jednostki oraz zrozumieć wpływ umów finansowania dostawców na ekspozycję jednostki na ryzyko płynności oraz w jaki sposób jednostka mogłaby ucierpieć, gdyby umowy nie były już dla niej dostępne,
- dodanie do MSR 7 dodatkowych wymogów dotyczących ujawniania informacji,
- dodanie umów finansowania dostawców jako przykład w ramach wymogów dotyczących ujawniania informacji o ryzyku płynności w MSSF 7.

W ocenie Grupy, zmiany do powyższych standardów nie będą miały znaczącego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy w okresie ich pierwszego zastosowania.

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

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

## Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

## III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Na dzień 30.06.2023</b>	<b>Na dzień 31.12.2022</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>155 216 624</b>	<b>145 979 590</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>1.</u>	152 890 565	143 348 619
Wartość firmy	<u>2.</u>	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne	<u>2.</u>	562 012	607 253
Należności długoterminowe	<u>3.</u>	931 699	1 191 370
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>131 811 949</b>	<b>125 414 913</b>
Zapasy	<u>5.</u>	1 397 501	1 091 853
Należności z tytułu dostaw i usług	<u>6.</u>	20 554 696	23 404 759
Pozostałe należności	<u>6.</u>	8 631 428	13 210 164
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<u>7.</u>	99 363 781	86 787 084
Rozliczenia międzyokresowe	<u>8.</u>	1 864 543	921 053
<b>Aktywa razem :</b>		<b>287 028 573</b>	<b>271 394 503</b>

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Na dzień 30.06.2023</b>	<b>Na dzień 31.12.2022</b>
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>182 654 337</b>	<b>188 269 369</b>
Kapitał podstawowy	<u>9.</u>	35 128 850	35 128 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	<u>9.</u>	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	<u>9.</u>	67 401 249	21 511 471
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	<u>9.</u>	985 000	985 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	<u>9.</u>	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane	-	40 649 663	92 154 473

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2023 r. – 30.06.2023 r.

Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	182 654 337	188 269 369
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		<b>21 890 349</b>	<b>22 892 779</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.	6 752 406	6 396 652
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10.	176 905	171 604
Inne zobowiązania finansowe	12.	4 565 661	1 636 659
Przychody przyszłych okresów - dotacja	14.	10 395 377	14 687 864
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>82 483 887</b>	<b>60 232 355</b>
Kredyty i pożyczki	11.	-	15 730
Inne zobowiązania finansowe	12.	819 961	319 258
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13.	7 903 707	12 686 847
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	1 735 582	1 264 965
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	10.	973 496	771 224
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	10.	3 549 401	6 160 401
Pozostałe zobowiązania	13.	63 502 982	36 885 731
Przychody przyszłych okresów - dotacje	14.	3 998 758	2 128 199
<b>Pasywa razem :</b>		<b>287 028 573</b>	<b>271 394 503</b>

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

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2023</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2022</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	16.	112 110 307	111 612 403
Koszt własny sprzedaży	18.	56 467 579	50 496 119
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>		<b>55 642 728</b>	<b>61 116 284</b>
Koszty sprzedaży	18.	1 564 919	1 169 431
Koszty ogólnego zarządu	18.	7 115 445	3 687 052
Pozostałe przychody operacyjne	19.	2 900 144	1 977 198
Pozostałe koszty operacyjne	20.	1 105 599	2 240 580
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>48 756 909</b>	<b>55 996 419</b>
Przychody finansowe	21.	1 856 435	749 715

Koszty finansowe	<u>22.</u>	181 255	376 330
<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>		<b>50 432 089</b>	<b>56 369 804</b>
Podatek dochodowy	<u>4.</u>	9 782 426	10 768 409
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>		<b>40 649 663</b>	<b>45 601 395</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>40 649 663</b>	<b>45 601 395</b>
<b>Zysk netto przypadający:</b>			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-	<b>40 649 663</b>	<b>45 601 395</b>
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Za okres: 01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>Za okres: 01.01.2022- 30.06.2022</b>
ZYSK (STRATA) NETTO		<b>40 649 663</b>	<b>45 601 395</b>
Inne całkowite dochody		-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>40 649 663</b>	<b>45 601 395</b>
<b>Całkowity dochód ogółem przypadający:</b>			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		<b>40 649 663</b>	<b>45 601 395</b>
Udziałom niesprawnym kontroli		-	-

<b>Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Zwykły		11,57	12,98
Rozwodniony		11,57	12,98
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Zwykły		11,57	12,98
Rozwodniony		11,57	12,98

V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

<b>Sprawozdanie z przepłyów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota 23.</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2023</b>	<b>Za okres: 01.01.-30.06.2022</b>
<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>50 432 089</b>	<b>56 369 804</b>
<b>Korekty razem</b>		<b>514 530</b>	<b>-5 830 601</b>
Amortyzacja		4 902 547	2 655 873
Przychody z tytułu odsetek		-1 888 552	-736 347
Koszty z tytułu odsetek		93 737	18 486
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych		4 164	-179 267
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>		<b>-4 998 571</b>	<b>-8 661 082</b>
Zmiana stanu rezerw		-2 403 427	-742 194
Zmiana stanu zapasów		-305 648	-376 290
Zmiana stanu należności		8 755 625	1 993 574
Zmiana stanu zob. krótkot. z wyjątkiem zobowiązań fin.		-7 679 704	-3 549 729
Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń		-943 490	-4 908 835
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja		-2 421 927	-1 077 608
Inne korekty		2 401 205	1 071 736
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>		<b>50 946 619</b>	<b>50 539 203</b>
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-8 956 055	-9 680 230
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>41 990 564</b>	<b>40 858 973</b>
<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-31 479 376	-3 431 005
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		1 375 839	317 222
Otrzymane odsetki		1 888 552	736 347
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-28 214 985</b>	<b>-2 377 436</b>
<b>PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
Spląty kredytów i pożyczek		-15 730	-22 934
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-1 089 415	-177 654
Dywidendy wypłacone		-	-110 655 878
Odsetki zapłacone		-93 737	-18 484
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-1 198 882</b>	<b>-110 874 950</b>
<b>ZWIĘKSZENIE/ ZMNIJSZENIE STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I EKWIWALENTÓW PRZED SKUTKAMI ZMIAN KURSÓW WYMIANY</b>		<b>12 576 697</b>	<b>-72 393 413</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW</b>		<b>12 576 697</b>	<b>-72 393 413</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>86 787 084</b>	<b>114 127 162</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU</b>		<b>99 363 781</b>	<b>41 733 749</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		3 948 398	3 752 633

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

za okres: 01.01.2023-30.06.2023  Nota 9.	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowa nia aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał przypadają cy udziałom niesprawnym kontrolni	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	35 128 850	25 573 479	21 511 471	985 000	12 916 096	92 154 473	188 269 369	-	188 269 369
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	45 889 778	-	-	-45 889 778	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-46 264 695	-46 264 695	-	-46 264 695
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	<b>45 889 778</b>	-	-	<b>-92 154 473</b>	<b>-46 264 695</b>	-	<b>-46 264 695</b>
Zysk (strata)netto w okresie:	-	-	-	-	-	40 649 663	40 649 663	-	40 649 663
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>40 649 663</b>	<b>40 649 663</b>	-	<b>40 649 663</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	-	-	<b>45 889 778</b>	-	-	<b>-51 504 810</b>	<b>-5 615 032</b>	-	<b>-5 615 032</b>
Saldo na dzień 30.06.2023 roku	35 128 850	25 573 479	67 401 249	985 000	12 916 096	40 649 663	182 654 337	-	182 654 337

za okres: 01.01.2022- 30.06.2022  Nota 9.	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowa nia aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał przypadają cy udziałom niesprawnym kontrolni	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
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	<b>4 331 004</b>	-	-	<b>-114 986 882</b>	<b>-110 655 878</b>	-	<b>-110 655 878</b>
Zysk (strata)netto w okresie:	-	-	-	-	-	45 601 395	45 601 395	-	45 601 395
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>45 601 395</b>	<b>45 601 395</b>	-	<b>45 601 395</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	-	-	<b>4 331 004</b>	-	-	<b>-69 385 487</b>	<b>-65 054 483</b>	-	<b>-65 054 483</b>
Saldo na dzień 30.06.2022 roku	35 128 850	25 573 479	21 511 471	985 000	12 916 096	45 601 395	141 716 291	-	141 716 291

## VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

Na koniec okresu sprawozdawczego oraz okresu porównawczego, Grupa posiadała majątek wolny od zabezpieczeń hipotecznych oraz zastawów rejestrowych.

Wartość księgową netto leasingowanych samochodów i urządzeń stanowiącą zabezpieczenie zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 5.703 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość ta wynosiła 1.563 tys. zł.

Grupa Mo-BRUK dokonała przeglądów okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych na podstawie specjalistycznej analizy przez powołaną do tego celu komisję. Na podstawie przeglądów okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, Grupa dokonała zmian okresów ekonomicznej użyteczności wybranych środków trwałych i wynikających z nich stawek amortyzacyjnych. Szczegóły zostały opisane w punkcie 11 „Ważne oszacowania i osądy”.

Zarówno na dzień 30 czerwca 2023 r., jak i na dzień 31 grudnia 2022 r. nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Koszty amortyzacji w I półroczu 2023 roku wyniosły 4.903 tys. zł, w tym 127 tys. zł dotyczyło praw do użytkowania aktywów.

1.1. - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	9 431 991	9 439 245
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	964 817	972 072
Budynki i budowle	31 746 937	32 446 866
Urządzenia techniczne i maszyny	60 726 312	64 969 341
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	3 616 582	923 029
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo rozwojowej	1 458 012	1 506 617
Środki transportu	4 954 125	3 655 601
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	2 086 376	639 915
Pozostałe środki trwałe	1 732 407	1 723 588
Środki trwałe w budowie	11 126 622	2 015 118
Zaliczki na środki trwałe	31 714 160	27 592 243
<b>Razem:</b>	<b>152 890 566</b>	<b>143 348 618</b>

W bieżącym okresie wystąpił znaczący wzrost nakładów na środki trwałe w budowie. Spółka Mo-BRUK zawarła z firmą AB Industry wartość 134 mln zł netto umowę na generalne wykonawstwo inwestycji polegającej na modernizacji instalacji termicznego przekształcania odpadów w zakładzie w Karsach. W I połowie 2023 r. nakłady inwestycyjne z tego tytułu wyniosły 13,3 mln zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2023 r. – 30.06.2023 r.

1.2. - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technol. służących działalności B+R	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>55 768 192</b>	<b>120 266 442</b>	<b>2 397 607</b>	<b>7 286 214</b>	<b>4 141 067</b>	<b>29 607 360</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	192 788	1 213 028	-	-	78 482	-1 417 228
Nabycia bezpośrednio	-	-	-	-	-	-	14 693 470
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-42 820
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	2 872 829	-	1 649 940	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-2 680 133	-	-711 046	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>55 960 980</b>	<b>121 672 166</b>	<b>2 397 607</b>	<b>8 225 108</b>	<b>4 219 549</b>	<b>42 840 782</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>58 035</b>	<b>23 321 326</b>	<b>55 297 101</b>	<b>890 990</b>	<b>3 630 613</b>	<b>2 417 479</b>	<b>-</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	7 254	892 717	6 004 348	48 605	233 175	69 663	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-355 595	-	-592 805	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>65 289</b>	<b>24 214 043</b>	<b>60 945 854</b>	<b>939 595</b>	<b>3 270 983</b>	<b>2 487 142</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>9 431 991</b>	<b>31 746 937</b>	<b>60 726 312</b>	<b>1 458 012</b>	<b>4 954 125</b>	<b>1 732 407</b>	<b>42 840 782</b>

1.3. - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym stan na 31.12.2022	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technol. służących działalności B+R	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>9 050 869</b>	<b>55 768 192</b>	<b>114 471 134</b>	<b>2 397 607</b>	<b>6 554 852</b>	<b>3 943 423</b>	<b>460 964</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	446 411	-	7 783 058	-	988 804	239 730	-4 180 740
Nabycia bezpośrednio	-	-	88 327	-	-	-	33 369 553
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-42 416
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	-	-	469 412	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-1 689 732	-	-722 354	-29 096	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-386 345	-	-4 500	-12 990	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>55 768 192</b>	<b>120 266 442</b>	<b>2 397 607</b>	<b>7 286 214</b>	<b>4 141 067</b>	<b>29 607 360</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>43 526</b>	<b>21 538 450</b>	<b>51 986 466</b>	<b>793 780</b>	<b>3 912 673</b>	<b>2 294 030</b>	<b>-</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	14 509	1 782 876	5 091 737	97 210	323 054	148 214	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-1 513 431	-	-602 639	-13 044	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-267 672	-	-2 475	-11 722	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>58 035</b>	<b>23 321 326</b>	<b>55 297 101</b>	<b>890 990</b>	<b>3 630 613</b>	<b>2 417 479</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>9 439 245</b>	<b>32 446 866</b>	<b>64 969 341</b>	<b>1 506 617</b>	<b>3 655 601</b>	<b>1 723 588</b>	<b>29 607 360</b>



## 2. Wartości niematerialne i wartość firmy

2.1. - Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Wartość firmy	832 348	832 348
Patenty i licencje	144 115	149 284
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	417 897	457 969
<b>Razem:</b>	<b>1 394 360</b>	<b>1 439 601</b>

2.2. - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348	214 459	1 264 537
Nabycie	-	-	2 749
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	214 459	1 267 286
Wartość umorzenia na początek okresu	-	65 175	806 568
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	5 170	42 820
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	70 345	849 388
Wartość netto na koniec okresu	832 348	144 114	417 898

2.3. - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348	214 459	1 222 121
Nabycie	-	-	42 416
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	214 459	1 264 537
Wartość umorzenia na początek okresu	-	54 835	768 555
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	10 340	38 013
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	65 175	806 568
Wartość netto na koniec okresu	832 348	149 284	457 969

### 3. Należności długoterminowe

3.1. - Należności długoterminowe	30.06.2023			31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	79 529	-	79 529	339 201	-	339 201
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	299 519	-	299 519	299 519	-	299 519
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	552 650	-	552 650	552 650	-	552 650
<b>Razem:</b>	<b>931 699</b>	<b>-</b>	<b>931 699</b>	<b>1 191 370</b>	<b>-</b>	<b>1 191 370</b>

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

### 4. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

4.1. - Podatek dochodowy	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2023	30.06.2022
Bieżący podatek dochodowy	9 426 672	9 680 230
Odroczony podatek dochodowy	355 754	1 088 179
<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>9 782 426</b>	<b>10 768 409</b>

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2023 r. – 30.06.2023 r.

4.2. - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 30.06.2023	Za okres zakończony 30.06.2022
<b>ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM</b>	<b>50 432 089</b>	<b>56 369 804</b>
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	9 582 099	10 710 261
<b>Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania</b>	<b>50 810</b>	<b>50 668</b>
Podatek z tytułu przychodów stanowiących trwałą różnicę	-7 923	-7 115
Podatek z tytułu kosztów stanowiących trwałą różnicę	58 734	57 783
<b>Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>149 517</b>	<b>7 479</b>
Nie ujęte aktywa na odroczonego podatku dochodowy	149 517	7 479
<b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym</b>	<b>9 782 426</b>	<b>10 768 408</b>
Efektywna stopa opodatkowania	19,40%	19,10%

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

4.4. - Odroczone podatki dochodowe - poprzedni okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31.12.2021	Ujęte w wyniku 01.01.2022-30.06.2022	Stan na dzień 30.06.2022
<b>Aktywa z tytułu ODPD</b>			
Składki ZUS	97 279	3 898	101 177
Świadczenia pracownicze	1 082 826	-73 649	1 009 177
Rezerwa na należności	20 362	-1 369	18 993
Nieprzekazany odpis na ZFŚS	146	-146	-
Leasing	245 927	-18 295	227 632
Dotacja	1 654 668	45 093	1 699 761
Odsetki od pozostałych zobowiązań	-	50 412	50 412
Kary i odszkodowania	-	111 707	111 707
Rezerwa na przyszłe koszty transportu i inne	228 480	-228 480	-
Badanie bilansu i inne	12 350	-12 350	-
<b>AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:</b>	<b>3 342 039</b>	<b>-123 179</b>	<b>3 218 859</b>
<b>Rezerwa z tytułu ODPD</b>			
Odsetki	7 690	7 690	-
Środki trwale w leasingu	119 945	-3 871	123 816
Przychody roku następnego	-	-782 928	782 928
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	8 727 727	-185 891	8 913 618
<b>REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:</b>	<b>8 855 362</b>	<b>-965 000</b>	<b>9 820 361</b>

## 5. Zapasy

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

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

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

5.1. - Zapasy	30.06.2023			31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	804 119	-	804 119	576 249	-	576 249
Wyroby gotowe	55 507	-	55 507	80 256	-	80 256
Towary	537 874	-	537 874	435 348	-	435 348
<b>Razem:</b>	<b>1 397 501</b>	<b>-</b>	<b>1 397 501</b>	<b>1 091 853</b>	<b>-</b>	<b>1 091 853</b>

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

6.1. - Należności	30.06.2023			31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	21 819 484	1 264 788	20 554 696	24 669 767	1 265 007	23 404 759
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 967 748	-	3 967 748	8 307 045	-	8 307 045
Pozostałe należności	9 179 977	4 516 296	4 663 680	9 419 416	4 516 296	4 903 119
<b>Razem</b>	<b>34 967 209</b>	<b>5 781 085</b>	<b>29 186 124</b>	<b>42 396 227</b>	<b>5 781 304</b>	<b>36 614 924</b>

6.2. - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Odpisy na początek okresu	5 781 304	5 596 828
Utworzenie	-	1 079 544
Rozwiązanie	-	3 332
Wykorzystanie	219	891 736
<b>ODPISY NA KONIEC OKRESU:</b>	<b>5 781 085</b>	<b>5 781 304</b>

6.3. - Należności na 30.06.2023 (brutto) - struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	17 936 007	1 949 153	570 366	-	99 169	1 264 788	21 819 484
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 967 748	-	-	-	-	-	3 967 748
Pozostałe należności	4 663 681	-	-	-	-	4 516 296	9 179 977
<b>Razem:</b>	<b>26 567 436</b>	<b>1 949 153</b>	<b>570 366</b>	<b>-</b>	<b>99 169</b>	<b>5 781 085</b>	<b>34 967 209</b>

6.4. - Należności na 31.12.2022 (brutto) - struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	19 667 662	3 477 070	160 858	99 169	1 079 544	185 463	24 669 767
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	8 307 045	-	-	-	-	-	8 307 045
Pozostałe należności	4 903 120	-	-	-	-	4 516 296	9 419 416
<b>Razem:</b>	<b>32 877 827</b>	<b>3 477 070</b>	<b>160 858</b>	<b>99 169</b>	<b>1 079 544</b>	<b>4 701 760</b>	<b>42 396 227</b>

## 7. Środki pieniężne

7.1. - Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	118 501	164 402
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 225 891	8 741 488
Środki pieniężne VAT	377 175	478 715
Lokaty krótkoterminowe	89 642 215	77 402 479
<b>Razem:</b>	<b>99 363 781</b>	<b>86 787 084</b>
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	3 948 398	4 150 426

Wykazane w nocie środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania odnoszą się do środków zgromadzonych na rachunkach VAT oraz środków objętych egzekucją administracyjną. W związku z zawieszeniem postępowania egzekucyjnego dotyczącego podwyższonej opłaty za składowanie odpadów za 2015 r. środki pieniężne w kwocie 3,5 mln zł zostały zdeponowane na bankowym rachunku technicznym

## 8. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

8.1. - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Rozpoczęte prace rozwojowe	609 657	471 007
Podatek od nieruchomości	524 027	-
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	484 429	371 517
ZFŚS	88 025	-
Pozostałe	158 405	78 530
<b>Razem:</b>	<b>1 864 543</b>	<b>921 054</b>

Emitent szczególnie stawia na rozwój technologiczny oraz zwiększanie potencjału wytwórczego w obszarze zestalania i stabilizacji dlatego też prowadzi prace rozwojowe nad opracowaniem nowych produktów tj. kruszywa i spoiwa syntetycznego. Zawansowanie tych prac widoczne jest we wzroście rozliczeń międzyokresowych w bieżącym okresie.

## 9. Kapitał własny

9.1. Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.06.2023	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2022
akcje imienne, uprzywilejowane seria A	702 642	702 642
akcje na okaziciela seria B	1 227 936	1 227 936
akcje na okaziciela seria C	1 582 307	1 582 307
<b>Razem:</b>	<b>3 512 885</b>	<b>3 512 885</b>

9.2. Kapitał akcyjny	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	25 573 479	25 573 479
<b>Razem</b>	<b>60 702 329</b>	<b>60 702 329</b>

9.3. Kapitał Zakładowy (struktura) na dzień 30.06.2023 r.				
Wyszczególnienie	w zł			
Seria / emisja	A	B	C	Razem
Rodzaj akcji	imienne uprzywilejowane	na okaziciela	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	podwójna liczba głosów	-	-	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-
Liczba akcji	702 642	1 227 936	1 582 307	3 512 885
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	7 026 420	12 279 360	15 823 070	35 128 850
Sposób pokrycia kapitału	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	wpłata pieniężna	-
Rejestracja zmiany w statucie	13.10.2020	13.10.2020	13.10.2020	-

9.4. -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	21 511 471	17 180 466
Zwiększenia		
Podział zysku za 2022	45 889 777	-
Podział zysku za 2021	-	4 331 005
Zmniejszenia		
	<b>67 401 249</b>	<b>21 511 471</b>

<b>9.5. - Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów</b>	<b>Stan na dzień 30.06.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
Stan na początek roku obrotowego	12 916 096	12 916 096
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>12 916 096</b>	<b>12 916 096</b>

## 10. Rezerwy

<b>10.1. - Rezerwy</b>	<b>Stan na dzień 30.06.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
<b>Długoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	176 905	171 604
<b>RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:</b>	<b>176 905</b>	<b>171 604</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	973 496	771 224
Pozostałe rezerwy	3 549 401	6 160 401
<b>RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<b>4 522 897</b>	<b>6 931 625</b>

<b>10.2. - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu</b>	<b>Świadczenia pracownicze</b>	<b>Pozostałe</b>
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>171 603</b>	<b>-</b>
Utworzenie	11 664	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-6 363	-
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>176 904</b>	<b>-</b>
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>117 524</b>	<b>4 684 000</b>
Utworzenie	48 741	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-5 339	-4 684 000
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>171 603</b>	<b>-</b>



10.3. - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Pozostałe
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>771 224</b>	-	<b>6 160 401</b>
Utworzenie	202 272	-	-
Wykorzystanie	-	-	-2 611 000
Rozwiązanie	-	-	-
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>973 497</b>	-	<b>3 549 401</b>
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>737 754</b>	-	<b>4 823 927</b>
Utworzenie	31 439	931 593	2 611 000
Wykorzystanie	-	-931 593	-
Rozwiązanie	-2 031	-	-1 274 526
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>771 224</b>	-	<b>6 160 401</b>

W I półroczu 2023 roku Spółka wykorzystała rezerwę zawiązaną w poprzednich okresach na premię dla członków Zarządu w wysokości 2,52 mln zł.

Saldo pozostałych rezerw na 30 czerwca 2023 r. stanowi rezerwa na poczet naliczenia podwyższonej opłaty za korzystanie ze środowiska włącznie z odsetkami w wysokości 3,55 mln zł, która została utworzona w 2021r. Szczegółowe informacje na temat toczącego się postępowania zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. w pkt 11.

## 11. Kredyty i pożyczki otrzymane

Na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego w GK Mo-BRUK nie wystąpiły zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

11.1. – Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31.12.2022	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
<b>Krótkoterminowe</b>					
BNP Paribas - umowa pożyczki	88 200	7 865	PLN	WIBOR 3M	13.03.2023
BNP Paribas - umowa pożyczki	88 200	7 865	PLN	WIBOR 3M	13.03.2023
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	-	<b>15 730</b>	-	-	

## 12. Inne zobowiązania finansowe

12.1. – Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>Długoterminowe</b>	<b>4 565 661</b>	<b>1 636 658</b>
Zobowiązania z tytułu prawa użytkowania aktywa	4 565 661	1 636 658
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>819 961</b>	<b>319 258</b>
Zobowiązania z tytułu prawa użytkowania aktywa	819 961	319 258
<b>Razem:</b>	<b>5 385 622</b>	<b>1 955 916</b>

12.2. Specyfikacja umów leasingowych na 30.06.2023	Finansujący	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Starostwo Krapkowice	245 665	PLN	05.12.2089	237 520
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Starostwo Opatów	36 414	PLN	05.12.2089	35 206
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Starostwo Wałbrzych	696 679	PLN	05.12.2089	673 580
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Starostwo Krosno	51 348	PLN	05.12.2089	49 646
Umowa najmu 1/02/DŚ/2021	LEMARPOL Sp. z o.o.	48 600	PLN	01.04.2025	37 471
umowa najmu RU/61435/24032021	ARVAL SERVICE LEASE Polska Sp	28 950	PLN	01.06.2025	22 382
Umowa najmu 2/10/DŚ/2016	LEMARPOL Sp. z o.o.	136 241	PLN	31.10.2027	121 310
Umowa leasingu 6207352022/KR/618482	mLeasing Sp. z o.o.	166 585	PLN	16.12.2025	78 513
Umowa leasingu 6207352022/KR/618483	mLeasing Sp. z o.o.	166 585	PLN	16.12.2025	78 425
Umowa leasingu 6270162022/KR/622617	mLeasing Sp. z o.o.	87 236	PLN	31.01.2026	42 212
Umowa leasingu 6282102022/KR/622505	mLeasing Sp. z o.o.	516 659*	EUR	20.01.2026	246 520*
Umowa leasingu 6282102022/KR/622504	mLeasing Sp. z o.o.	516 659*	EUR	20.01.2026	246 520*
Umowa leasingu 6304652023/KR/625208	mLeasing Sp. z o.o.	138 800	PLN	31.01.2027	113 954
Umowa leasingu 6450022023/KR/632231	mLeasing Sp. z o.o.	146 000	PLN	29.02.2028	123 928
Umowa leasingu 6371122023/KR/635728	mLeasing Sp. z o.o.	1 128 675	PLN	15.03.2028	975 778
Umowa leasingu 6614772023/KR/641621	mLeasing Sp. z o.o.	166 585	PLN	15.04.2028	147 549
Umowa leasingu 6568552023/KR/640771	mLeasing Sp. z o.o.	78 000	PLN	31.05.2026	41 996
Umowa leasingu PKO_23/014097	PKO Leasing S.A.	677 000	PLN	01.04.2028	605 550
Umowa leasingu PKO_23/012802	PKO Leasing S.A.	1 067 154	PLN	01.05.2028	1 067 154
Umowa leasingu PKO_21/020179	PKO Leasing S.A.	855 690	PLN	01.04.2025	440 406
<b>Razem:</b>		<b>6 955 527</b>			<b>5 385 622</b>

\*wartość zobowiązania wyrażona w PLN wyceniona wg. kursu na dzień bilansowy

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

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

13.1. – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 903 707	12 686 847
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 735 582	1 264 965
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 273 634	1 152 837
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 083 731	1 498 638
Zobowiązania inwestycyjne	13 529 480	34 133 344
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	46 264 695	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	351 441	100 912
<b>Razem:</b>	<b>73 142 271</b>	<b>50 837 543</b>

13.2.- Zobowiązania na dzień 30.06.2023- struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 – 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 192 778	285 896	558	424 476	-	7 903 707
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 735 582	-	-	-	-	1 735 582
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 273 634	-	-	-	-	1 273 634
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 083 731	-	-	-	-	2 083 731
Zobowiązania inwestycyjne	13 529 480	-	-	-	-	13 529 480
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	46 264 695	-	-	-	-	46 264 695
Pozostałe zobowiązania	351 441	-	-	-	-	351 441
<b>Razem:</b>	<b>72 431 341</b>	<b>285 896</b>	<b>558</b>	<b>424 476</b>	<b>-</b>	<b>73 142 271</b>

26 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku netto Mo-BRUK S.A. osiągniętego w 2022 roku. Z uwagi na fakt, iż termin wypłaty dywidendy ustalono na 10 lipca 2023 r., na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2023 r. Emitent wykazał w bilansie zobowiązania z tytułu dywidendy w wysokości 46,3 mln zł.

13.3.- Zobowiązania na dzień 31.12.2022 – struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 – 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 971 513	714 284	80	970	-	12 686 847
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 264 965	-	-	-	-	1 264 965
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 152 837	-	-	-	-	1 152 837
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 498 638	-	-	-	-	1 498 638
Zobowiązania inwestycyjne	34 133 344	-	-	-	-	34 133 344
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	100 912	-	-	-	-	-100 912
<b>Razem:</b>	<b>50 122 208</b>	<b>714 284</b>	<b>80</b>	<b>970</b>	<b>-</b>	<b>50 837 543</b>

13.4. Zobowiązania wg terminów płatności	30.06.2023		31.12.2022	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 903 707	-	12 686 847	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 735 582	-	1 264 965	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 273 634	-	1 152 837	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	2 083 731	-	1 498 638	-
Zobowiązania inwestycyjne	13 529 480	-	34 133 344	-
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	46 264 695	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	351 441	-	100 912	-
<b>Razem:</b>	<b>73 142 271</b>	<b>-</b>	<b>50 837 543</b>	<b>-</b>

13.5. Zobowiązania - struktura walutowa	30.06.2023		31.12.2022	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
EUR	-	-	121 965	572 002
<b>Razem:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>572 002</b>

#### 14. Przychody przyszłych okresów

14.1. – Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Dotacje – część długoterminowa	10 395 377	14 687 864
Dotacje – część krótkoterminowa	3 998 758	2 128 199
<b>Razem:</b>	<b>14 394 136</b>	<b>16 816 063</b>

Dodatkowe informacje nt. umów dotacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Tytuł projektu	Lokalizacja	Nr umowy	Termin rozliczenia dotacji*
1	Utworzenie centrum B+R proekologicznych technologii przetwarzania odpadów	Niecew	POIG.04.05.02-00-006/10	styczeń 2046 r.
2	Wdrożenie innowacyjnej technologii do produkcji wysokokalorycznej mieszanki opałowej	Karsy	POIG.04.04.00-26-003/09	grudzień 2030 r.**
3	Innowacyjna metoda wytwarzania podsadzki hydraulicznej	Skarbimierz	POIG.04.04.00-24-008/08	styczeń 2039 r.
4	Zakup innowacyjnych usług doradczych przez Mo-BRUK	Niecew	POIG.03.03.02-00-074/09	grudzień 2024 r.
5	Innowacyjne i bezpieczne ekologicznie metody unieszkodliwiania pyłów, żużli i popiołów ze spalarni odpadów komunalnych i innych procesów termicznych	Niecew	GEKON1/05/213240/35/2015	marzec 2037 r.

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

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

#### 15. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

## 16. Przychody ze sprzedaży

16.1. – Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2023	30.06.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	1 080 372	816 070
Przychody ze sprzedaży usług	101 811 584	100 888 938
Przychody ze sprzedaży materiałów	161	7 820
Przychody ze sprzedaży towarów	9 218 190	9 899 576
<b>Razem:</b>	<b>112 110 307</b>	<b>111 612 403</b>

W okresie pierwszego półrocza 2023 roku Grupa Kapitałowa Mo-BRUK uzyskała ponad 112 mln skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. Osiągnięte przychody są zadawalające i oznaczają utrzymanie poziomu przychodów ze sprzedaży uzyskanych w analogicznym okresie 2022 roku. Na dobry wynik przychodów ze sprzedaży główny wpływ miał wzrost sprzedaży w segmencie zestalania i stabilizacji odpadów nieorganicznych, który wyniósł blisko 25%. W pozostałych segmentach zaliczanych do gospodarki odpadami odnotowano spadki przychodów tj. w segmencie produkcji paliw alternatywnych spadek o 15% oraz segmencie spalania odpadów niebezpiecznych i medycznych spadek o 12%, w porównaniu do przychodów uzyskanych w pierwszym półroczu 2022 r. W segmencie stacji paliw Grupa odnotowała 7% spadek sprzedaży względem okresu porównawczego.

## 17. Segmenty operacyjne

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2023 r. – 30.06.2023 r.

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

17.2. Segmenty operacyjne - 01.01.2022-30.06.2022	Segmenty		Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Stacje Paliw		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2022-30.06.2022				
Przychody ze sprzedaży	101 494 618	10 098 275	19 510	111 612 403
Koszty operacyjne	44 656 690	9 802 947	892 967	55 352 603
<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>56 837 928</b>	<b>295 329</b>	<b>-873 457</b>	<b>56 259 800</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 660 574	51 688	264 937	1 977 198
Pozostałe koszty operacyjne	1 972 781	48 018	219 781	2 240 580
<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>56 525 721</b>	<b>298 998</b>	<b>-828 301</b>	<b>55 996 418</b>
Przychody finansowe				749 715
Koszty finansowe				376 330
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>				<b>56 369 804</b>
Podatek dochodowy				10 768 409
<b>Zysk netto</b>				<b>45 601 395</b>
Amortyzacja	2 179 338	43 109	433 426	2 655 873
<b>EBITDA</b>	<b>58 705 059</b>	<b>342 107</b>	<b>-394 875</b>	<b>58 652 291</b>

17.3. Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2023	30.06.2022
Zestalenie i stabilizacja odpadów	46 246 544	37 096 776
Produkcja paliw alternatywnych	17 469 493	20 539 462
Spalanie odpadów	38 778 447	43 858 379
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	9 395 339	10 098 275
Pozostałe	220 485	19 510
<b>Razem przychody:</b>	<b>112 110 307</b>	<b>111 612 403</b>

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

17.5. Informacja dotycząca przychodów osiągniętych od kontrahentów z obszarów geograficznych w okresie 01.01.-30.06.2022		
Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	110 887 143	115 347 726
DANIA	163 309	-
WŁOCHY	464 866	-
LITWA	12 673	-
NIEMCY	84 413	-
<b>Ogółem:</b>	<b>111 612 403</b>	<b>115 347 726</b>



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

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

17.7. Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.-30.06.2022			
Wyszczególnienie	Segment operacyjny	Przychody	% łącznych przychodów ze sprzedaży Grupy
Klient nr 1	Gospodarka odpadami	7 595 925	7%
Klient nr 2	Gospodarka odpadami	5 252 146	5%
Klient nr 3	Gospodarka odpadami	4 317 932	4%
Klient nr 4	Gospodarka odpadami	3 764 295	3%
Klient nr 5	Gospodarka odpadami	3 728 916	3%
<b>Ogółem:</b>	-	<b>24 659 214</b>	-

## 18. Koszty działalności operacyjnej

18.1. - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2023	30.06.2022
Amortyzacja	4 902 547	2 655 873
Zużycie materiałów i energii	11 545 040	8 007 448
Usługi obce	24 247 087	23 859 108
Podatki i opłaty	687 588	679 719
Wynagrodzenia	12 262 834	8 577 550
Świadczenia na rzecz pracowników	2 198 526	1 920 025
Pozostałe koszty rodzajowe	891 937	604 389

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 387 635	9 042 284
<b>RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>65 123 195</b>	<b>55 346 396</b>
<b>Korekty:</b>		
Zmiana stanu produktów	24 748	6 207
Koszty sprzedaży	-1 564 919	-1 169 431
Koszty ogólnego zarządu	-7 115 445	-3 687 052
<b>RAZEM KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>56 467 579</b>	<b>50 496 119</b>

<b>18.2. - Koszt własny sprzedaży</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2023</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2022</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	48 079 944	41 453 835
Wartość sprzedanych towarów	8 387 635	9 042 284
<b>RAZEM KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>56 467 579</b>	<b>50 496 119</b>

## 19. Pozostałe przychody operacyjne

<b>19.1. - Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2023</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2022</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	179 267
Przychody z likwidacji środka trwałego i WNIP	-	5 720
Rozliczenie dotacji	20 722	5 872
Rozwiązanie rezerw	2 620 960	1 730 382
Odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	219	219
- należności z tytułu dostaw i usług	219	219
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	18 143	11 150
Zwrot opłat sądowych, komorniczych i innych	79 430	2 071
Nadwyżki inwentaryzacyjne	1 577	1 552
Inne	159 092	40 966
<b>Razem:</b>	<b>2 900 144</b>	<b>1 977 198</b>

Znaczący wzrost pozostałych przychodów operacyjnych w I półroczu 2023 wynikał z rozwiązania rezerwy na premie dla członków Zarządu w wysokości 2,52 mln zł..

## 20. Pozostałe koszty operacyjne

20.1. - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2023	Za okres zakończony 30.06.2022
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 164	-
Zawiązanie rezerw	217 533	1 255 739
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	-	15 397
należności z tytułu dostaw i usług	-	15 397
Koszt likwidacji i złomowania	-	121 682
Przekazane darowizny	80 286	162 732
Koszty zdarzeń losowych	34 747	-
Oplaty sądowe i komornicze	29 943	94 530
Koszt rekultywacji	688 262	-
Kary i odszkodowania	12 133	588 382
Inne	38 530	2 117
<b>Razem:</b>	<b>1 105 599</b>	<b>2 240 580</b>

## 21. Przychody finansowe

21.1. - Przychody finansowe	Za okres zakończony 30.06.2023	Za okres zakończony 30.06.2022
Odsetki bankowe	1 852 489	743 457
Odsetki od kontrahentów	3 945	2 011
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	4 248
<b>Razem:</b>	<b>1 856 435</b>	<b>749 715</b>

Na znaczący wzrost przychodów finansowych, miały odsetki bankowe od lokowanych nadwyżek finansowych, które dokonywane były w bankach na znacznie korzystniejszych warunkach w porównaniu do okresu pierwszego półrocza 2022 r. Wzrost stóp procentowych oferowanych przez banki wymuszony został czynnikami makroekonomicznymi.

## 22. Koszty finansowe

22.1. - Koszty finansowe	Za okres zakończony 30.06.2023	Za okres zakończony 30.06.2022
Odsetki od kredytów i pożyczek	195	521
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	39 537	-
Odsetki leasingowe	132 749	107 992
Odsetki podatkowe	4 913	2 407
Odsetki od pozostałych zobowiązań	650	265 410
Pozostałe	3 211	-
<b>Razem:</b>	<b>181 254</b>	<b>376 330</b>

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

23.1. - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Za okres zakończony 30.06.2023	Za okres zakończony 30.06.2022
Bilansowa zmiana stanu rezerw	-2 047 673	345 984
<i>Rezerwa na podatek odroczony</i>	355 754	1 088 179
Zmiana stanu rezerw w RPP	-2 403 427	-742 194
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-305 648	-376 290
Zmiana stanu zapasów w RPP	-305 648	-376 290
Bilansowa zmiana stanu należności	7 688 471	1 993 574
<i>Zmiana stanu należności z tyt. sprzedaży niefinansowych składników majątku</i>	1 067 154	-
Zmiana stanu należności w RPP	8 755 625	1 993 574
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	22 304 728	-3 863 847
<i>Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych</i>	-16 750 881	-314 117
<i>Zmiana zobowiązań z tyt. CIT</i>	470 617	-
<i>Zmiana stanu zobowiązań z tyt. wypłaty dywidendy</i>	46 264 695	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	-7 679 704	-3 549 729
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-943 490	-4 908 835
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	-943 490	-4 908 835
Bilansowa zamiana stanu przychodów przyszłych okresów	-2 421 927	-1 077 608
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów w RPP	-2 421 927	-1 077 608

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

W pozycji „Inne korekty” wykazanej w RPP Grupa prezentuje amortyzację środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

## 24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi oraz wynagrodzenie kluczowego personelu spółki

Następujące noty przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi innymi niż jednostki zależne, które zostały zrealizowane w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku. Transakcje z jednostką zależną objętą konsolidacją zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

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

24.1. Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	za okres 01.01-30.06.2023			za okres 01.01-30.06.2022		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
<b>Członkowie zarządu (nazwiska)</b>						
Siodmok Henryk	406 800	65 832	2 610	-	-	-
Mokrzycki Józef	-	-	-	331 200	-	20 427
Mokrzycka Elżbieta	105 000	840 000*	70	210 000	-	2 210
Mokrzycki Wiktor	210 000	840 000*	8 609	210 000	-	7 301
Mokrzycki Tobiasz	210 000	840 000*	5 777	210 000	-	6 347
Rytka Andrzej	105 000	-	1 305	-	-	-
Michalczuk Rafał	105 000	-	1 600	-	-	-

\*wypłacona premia za lata 2020 - 2022

Członek Zarządu Rafał Michalczuk oprócz wynagrodzenia otrzymanego na podstawie powołania, w I półroczu 2023 r. otrzymał od spółki Mo-BRUK wynagrodzenie w wysokości 84.600 zł. (netto) na podstawie Umowy o świadczenie usług doradztwa gospodarczego.

24.2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	za okres 01.01-30.06.2023	za okres 01.01-30.06.2022
<b>Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)</b>		
Janik Kazimierz	18 000	9 000
Basta Jan	-	225
Pietrzak Piotr	16 423	8 850
Turzański Konrad	14 400	7 200
Skrzyński Piotr	18 000	7 695
Semczak Arkadiusz	14 400	2 760
Szymański Marcin	400	-

## 25. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

25.1.- Gwarancje i poręczenia	Na dzień 30.06.2023	Na dzień 31.12.2022
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek	23 653 891	22 512 117
Zabezpieczenia należytego wykonania umów	11 678 336	10 536 562
Gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	11 975 555	11 975 555
<b>Razem:</b>	<b>23 653 891</b>	<b>22 512 117</b>

25.2. - Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie od	Tytułem	Waluta	Na dzień 30.06.2023
PZU S.A.	31.12.2020	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	45 848
PKO BP S.A.	27.01.2021	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	476 000
Bank Millennium S.A.	05.11.2021	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	4 379 180
mBank S.A.	16.03.2023	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	4 966 500
BNP Paribas S.A.	21.04.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 067 790
BNP Paribas S.A.	16.05.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	386 500
KUKE	13.10.2022	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	4 350 000
KUKE	14.11.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	3 344 580
KUKE	01.04.2023	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	554 700
mBank S.A.	27.03.2023	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	200 000
mBank S.A.	27.03.2023	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	400 000
mBank S.A.	20.06.2023	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	103 421
mBank S.A.	27.06.2023	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	720 317
Bank Millennium S.A.	01.08.2022	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	2 548 805
Bank Millennium S.A.	01.09.2022	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	110 250
<b>Razem:</b>				<b>23 653 891</b>

25.3. - Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie od	Tytułem	Waluta	Na dzień 31.12.2022
PZU S.A	31.12.2020	gwarancja z tyt. należytego wykonania umowy dla Beneficjenta	PLN	45 848
PKO BP S.A.	27.01.2021	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	476 000
Bank Millennium S.A.	27.01.2021	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	836 664
Bank Millennium S.A.	05.11.2021	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	4 379 180
BNP Paribas S.A.	16.03.2022	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	4 966 500
BNP Paribas S.A.	21.04.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	1 067 790
BNP Paribas S.A.	16.05.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	386 500
KUKE	13.10.2022	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	4 350 000
KUKE	14.11.2022	gwarancja zapłaty dla transgranicznego zgłoszenia przemieszczenia odpadów	PLN	3 344 580
Bank Millennium S.A.	01.08.2022	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	2 548 805
Bank Millennium S.A.	01.09.2022	gwarancja zabezpieczenia roszczeń w związku z prowadzoną działalnością w zakresie przetwarzania i zbierania odpadów	PLN	110 250
<b>Razem:</b>				<b>22 512 117</b>

## 26. Zysk na jedną akcję

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

W okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównywalnym nie występowały elementy rozładniające zysk przypadający na jedną akcję, wskutek czego zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję były sobie równe. Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz liczby akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję.

26.1. Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2023	30.06.2022
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	40 649 663	45 601 395
Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	11,57	12,98
<b>Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem</b>	<b>40 649 663</b>	<b>45 601 395</b>
<b>Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej</b>	<b>40 649 663</b>	<b>45 601 395</b>

<b>26.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2023</b>	<b>Za okres zakończony 30.06.2022</b>
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	40 649 663	45 601 395
Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	11,57	12,98
<b>Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję</b>	<b>40 649 663</b>	<b>45 601 395</b>

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



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Informacje ogólne

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

### VIII. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	95 269 649	95 899 209	20 652 428	20 655 913
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	38 037 313	46 727 824	8 245 678	10 064 795
III. Zysk (strata) brutto	53 256 876	61 139 526	11 544 955	13 168 959
IV. Zysk (strata) netto	45 569 983	52 157 629	9 878 600	11 234 331
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 572 979	33 464 104	7 277 906	7 207 897
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-22 258 681	12 955 340	-4 825 207	2 790 475
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 120 376	-110 775 620	-242 874	-23 860 172
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	10 193 922	-64 356 176	2 209 825	-13 861 799
IX. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	12,97	14,85	2,81	3,20
TYTUŁ	PLN		EUR	
	Na dzień 30.06.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 30.06.2023	Na dzień 31.12.2022
XI. Aktywa razem	271 466 009	250 753 610	60 999 485	53 466 729
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 581 734	80 174 622	22 825 817	17 095 167
XIII. Zobowiązania długoterminowe	21 334 685	22 308 205	4 793 988	4 756 648
<i>w tym przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	10 395 377	14 687 864	2 335 882	3 131 807
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	80 247 049	57 866 417	18 031 829	12 338 518
<i>w tym przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	3 998 758	2 128 199	898 537	453 784
XV. Kapitał własny	169 884 275	170 578 988	38 173 668	36 371 562
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 893 591	7 490 320
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	48,36	48,56	10,87	10,35

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2023 roku i 2022 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

I półrocza 2023 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2023 roku – 4,4503 złotych / EUR, 2022 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 złotych / EUR.

- poszczególne dane z całkowitych dochodów oraz dane sprawozdania z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku) – 4,6130 złotych / EUR oraz roku 2022 (od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku) – 4,6427 złotych / EUR.

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

<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Na dzień 30.06.2023</b>	<b>Na dzień 31.12.2022</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>147 418 280</b>	<b>138 018 948</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	144 295 970	134 591 726
Pozostałe wartości niematerialne	-	562 012	607 253
Akcje i udziały	-	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	-	931 699	1 191 370
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>124 047 729</b>	<b>112 734 662</b>
Zapasy	-	1 262 174	1 073 791
Należności z tytułu dostaw i usług	-	15 433 705	19 071 495
Pozostałe należności	-	16 023 890	12 385 625
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	89 515 178	79 321 256
Rozliczenia międzyokresowe	-	1 812 782	882 495
<b>Aktywa razem :</b>		<b>271 466 009</b>	<b>250 753 610</b>

<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Na dzień 30.06.2023</b>	<b>Na dzień 31.12.2022</b>
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>169 884 275</b>	<b>170 578 988</b>
Kapitał podstawowy	-	35 128 850	35 128 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	-	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	-	49 710 867	3 488 803
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	-	985 000	985 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	-	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane	-	45 569 983	92 486 760
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>-</b>	<b>21 334 685</b>	<b>22 308 205</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	6 585 009	6 251 498
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	106 244	112 607
Inne zobowiązania finansowe	-	4 248 054	1 256 236
Przychody przyszłych okresów - dotacja	-	10 395 378	14 687 864
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>80 247 049</b>	<b>57 866 417</b>

Kredyty i pożyczki	-	-	15 730
Inne zobowiązania finansowe	-	697 161	201 835
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	7 014 252	11 636 224
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	1 344 336	963 104
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	687 064	514 030
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	3 549 401	6 134 401
Pozostałe zobowiązania	-	62 956 076	36 272 894
Przychody przyszłych okresów - dotacje	-	3 998 759	2 128 199
<b>Pasywa razem :</b>		<b>271 466 009</b>	<b>250 753 610</b>

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

<i>Sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów</i>			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.-30.06.2023	Za okres: 01.01.-30.06.2022
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	-	95 269 649	95 899 209
Koszt własny sprzedaży	-	51 169 508	44 784 814
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>		<b>44 100 141</b>	<b>51 114 395</b>
Koszty sprzedaży	-	1 564 919	1 169 431
Koszty ogólnego zarządu	-	6 368 566	3 021 654
Pozostałe przychody operacyjne	-	2 873 923	1 958 977
Pozostałe koszty operacyjne	-	1 003 266	2 154 463
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>38 037 313</b>	<b>46 727 824</b>
Przychody finansowe	-	15 379 752	14 770 067
Koszty finansowe	-	160 189	358 365
<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>		<b>53 256 876</b>	<b>61 139 526</b>
Podatek dochodowy	-	7 686 893	8 981 897
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>		<b>45 569 983</b>	<b>52 157 629</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>45 569 983</b>	<b>52 157 629</b>

<b>Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Za okres: 01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>Za okres: 01.01.2022- 30.06.2022</b>
ZYSK (STRATA) NETTO		45 569 983	52 157 629
Inne całkowite dochody		-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>45 569 983</b>	<b>52 157 629</b>

<b>Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Zwykły		12,97	14,85
Rozwodniony		12,97	14,85
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Zwykły		12,97	14,85
Rozwodniony		12,97	14,85

## XI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>za okres: 01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>za okres:01.01.2022- 30.06.2022</b>
<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>53 256 876</b>	<b>61 139 526</b>
<b>Korekty razem</b>		<b>-12 711 747</b>	<b>-19 765 789</b>
Amortyzacja		4 612 090	2 496 316
Przychody z tytułu odsetek		-1 716 695	-736 347
Koszty z tytułu odsetek		72 670	521
Udziały w zyskach - otrzymana dywidenda		-6 000 000	-14 027 460
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych		4 164	-179 267
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>		<b>-12 085 181</b>	<b>-8 391 288</b>
Zmiana stanu rezerw		-2 418 329	-749 762
Zmiana stanu zapasów		-188 383	-356 615
Zmiana stanu należności		1 326 350	1 951 476

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2023 r. – 30.06.2023 r.

Zmiana stanu zob. krótkot, z wyjątkiem zobowiązań fin.		-7 452 605	-3 258 719
Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń		-930 287	-4 900 060
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja		-2 421 927	-1 077 608
Inne korekty		2 401 205	1 071 736
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>		<b>40 545 129</b>	<b>41 373 737</b>
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-6 972 150	-7 909 633
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>33 572 979</b>	<b>33 464 104</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
Wpływy finansowe - dywidenda		6 000 000	14 027 460
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-31 351 216	-2 125 689
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		1 375 839	317 222
Otrzymane odsetki		1 716 696	736 347
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-22 258 681</b>	<b>12 955 340</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
Spląty kredytów i pożyczek		-15 730	-22 934
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		-1 031 975	-96 288
Dywidendy wypłacone		-	-110 655 878
Odsetki zapłacone		-72 671	-520
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-1 120 376</b>	<b>-110 775 620</b>
<b>ZWIĘKSZENIE/ ZMNIJSZENIE STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I EKWIWALENTÓW PRZED SKUTKAMI ZMIAN KURSÓW WYMIANY</b>		<b>10 193 922</b>	<b>-64 356 176</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW</b>		<b>10 193 922</b>	<b>-64 356 176</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>79 321 256</b>	<b>101 180 151</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU</b>		<b>89 515 178</b>	<b>36 823 975</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		3 842 302	3 682 346

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

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

za okres: 01.01.2022-30.06.2022	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
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	<b>70 676</b>	-	-	<b>-110 726 554</b>	<b>-110 655 878</b>
Zysk (strata)netto w okresie:	-	-	-	-	-	52 157 629	52 157 629
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>52 157 629</b>	<b>52 157 629</b>
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	70 676	-	-	-58 568 925	-58 498 249
Saldo na dzień 30.06.2022 roku	35 128 850	25 573 479	3 488 803	985 000	12 916 096	52 157 629	130 249 857

### XIII. DOTATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

#### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	9 431 991	9 439 245
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	964 817	972 072
Budynki i budowle	30 369 357	31 016 321
Urządzenia techniczne i maszyny	54 381 122	58 444 841
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	2 850 027	131 516
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo rozwojowej	1 458 012	1 506 617
Środki transportu	4 448 719	3 095 173
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywa</i>	2 086 376	639 915
Pozostałe środki trwałe	1 647 510	1 635 530
Środki trwałe w budowie	10 845 099	1 861 756
Zaliczki na środki trwałe	31 714 160	27 592 243
<b>Razem:</b>	<b>144 295 970</b>	<b>134 591 726</b>

1.2. - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technol. służących działalności B+R	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>52 983 430</b>	<b>112 276 571</b>	<b>2 397 607</b>	<b>5 315 352</b>	<b>4 003 655</b>	<b>29 453 999</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	192 789	1 213 027	-	-	78 482	-1 417 228
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	14 565 308
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-42 820
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	2 872 829	-	1 649 940	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-2 680 132	-	-711 046	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>53 176 219</b>	<b>113 682 295</b>	<b>2 397 607</b>	<b>6 254 246</b>	<b>4 082 137</b>	<b>42 559 259</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>58 035</b>	<b>21 967 109</b>	<b>53 831 730</b>	<b>890 990</b>	<b>2 220 179</b>	<b>2 368 125</b>	<b>-</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	7 254	839 753	5 825 038	48 605	178 153	66 502	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-355 595	-	-592 805	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>65 289</b>	<b>22 806 861</b>	<b>59 301 173</b>	<b>939 595</b>	<b>1 805 527</b>	<b>2 434 627</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>9 431 991</b>	<b>30 369 358</b>	<b>54 381 122</b>	<b>1 458 012</b>	<b>4 448 719</b>	<b>1 647 510</b>	<b>42 559 259</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2023 r. – 30.06.2023 r.

1.3. - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technol. służących działalności B+R	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>9 050 869</b>	<b>52 983 430</b>	<b>111 848 882</b>	<b>2 397 607</b>	<b>4 583 990</b>	<b>3 806 011</b>	<b>345 390</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	446 411	-	2 500 796	-	988 804	239 730	-4 175 740
Nabycia bezpośrednio	-	-	-	-	-	-	33 326 765
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-42 416
Zwiększenia z tytułu leasingu	-	-	-	-	469 412	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-1 686 762	-	-722 354	-29 096	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-386 345	-	-4 500	-12 990	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>9 497 280</b>	<b>52 983 430</b>	<b>112 276 571</b>	<b>2 397 607</b>	<b>5 315 352</b>	<b>4 003 655</b>	<b>29 453 999</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>43 526</b>	<b>20 290 162</b>	<b>50 611 935</b>	<b>793 780</b>	<b>2 614 699</b>	<b>2 250 999</b>	<b>-</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	14 509	1 676 947	4 997 928	97 210	210 594	141 892	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-1 513 431	-	-602 639	-13 044	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-264 702	-	-2 475	-11 722	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>58 035</b>	<b>21 967 109</b>	<b>53 831 730</b>	<b>890 990</b>	<b>2 220 179</b>	<b>2 368 125</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>9 439 245</b>	<b>31 016 321</b>	<b>58 444 841</b>	<b>1 506 617</b>	<b>3 095 173</b>	<b>1 635 530</b>	<b>29 453 999</b>




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

### Podpisy Członków Zarządu

<u>16 sierpnia 2023 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Henryk Siodmok</b></u> <i>Prezes Zarządu</i>	
<u>16 sierpnia 2023 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Wiktor Mokrzycki</b></u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	
<u>16 sierpnia 2023 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Tobiasz Mokrzycki</b></u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	
<u>16 sierpnia 2023 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Rafał Michalczuk</b></u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	
<u>16 sierpnia 2023 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Andrzej Rytka</b></u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	

### Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

<u>16 sierpnia 2023 r.</u> <i>Data</i>	<u><b>Jarosław Martiszek</b></u> <i>Główny Księgowy</i>	
---	--	---