

MOBRUK

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

GOSPODARKA ODPADAMI

zestawianie
spalanie
paliwa alternatywne
składowanie
remediacja
transport ADR
transgraniczny obrót
badania laboratoryjne

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi
lotniska
placce przemysłowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Gieldzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW****SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ****GRUPY KAPITAŁOWEJ****Mo-BRUK SPÓŁKA AKCYJNA****ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 30 CZERWCA 2019 ROKU**

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
36 113 850 zł w całości wpłacony.

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE:

ZAKŁAD ODZYSKU ODPADÓW Niecew 68 · 33-322 Korzenna · telefon 18 441 70 48 · faks 18 441 70 99
ZAKŁAD RECYKLINGU ODPADÓW ul. Górnicza 4 · 58-303 Wałbrzych · telefon 74 849 53 08 · faks 74 849 55 40
SKŁADOWISKO ODPADÓW PRZEMYSŁOWYCH ul. Górnicza 1 · 58-303 Wałbrzych · telefon 74 849 53 08 · faks 74 849 55 40
ZAKŁAD PRODUKCJI PALIW ALTERNATYWNYCH Karsy 78 · 27-530 Ożarów · telefon 15 861 17 64 · faks 15 861 18 05
SPALARNIA ODPADÓW PRZEMYSŁOWYCH I MEDYCZNYCH ul. Trzebieskiego 14 · 38-460 Jedlicze · telefon 13 438 41 65 · faks 13 438 41 66
ZAKŁAD ODZYSKU MUŁÓW WĘGLOWYCH ul. Moniuszki 99 · 58-300 Wałbrzych · komórka 695 900 161
ZAKŁAD ODZYSKU ODPADÓW NIEORGANICZNYCH ul. Smaków 21 · 49-318 Skarbmierz · telefon 77 540 77 75
ZAKŁAD RECYKLINGU METALI ŻELAZNYCH I KOLOROWYCH ul. Szybowa 7D · 41-808 Zabrze · telefon 32 416 21 84
STACJA PALIW · DIAGNOSTYKA POJAZDÓW Łęka 115 · 33-322 Korzenna · telefon/faks 18 440 98 36

SPIS TREŚCI

<u>I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE</u>	<u>4</u>
<u>II. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</u>	<u>6</u>
<u>III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</u>	<u>16</u>
<u>IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT</u>	<u>17</u>
<u>V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH</u>	<u>19</u>
<u>VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</u>	<u>20</u>
<u>VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE</u>	<u>21</u>
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	<u>21</u>
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	<u>22</u>
3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	<u>23</u>
4. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY I BIEŻĄCY	<u>23</u>
5. ZAPASY	<u>25</u>
6. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	<u>25</u>
7. ŚRODKI PIENIEŻNE	<u>26</u>
8. KAPITAŁ WŁASNY	<u>27</u>
9. REZERWY	<u>27</u>
10. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	<u>28</u>
11. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	<u>29</u>
12. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	<u>30</u>
13. ZOBOW. Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	<u>30</u>
14. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	<u>31</u>
15. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	<u>31</u>
16. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>32</u>
17. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>32</u>
18. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>34</u>
19. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>35</u>

20. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>36</u>
21. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>36</u>
22. KOSZTY FINANSOWE	<u>36</u>
23. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>37</u>
24. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>37</u>
<u>VIII. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE</u>	<u>38</u>
<u>IX. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</u>	<u>39</u>
<u>X. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY</u>	<u>40</u>
<u>XI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</u>	<u>42</u>
<u>XII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</u>	<u>43</u>
<u>XIII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE</u>	<u>44</u>
<u>1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</u>	<u>45</u>

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 770 892	36 892 566	12 772 963	8 702 206
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 219 153	6 644 049	4 015 629	1 567 196
III. Zysk (strata) brutto	16 838 484	6 013 479	3 926 855	1 418 457
IV. Zysk (strata) netto	13 587 417	4 875 129	3 168 683	1 149 944
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 172 265	9 773 709	4 237 902	2 305 419
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(113 548)	(963 212)	(26 480)	(227 202)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 473 382)	(6 815 764)	(1 043 225)	(1 607 700)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	13 585 335	1 994 732	3 168 197	470 517
IX. Liczba akcji	3 611 385	3 611 385	3 611 385	3 611 385
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	3,8	1,3	0,88	0,32
TYTUŁ	PLN		EUR	
	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
XI. Aktywa razem	182 504 271	173 396 487	42 921 983	40 324 764
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 281 838	64 078 954	16 293 941	14 902 082
XIII. Zobowiązania długoterminowe	41 252 996	45 254 958	9 702 022	10 524 409
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	23 685 259	24 920 934	5 570 381	5 795 566
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	28 028 842	18 823 995	6 591 920	4 377 673
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 431 238	2 411 800	571 787	560 884
XV. Kapitał własny	113 222 432	109 317 533	26 628 041	25 422 682
XVI. Kapitał zakładowy	36 113 850	36 113 850	8 493 380	8 398 570
XVII. Liczba akcji	3 611 385	3 611 385	3 611 385	3 611 385
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	31,4	30,3	7,4	7,0

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2019 roku i 2018 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

I półrocza 2019 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 28 czerwca 2019 roku – 4,2520 złotych / EUR,
31 grudnia 2018 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2018 roku – 4,300 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 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku) – 4,2880 złotych / EUR oraz roku 2018 (od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku) – 4,2395 złotych / EUR .

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 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 2018 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 2018 rok).

II. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa i siedziba sporządzającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Mo-BRUK Spółka Akcyjna, z siedzibą w Niecwi 68, 33-322 Korzenna (zwana dalej jednostką dominującą).

Jednostka dominująca w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 31 maja 2010 roku prowadziła działalność gospodarczą jako Spółka Komandytowa „Mo-BRUK” J. Mokrzycki z siedzibą w Korzennej 214, 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 1 czerwca 2010 roku. Mo-BRUK Spółka Akcyjna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000357598, Spółce nadano numer statystyczny REGON 120652729 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7343294252.

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności:

Grupa prowadzi działalność na terenie Polski, zarówno w siedzibie Spółki dominującej jak i w jej oddziałach. Miejsca prowadzenia działalności Spółki dominującej:

- 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,
- 41-808 Zabrze, ul. Szybowa 7D,
- 49-318 Skarbimierz, ul. Smaków 21.

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

Podstawowy przedmiot działalności:

- Gospodarka odpadami,
- Budowa dróg,
- Produkcja paliw alternatywnych,
- Najem,
- Sprzedaż detaliczna paliw,
- Inna sprzedaż.

Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku i zawiera porównywalne dane bilansowe na dzień 31 grudnia 2018 roku, natomiast w danych z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku.

Poziom zaokrąglenia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

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

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

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem oraz do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie dokonano zmian w składzie Zarządu Spółki.

Do dnia 31 maja 2019 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w składzie:

- Kazimierz Janik – Przewodniczący Rady nadzorczej
- Jan Basta – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Buchajski – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Pietrzak – Członek Rady Nadzorczej
- Konrad Turzański – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 29 maja 2019 roku Pan Adam Buchajski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej z dniem 31 maja 2019 roku. Przyczyny rezygnacji nie zostały podane.

W dniu 24 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mo-BRUK S.A. działając na podstawie art. 385 § 1 k. s. h. oraz § 33. ust. 1a pkt. g Statutu Spółki podjęto uchwałę nr 22/2019 o wyborze Pana Łukasza Boronia na Członka Rady Nadzorczej.

W związku z wyżej wymienioną uchwałą na dzień Sprawozdania Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonuje w składzie :

- Kazimierz Janik – Przewodniczący Rady nadzorczej
- Jan Basta – Członek Rady Nadzorczej
- Łukasz Boroń – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Pietrzak – Członek Rady Nadzorczej
- Konrad Turzański – Członek Rady Nadzorczej

3. Jednostki powiązane

Emitent posiada jedną jednostkę zależną - Raf-Ekologia Spółka z o.o. z siedzibą w Jedliczu, przy ul. Trzecieckiego 14.

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

Głównym przedmiotem działalności Spółki zależnej wchodzącej w skład Grupy jest utylizacja odpadów przez spalanie.

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

W dniu 26 października 2011 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A., w związku z zamiarem dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, podjęło uchwałę o sporządzeniu sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z MSR jako statutowych sprawozdań Spółki począwszy od roku 2011.

Dniem przejścia na MSR Mo-BRUK S.A. jest 1 stycznia 2009 roku. Grupa dokonała uzgodnień pomiędzy stosowanymi zasadami a poprzednio stosowanymi zasadami rachunkowości na ten dzień.

W związku z powyższym niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 23”).

Pod pojęciem MSSF rozumie się, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawą o rachunkowości standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (International Accounting Standard Board - IASB), które składają się z:

- Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (IFRS),
- Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IAS) oraz
- Interpretacji wydanych przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SIC)

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje przyjęte do stosowania na obszarze EUG, które zostały ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej i są obowiązujące do stosowania przy sporządzaniu sprawozdań skonsolidowanych Spółek, których akcje są notowane na rynku regulowanym Unii Europejskiej (zgodnie z 4 dyrektywą RE 78/660/EWG z późniejszymi zmianami oraz 7 dyrektywą RE 83/349/EWG z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE z roku 2002, nr 243, poz. 1 z późniejszymi zmianami) za każdy rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2005 r. lub po tej dacie skonsolidowane sprawozdania finansowe spółek notowanych w obrocie publicznym winny być zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej MSSF).

Ustawa o rachunkowości dokonała recepcji regulacji Rozporządzenia 1606/2002 w art. 55 ust. 5 w zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek notowanych w obrocie publicznym zgodnie z MSSF oraz w art. 45 ust. 1a-1b w zakresie opcji stosowania MSSF przez inne Spółki.

Data przejścia GK Mo-BRUK S.A. na MSSF jest dzień 1 stycznia 2009 roku.

5. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.

Zakończenie składowania odpadów na Składowisku odpadów Przemysłowych w Wałbrzychu

W związku z całkowitym zapelnieniem ostatniej kwatery Składowiska Odpadów Przemysłowych zlokalizowanego w Wałbrzychu przy ul. Górniczej 1, w dniu 20 marca 2019 roku Zarząd Mo-BRUK S.A. poinformował, że ostatecznie zakończono składowanie odpadów na przedmiotowym składowisku.

W związku z powyższym Emitent skierował w dniu 20 marca 2019 r. do Urzędu Marszałkowskiego wniosek o wydanie zgody na zamknięcie ostatniej kwatery składowiska.

Udział działalności składowiska w wynikach Grupy Kapitałowej w ostatnim okresie był nieistotny. Mając na uwadze, że rekultywacja składowiska prowadzona będzie przy użyciu odpadów obojętnych jej koszty Zarząd ocenia jako nieznaczące dla wyników przyszłych okresów. Zakończenie działalności związanej ze składowaniem odpadów stanowi realizację strategii Grupy polegającej na rozwijaniu kluczowych działalności w gospodarce odpadami takich jak: przetwarzanie odpadów w procesach stabilizacji, spalania odpadów niebezpiecznych i medycznych oraz produkcji paliw alternatywnych.

Po wykonaniu obowiązków wynikających z decyzji o zamknięciu składowiska Emitent dokona wykreślenia z Krajowego Rejestru Sądowego Składowiska Odpadów Przemysłowych funkcjonującego jak odrębny oddział. W dalszym ciągu przy ul. Górniczej w Wałbrzychu będzie funkcjonował Zakład Recyklingu Odpadów wytwarzający paliwa alternatywne.

Wypłata dywidendy za rok 2018 od jednostki powiązanej Raf Ekologia Sp. z o.o.

W dniu 9 maja 2019 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 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, w wysokości 1 153 664,96 zł na rzecz jedynego wspólnika, spółki dominującej Mo-BRUK S.A.

Wypłata dywidendy dokonana została w dniu 31 maja 2019 roku.

Wypłata dywidendy ma wpływ na wynik jednostkowy Emitenta, natomiast nie ma wpływu na wynik skonsolidowany.

Zawarcie znaczącej umowy z Krakowskim Holdingiem Komunalnym S.A.

W dniu 11 kwietnia 2019 roku Emitent otrzymał obustronnie podpisaną umowę z Krakowskim Holdingiem Komunalnym S.A. na wykonanie usługi polegającej na sukcesywnym odbiorze (transport i zagospodarowanie) odpadów powstających w procesie termicznej utylizacji odpadów komunalnych w Zakładzie Termicznego Przekształcania Odpadów w Krakowie.

Maksymalne wynagrodzenie Emitenta z tytułu wykonania przedmiotowej umowy może wynieść 4 269 580,00 zł netto. Rzeczywiste wynagrodzenie Emitenta za wykonanie przedmiotu umowy będzie ustalone jako iloczyn ceny jednostkowej oraz faktycznie odebranej ilości odpadów.

Umowa została zawarta w wyniku postępowania przetargowego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych i została podpisana na czas określony 12 miesięcy.

6. Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. 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.

Przeznaczenie zysku Mo-BRUK S.A. za 2018 rok

24 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. podjęło uchwałę nr 7/2019 o przeznaczeniu zysku Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku w wysokości 19.365.932,11 zł. Podział zysku dokonany został w następujący sposób:

1. Kwotę 9.683.413,76 zł przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
2. Kwotę 9.682.518,35 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. ustaliło dzień dywidendy (dzień D) na 3 lipca 2019 roku oraz termin wypłaty dywidendy (dzień W) na dzień 10 lipca 2019 roku.

Wypłacie dywidendy nie zostały objęte akcje własne nabyte przez Spółkę w celu umorzenia w ilości 38.500 sztuk.

Dywidenda na 1 akcję wyniosła 2,71 zł.

Wypłata dywidendy dokonana została w dniu 10 lipca 2019 roku.

Wykup akcji własnych

W dniu 19 lipca 2019 roku nastąpiło przeniesienie własności i rozliczenie zakupu akcji własnych w ramach ogłoszonego w dniu 5 lipca 2019 roku „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Mo-BRUK S.A.”: na podstawie Uchwały nr 20/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mo-BRUK S.A. Przeniesienie własności akcji pomiędzy Akcjonariuszami a Emitentem zostało dokonane poza rynkiem regulowanym za pośrednictwem Domu Maklerskiego BOŚ S.A. Przeniesienie akcji na okaziciela na Emitenta zostało rozliczone w ramach systemu depozytowo rozliczeniowego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., a własności akcji imiennych na Emitenta zostało rozliczone przez Dom Maklerski BOŚ S.A.

W dniu 19 lipca 2019 roku, za pośrednictwem Domu Maklerskiego BOŚ S.A., Emitent nabył w celu umorzenia 60 000 akcji własnych o wartości nominalnej 10 zł każda, po 125 zł za jedną akcję. Akcje, które zostały nabyte stanowią 1,66% kapitału Emitenta i uprawniają do wykonania 72 090 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. Emitent nie jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z tych akcji.

Zmiana kapitału Emitenta

W dniu 21 września 2018 roku nastąpiło przeniesienie własności i rozliczenie zakupu akcji własnych w ramach ogłoszonego w dniu 7 września 2018 roku „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Mo-BRUK S.A.”: na podstawie Uchwały nr 25 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mo-BRUK S.A.. Przeniesienie własności akcji pomiędzy Akcjonariuszami a Emitentem zostało dokonane poza rynkiem regulowanym za pośrednictwem Domu Maklerskiego BOŚ S.A. Przeniesienie akcji na okaziciela na Emitenta zostało rozliczone w ramach systemu depozytowo rozliczeniowego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., a własności akcji imiennych na Emitenta zostało rozliczone przez Dom Maklerski BOŚ S.A.

Przeniesienia własności dokonano za pośrednictwem Domu Maklerskiego BOŚ S.A., Emitent nabył w celu umorzenia 38 500 akcji własnych o wartości nominalnej 10 zł każda, po 51 zł za jedną akcję. Akcje, które zostały nabyte stanowią 1,07% kapitału Emitenta i uprawniają do wykonania 0,89% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. Emitent nie jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z tych akcji.

Zmiana wysokości kapitału podstawowego Mo-BRUK S.A. w KRS została dokonana w dniu 31 lipca 2019 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy w Krakowie.

Po dokonaniu wpisu kapitał podstawowy Mo-BRUK S.A. wynosi 35 728 850 zł.

Zawarcie znaczącej umowy z Gminą Kielce.

W dniu 15 lipca 2019 roku Emitent podpisał umowę z Gminą Kielce na wykonanie usługi polegającej na usunięciu, transporcie i zagospodarowaniu odpadów niebezpiecznych oraz innych niż niebezpieczne zgromadzonych przy ul. Krakowskiej 293 w Kielcach w ilości 1000 ton. Odpady będące przedmiotem niniejszej umowy pochodzą z magazynu nielegalnie zgromadzonych odpadów tzw. „bomby ekologicznej”. Wynagrodzenie Emitenta z tytułu wykonania przedmiotowej umowy wyniesie ok 4 600 000,00 zł netto. Rzeczywiste wynagrodzenie Emitenta za wykonanie przedmiotu umowy będzie ustalone jako iloczyn ceny jednostkowej oraz faktycznie odebranej ilości odpadów.

Umowa została zawarta w wyniku postępowania przetargowego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych i została podpisana na czas określony 30 tygodni od przekazania terenu prac. Zamówienie realizowane jest w ramach wykonania zastępczego, prowadzonego na podstawie przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1314 ze zm.).

8. Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Grupy Mo-BRUK S.A., wpływające na wartości wykazane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSR.

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

Nie dokonano zmiany następujących wartości szacunkowych względem poprzedniego okresu:

- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy.
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne.

W grudniu 2018 roku Grupa dokonała przeglądu okresów użytkowania środków trwałych. W wyniku przeglądu dokonano weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości rezydualnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

W ocenie Zarządu dokonana weryfikacja była rzetelna i właściwa.

9. 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.

Wpływ zastosowania nowych i zmienionych standardów i interpretacji:

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mo-BRUK za rok 2018. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku są sporządzone w zachowaniu ciągłości, za wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku:

- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku),
- Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku),
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 9 Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku),
- Zmiana do MSR 19 „Zmiana, ograniczenie i rozliczenie programu”.

Wprowadzone wszystkie ww. zmiany zostały przeanalizowane przez Zarząd jednostki dominującej. Poza wprowadzeniem zmian wynikających z zastosowania MSSF 16 Leasing, który Spółka wdrożyła od 1 stycznia 2019 r. (co zostało opisane w niniejszej nocie), Zarząd Spółki uważa że pozostałe ww. zmiany nie mają istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy, ani też na zakres informacji prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zastosowanie MSSF 16 Leasing po raz pierwszy

Informacje ogólne o nowym standardzie w odniesieniu do Grupy.

Grupa wdrożyła MSSF 16 Leasing od 1 stycznia 2019 roku. Standard ten ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego określone dotychczas przez MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Obecnie leasingobiorca jest zobowiązany ująć:

- aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywne jest niskiej wartości; oraz
- amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w rachunku zysków i strat.

W wyniku przeprowadzonej przez Zarząd analizy, na dzień zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy, w bilansie Grupy rozpoznane zostały nowe, istotne składniki aktywów, spełniające kryteria nowego standardu. Są to:

- prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Sposób wdrożenia MSSF 16 przez Grupę oraz wpływ na bilans otwarcia

Grupa podjęła decyzję o wdrożeniu MSSF 16 przy zastosowaniu uproszczonego podejścia tj. zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, z łącznym efektem pierwszego zastosowania niniejszego standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania. Pozwala to na nieprzekształcanie danych porównawczych, oraz ujęcie efektu zastosowania niniejszego standardu jako korekty bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania. W wyniku przeprowadzonej analizy, Zarząd Spółki ustalił, że zastosowanie nowego standardu nie miało wpływu na prezentowane dotychczas przez Grupę wyniki finansowe i nie było potrzeby korygowania bilansu otwarcia zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Sposób wyceny i prezentacji Leasingu w sprawozdaniach finansowych Grupy

Na dzień 1 stycznia 2019 r. Grupa, jako leasingobiorca ujęła zobowiązania z tytułu leasingu wycenione w wartości bieżących pozostałych opłat leasingowych opartych o dyskonto oraz ujęła składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania w kwocie równej zobowiązaniom z tytułu leasingu.

Emitent podjął decyzję o prezentacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania w tej samej pozycji, w ramach której przedstawione zostałyby odpowiednie bazowe składniki aktywów, gdyby były własnością Emitenta (leasingobiorcy). I tak dla:

- prawa wieczystego użytkowania gruntów

Koszty – koszty związane z leasingiem prawa wieczystego użytkowania gruntów są odnoszone do kosztów amortyzacji,

Aktywo – aktywo z tego tytułu wykazane zostało w bilansie w wysokości 1 239 124 zł,

Zobowiązanie – zobowiązanie zostało wykazane w podziale:

- w zobowiązaniach krótkoterminowych 2 000 zł,
- w zobowiązaniach długoterminowych 1 237 124 zł.

Wynikiem zastosowania MSSF 16 jest rozpoznanie aktywa i zobowiązania z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów w wartości bieżącej pozostałych opłat z tytułu wieczystego użytkowania.

Zgodnie z nowym standardem, Grupa jest zobligowana zdyskontować wszystkie przyszłe płatności wynikające z posiadania prawa do wieczystego użytkowania, wynikające z okresu na jaki to prawo jest udzielone dla poszczególnych nieruchomości (okres 71 lat).

9.1. 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.

9.2. Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale które jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie.

Nowy MSSF 14 „Regulatory Deferral Accounts”

Nowy standard dotyczy wyłącznie podmiotów, które przechodzą na MSSF i prowadzą działalność w branżach, w których państwo reguluje stosowane ceny, takich jak dostarczanie gazu, elektryczności czy wody. Standard pozwala na kontynuowanie polityki rachunkowości dotyczącej ujmowania przychodów z takiej działalności stosowanej przed przejściem na MSSF zarówno w pierwszym sprawozdaniu sporządzonym wg MSSF, jak i później. Nowe regulacje nie wpłyną na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później, jednakże wstrzymany został proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE.

Zmiana MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Obowiązujące do tej pory zasady regulujące rozliczenie utraty kontroli nad jednostką zależną przewidywały, że ujmuje się na ten moment zysk lub stratę. Z kolei zasady stosowania metody praw własności mówiły, że wynik transakcji z podmiotami wycenianymi metodą praw własności ujmuje się tylko do wysokości udziału pozostałych udziałowców tych podmiotów.

W sytuacji, gdy jednostka dominująca sprzedaje lub wnosi aportem udziały w spółce zależnej do podmiotu wycenianego MPW w taki sposób, iż traci nad nią kontrolę, wyżej przytoczone regulacje byłyby ze sobą sprzeczne. Zmiana MSSF 10 i MSR 28 likwiduje tę kolizję następująco:

- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę stanowi przedsiębiorstwo (biznes), wynik na transakcji ujmowany jest w całości,
- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę nie stanowi przedsiębiorstwa, wynik ujmowany jest tylko do wysokości udziału innych inwestorów.

Brak daty wejścia w życie ze względu na wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE.

Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych, które to regulacje zawarte są w MSSF 4.

Standard opublikowany został w dniu 18 maja 2017 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE		138 903 857	142 535 169
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	135 509 468	138 444 295
Pozostałe wartości niematerialne	2.	602 198	609 841
Wartość firmy	2.	832 348	832 348
Należności długoterminowe	3.	278 742	251 586
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.	1 681 102	2 397 100
AKTYWA OBROTOWE		43 600 413	30 861 318
Zapasy	5.	1 086 085	945 418
Należności z tytułu dostaw i usług	6.	11 892 506	12 826 323
Pozostałe należności	6.	1 090 532	1 137 410
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7.	28 389 631	14 804 297
Rozliczenia międzyokresowe	-	217 579	208 027
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		924 080	939 843
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	1.	924 080	939 843
Aktywa razem :		182 504 271	173 396 487

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		113 222 432	109 317 533
Kapitał podstawowy	-	36 113 850	36 113 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	-	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	8.	25 031 590	14 194 511
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	8.	12 916 096	12 916 096
Zysk (strata) netto roku obrotowego		13 587 417	20 519 597
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		41 252 996	45 254 958
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.	7 589 618	7 293 506
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.	130 848	119 847
Kredyty i pożyczki	10.	8 585 858	12 896 383
Inne zobowiązania finansowe	11.	1 237 124	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	12.	24 289	24 289
Przychody przyszłych okresów - dotacja	14.	23 685 259	24 920 934

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		28 028 842	18 823 995
Kredyty i pożyczki	10.	9 064 982	8 606 740
Inne zobowiązania finansowe	-	10 159	108 209
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13.	3 712 536	3 467 014
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	416 332
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9	687 645	677 984
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	7 000
Pozostałe zobowiązania	13.	12 122 283	3 128 916
Przychody przyszłych okresów - dotacje	14.	2 431 238	2 411 800
Pasywa razem :		182 504 271	173 396 487

IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT

<i>Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku</i>			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.-30.06.2019	Za okres: 01.01.-30.06.2018
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	16.	54 770 892	36 892 566
Koszt własny sprzedaży	18.	32 998 634	27 420 831
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		21 772 258	9 471 735
Koszty sprzedaży	18.	961 116	772 221
Koszty ogólnego zarządu	18.	2 575 963	2 269 162
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		18 235 178	6 430 351
Pozostałe przychody operacyjne	19.	212 007	325 694
Pozostałe koszty operacyjne	20.	1 228 032	111 997
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		17 219 153	6 644 049
Przychody finansowe	21.	115 411	100 146
Koszty finansowe	22.	496 080	730 715
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		16 838 484	6 013 479
Podatek dochodowy	4.	3 251 067	1 138 350
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		13 587 417	4 875 129
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		13 587 417	4 875 129
Całkowite dochody ogółem		13 587 417	4 875 129

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.-30.06.2019	Za okres: 01.01.-30.06.2018
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	16.	54 770 892	36 892 566
Zmiana stanu produktów	18.	(11 380)	51 940
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	18.	-	-
Amortyzacja	18.	3 051 017	2 940 068
Zużycie surowców i materiałów	18.	5 754 847	5 036 240
Usługi obce	18.	12 793 681	8 411 662
Koszt świadczeń pracowniczych	18.	8 232 649	7 293 908
Podatki i opłaty	18.	722 255	1 296 567
Pozostałe koszty	18.	362 529	474 809
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18.	5 630 116	4 957 020
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		18 235 178	6 430 351
Pozostałe przychody operacyjne	19.	212 007	325 694
Pozostałe koszty operacyjne	20.	1 228 032	111 997
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		17 219 153	6 644 049
Przychody finansowe	21.	115 411	100 146
Koszty finansowe	22.	496 080	730 715
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		16 838 484	6 013 479
Podatek dochodowy	4.	3 251 067	1 138 350
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		13 587 417	4 875 129
ZYSK (STRATA) NETTO		13 587 417	4 875 129
Całkowite dochody ogółem		13 587 417	4 875 129

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres: 01.01.-30.06.2019	Za okres: 01.01.-30.06.2018
	24.		
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły		3,8	1,3
Rozwodniony		3,8	1,3
Z działalności kontynuowanej			
Zwykły		3,8	1,3
Rozwodniony		3,8	1,3
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		13 587 417	4 875 129
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		13 587 417	4 875 129
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		3 611 385	3 611 385
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		3 611 385	3 611 385

V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.-30.06.2019	Za okres: 01.01.-30.06.2018
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 838 484	6 013 479
Korekty razem	1 333 781	3 760 231
Amortyzacja	3 051 017	2 940 068
Amortyzacja -dotacja	1 216 238	1 205 929
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	456 137	712 913
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	21 580	(122 067)
Otrzymana dywidenda	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	(1 173 238)	(823 783)
Zmiana stanu rezerw	10 558	535 251
Zmiana stanu zapasów	(140 667)	34 761
Zmiana stanu należności	953 539	267 067
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	(772 979)	(555 127)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 223 690)	(1 105 735)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	(2 237 953)	(25 322)
Zapłacony podatek dochodowy	-	(127 507)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 172 265	9 773 709
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(818 746)	(1 127 175)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	118 705	163 963
Inne korekty	586 493	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(113 548)	(963 212)
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Spląty kredytów i pożyczek	(3 932 531)	(5 993 767)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(164 962)	(109 084)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(375 889)	(712 913)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 473 382)	(6 815 764)
PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	13 585 335	1 994 733
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	13 585 334	1 994 733
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	14 804 297	2 683 026
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	28 389 632	4 677 759

VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01-30.06.2019	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	36 113 850	25 573 479	14 194 511	12 916 096	20 519 597	109 317 533
Saldo po zmianach	36 113 850	25 573 479	14 194 511	12 916 096	20 519 597	109 317 533
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	10 837 079	-	(10 837 079)	-
Przekazanie wyniku finansowego na wypłatę dywidendy	-	-	-	-	(9 682 518)	(9 682 518)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	10 837 079	-	(20 519 597)	(9 682 518)
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	13 587 417	13 587 417
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	13 587 417	13 587 417
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	36 113 850	25 573 479	25 031 590	12 916 096	13 587 417	113 222 432

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01-30.06.2018	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	36 113 850	25 573 479	9 295 706	12 916 096	6 890 362	90 789 493
Saldo po zmianach	36 113 850	25 573 479	9 295 706	12 916 096	6 890 362	90 789 493
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	6 890 362	-	(6 890 362)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	6 890 362	-	(6 890 362)	-
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	4 875 129	4 875 129
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	4 875 129	4 875 129
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	36 113 850	25 573 479	16 186 068	12 916 096	4 875 129	95 664 622

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Grunty	7 546 783	7 535 442
Budynki i budowle	44 560 955	45 723 478
Urządzenia techniczne i maszyny	76 942 089	79 251 671
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo rozwojowej	1 849 099	1 898 562
Środki transportu	1 867 270	2 067 403
Pozostałe środki trwałe	1 232 735	1 290 389
Prawo użytkowania aktywa	1 271 584	-
Środki trwałe w budowie	238 954	677 349
Zaliczki na środki trwałe	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	135 509 468	138 444 295

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technol. służących działalności badawczo rozwojowej	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Prawo do użytkowania aktywa	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	7 535 442	76 240 486	119 946 518	2 399 907	6 274 251	3 254 662	1 304 036	677 349
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	11 341	-	567 310	-	-	3 301	-	-581 949
Nabycia bezpośrednie	-	-	28 710	-	-	-	-	730 047
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-	-586 493
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-85 000	-	-198 486	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-41 959	-728 067	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 546 783	76 198 527	119 729 471	2 399 907	6 075 765	3 257 963	1 304 036	238 954
Wartość umorzenia na początek okresu	-	30 517 008	40 694 847	501 345	4 206 848	1 964 274	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	1 160 224	2 787 560	49 463	146 086	60 955	32 451	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-19 198	-	-144 439	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-39 659	-675 826	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	31 637 572	42 787 383	550 808	4 208 495	2 025 229	32 451	-
Wartość netto na koniec okresu	7 546 783	44 560 955	76 942 089	1 849 099	1 867 269	1 232 735	1 271 584	238 954

1.3 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technol. służących działalności badawczo rozwojowej	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Prawo do użytkowania aktywa	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	7 551 205	75 383 253	119 983 543	2 399 907	6 450 269	3 184 904	-	1 075 739
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	1 006 039	1 063 109	-	88 146	81 008	-	-2 238 304
Nabycia bezpośrednie	-	-	8 591	-	-	-	-	1 839 914
Reklasyfikacje	-15 763	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-148 806	-1 084 918	-	-264 164	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-23 807	-	-	-11 250	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 535 442	76 240 486	119 946 518	2 399 907	6 274 251	3 254 662	-	677 349
Wartość umorzenia na początek okresu	-	28 302 014	36 053 812	402 417	4 152 917	1 862 362	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 266 299	5 432 053	98 928	264 823	106 676	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-51 305	-769 274	-	-210 892	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-21 744	-	-	-4 764	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	30 517 008	40 694 847	501 345	4 206 848	1 964 274	-	-
Wartość netto na koniec okresu	7 535 442	45 723 478	79 251 671	1 898 562	2 067 403	1 290 389	-	677 349

1.4 - Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	30.06.2019			31.12.2018		
	Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące
Działka - Góraźdze	924 080	-	924 080	939 843	-	939 843
Razem	924 080	-	924 080	939 843	-	939 843

Emitent zakwalifikował do aktywów przeznaczonych do sprzedaży działkę w miejscowości Góraźdze . Aktywo trwałe przeznaczone do sprzedaży prezentowane jest w notce 23 w segmencie „Gospodarka odpadami”.

2. Wartości niematerialne i wartość firmy

2.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Wartość firmy	832 348	832 348
Patenty i licencje	173 805	178 853
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	428 392	430 988
Razem	1 434 545	1 442 189

2.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348	202 912	-	1 159 145
Nabycie	-	-	-	22 873
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	202 912	-	1 182 018
Wartość umorzenia na początek okresu	-	24 059	-	728 158
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	5 048	-	25 468
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	29 107	-	753 626
Wartość netto na koniec okresu	832 348	173 805	-	428 392

2.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348	202 912	-	1 139 532
Nabycie	-	-	-	19 613
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	202 912	-	1 159 145
Wartość umorzenia na początek okresu	-	13 963	-	626 469
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	10 096	-	101 689
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	24 059	-	728 158
Wartość netto na koniec okresu	832 348	178 853	-	430 988

3. Należności długoterminowe

3.1 - Należności długoterminowe	30.06.2019			31.12.2018		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	150 886	-	150 886	81 745	-	81 745
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	71 474	-	71 474	143 872	-	143 872
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	56 382	-	56 382	25 969	-	25 969
Razem	278 742	-	278 742	251 586	-	251 586

4. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

4.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2019	30.06.2018
Bieżący podatek dochodowy	2 238 957	154 799
Odroczony podatek dochodowy	1 012 110	983 551
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	3 251 067	1 138 350

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2019r. – 30.06.2019r.

4.1.1 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazany	Za okres zakończony 30.06.2019	Za okres zakończony 30.06.2018
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	16 838 484	6 013 479
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	3 199 312	1 142 561
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	61 662	(2 241)
Dotyczących przychodów (-)	(22 862)	(25 697)
rozwiązanie rezerwy	(7 020)	(8 491)
Dodatnie różnice kursowe	(15 828)	(15 589)
rozwiązane odpisy aktualizujące	(14)	(1 277)
inne	-	(340)
Dotyczących kosztów (+)	84 524	23 456
odpisy na należności	53 521	1 456
darowizny	1 904	2 004
PFRON	4 851	4 551
ujemne różnice kursowe VAT	6 455	(1 321)
odsetki podatkowe, kary	19	9 032
koszty RN, reprezentacji	1 558	2 520
koszty NKUP	4 343	2 086
amortyzacja	3 128	-
ZUS	8 253	-
inne	492	3 128
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	(9 908)	(1 970)
inne	(8 904)	-
emerytalno-rentowe, urlopowe	2 915	6 710
ZUS	(216)	(9 257)
badanie bilansu	1 330	-
należności zagrożone	(1 929)	-
rozwiązanie rezerw	-	1 885
Nie ujęte rezerwy	-	-
amortyzacja, inne	-	5 587
środki trwale w leasingu	-	(6 895)
pracownicze	(3 104)	-
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	3 251 067	1 138 350
Efektywna stopa opodatkowania	0,19	0,19

4.1.2 - Odroczone podatki dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018	Wpływ na wynik 30.06.2019	Wpływ na wynik 31.12.2018
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Składki ZUS	79 611	74 710	4 901	18 355
Świadczenia pracownicze	176 945	173 713	3 232	(15 208)
Badanie bilansu	-	1 330	-	-
Rezerwa na należności	116 978	115 049	-	92 637
Nie przekazany odpis na ZFŚS	5 348	-	5 348	(592)
Leasing	1 552	20 560	(19 008)	(39 758)
Dotacja	1 285 421	1 193 278	92 143	227 034
Odsetki i odsetki IRS	15 247	-	15 247	(24 193)
Strata podatkowa	-	818 460	(818 460)	(1 614 134)
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	1 681 102	2 397 100	(716 597)	(1 355 859)
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
środki trwale w leasingu	66 535	73 431	-	(16 408)
Wycena środków trwałych	7 523 083	7 220 075	(299 216)	862 737
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	7 589 618	7 293 506	(299 216)	846 329

5. Zapasy

5.1 - Zapasy	30.06.2019			31.12.2018		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materialy	674 626	-	674 626	513 868	-	513 868
Półprodukty i produkcja w toku	-	-	-	2 312	-	2 312
Wyroby gotowe	122 271	-	122 271	108 578	-	108 578
Towary	289 189	-	289 189	320 661	-	320 661
Razem	1 086 085	-	1 086 085	945 418	-	945 418

6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

6.1 - Należności	30.06.2019			31.12.2018		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	13 003 716	1 111 210	11 892 506	13 814 996	988 673	12 826 323
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	459 690	-	459 690	584 709	-	584 709
Pozostałe należności	805 138	174 297	630 841	569 786	17 085	552 701
Razem	14 268 544	1 285 507	12 983 038	14 969 491	1 005 758	13 963 733

6.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Odpisy na początek okresu	990 409	270 296
Utworzenie	308 121	756 921
Rozwiązanie	12 023	9 417
Wykorzystanie	1 000	12 042
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	1 285 507	1 005 758

6.3 - Należności na 30.06.2019 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	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	10 715 900	823 284	331 401	-	21 922	-	11 892 506
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	459 690	-	-	-	-	-	459 690
Pozostałe należności	630 841	-	-	-	-	-	630 841
Razem	11 806 432	823 284	331 401	-	21 922	-	12 983 038

6.4 - Należności na 31.12.2018 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	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	9 037 950	2 858 267	490 341	333 107	105 092	1 566	12 826 323
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	584 709	-	-	-	-	-	584 709
Pozostałe należności	552 701	-	-	-	-	-	552 701
Razem	10 175 360	2 858 267	490 341	333 107	105 092	1 566	13 963 734

7. Środki pieniężne

7.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	141 469	78 520
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 224 373	5 569 598
Środki pieniężne w drodze	37 800	243 594
Lokaty krótkoterminowe	23 985 990	8 912 585
Razem	28 389 631	14 804 297
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	63 816	243 594

8. Kapitał własny

8.1 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Stan na początek roku obrotowego	14 194 511	9 295 706
Zwiększenia	1 153 665	-
Zmniejszenia	-	1 991 557
Podział zysku za 2018r.	9 683 414	-
Podział zysku za 2017r.	-	6 890 362
Stan na koniec roku obrotowego	25 031 590	14 194 511

8.2 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Stan na początek roku obrotowego	12 916 096	12 916 096
Stan na koniec roku obrotowego	12 916 096	12 916 096

9. Rezerwy

9.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	130 848	119 847
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	130 848	119 847
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	687 645	677 984
Pozostałe rezerwy	-	7 000
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	687 645	684 984

9.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	119 847	-	-	-
Utworzenie	11 001	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	130 848	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	143 525	-	-	-
Utworzenie	21 827	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(45 505)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	119 847	-	-	-

9.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	677 984	-	-	7 000
Utworzenie	27 589	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(17 928)	-	-	(7 000)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	687 645	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	736 774	-	-	4 000
Utworzenie	45 793	-	-	7 000
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(104 583)	-	-	(4 000)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	677 984	-	-	7 000

10. Kredyty i pożyczki otrzymane

10.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 30.06.2019	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt KARSY	11 508 000	1 022 896	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt Skarbimierz	6 200 000	580 758	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt Zabrze	5 200 000	486 870	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. - inwestycyjny - obligacje	30 000 000	6 495 334	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2021
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		8 585 858	-	-	
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt KARSY	11 508 000	2 045 793	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt Skarbimierz	6 200 000	1 161 516	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt Zabrze	5 200 000	973 740	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. - inwestycyjny - obligacje	30 000 000	4 883 933	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2021
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		9 064 982	-	-	

Zobowiązania wynikające z tytułu zawartych umów kredytowych spłacane są terminowo.

W okresie sprawozdawczym zabezpieczenia z tytułu udzielonych kredytów zmniejszyły się w sposób nieistotny w stosunku do zabezpieczeń ujawnionych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2018 w nocie 36.3 – Zestawienie zabezpieczeń do umów kredytowych Spółki dominującej.

W okresie sprawozdawczym zmniejszyło się zaangażowanie kredytowe, Spółka spłaciła krótkoterminową część zobowiązań z tytułu kredytów, część długoterminowa natomiast z uwagi na klasyfikację została w okresie sprawozdawczym poprawnie zaprezentowana, jako zobowiązanie krótkoterminowe.

Zobowiązanie z tytułu rat kapitałowych kredytów i pożyczek zmniejszyło się na dzień 30 czerwca 2019 roku o 3 932 531 złotych w porównaniu do 31 grudnia 2018 roku i wynosi obecnie 17 570 591 złotych.

10.2 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2018	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt KARSY	11 508 000	2 045 793	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt Skarbimierz	6 200 000	1 161 516	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt Zabrze	5 200 000	973 740	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. - inwestycyjny - obligacje	30 000 000	8 715 334	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2021
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		12 896 383	-	-	-
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt KARSY	11 508 000	2 045 793	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt Skarbimierz	6 200 000	1 161 516	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny - projekt Zabrze	5 200 000	973 740	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. - inwestycyjny - obligacje	30 000 000	4 417 895	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2021
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	7 797	PLN	WIBOR 1M + marża	21.03.2019
Bank Spółdzielczy w Rymanowej - umowa o kredyt w rachunku bieżącym	600 000	-	PLN	WIBOR 1M + marża	30.04.2019
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		8 606 740	-	-	-

11. Inne zobowiązania finansowe

11.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Długoterminowe	1 237 124	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu prawa do wieczystego użytkowania gruntów	1 237 124	-
Krótkoterminowe	10 159	108 209
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	8 159	108 209
Zobowiązania z tytułu prawa do wieczystego użytkowania gruntów	2 000	-

11.2 – 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	Zabrze ul. Szybowa	4	1,4501
6	Jedlicze ul. Trzecieckiego	10	0,7373
7	Góraždze	1	3,0488

12. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

12.1 - Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu należytego wykonania usługi budowlanej	780	780
Gwarancje z tytułu realizacji zadania	23 509	23 509
Razem	24 289	24 289

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	Stan na dzień
	30.06.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 712 536	3 467 014
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	408 326	416 332
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	810 068	851 264
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 150 880	2 105 162
Zobowiązania inwestycyjne	12 004	98 985
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania*	9 741 006	73 505
Razem	15 834 820	7 012 262

*Pozycja „Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania” zawiera zobowiązania wobec akcjonariuszy z tytułu wypłaty dywidendy w kwocie 9.682.518,35.

13.2- Zobowiązania na dzień 30.06.2019- 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	3 642 778	20 886	-	48 872	-	3 712 536
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	408 326	-	-	-	-	408 326
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	810 068	-	-	-	-	810 068
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 150 880	-	-	-	-	1 150 880
Zobowiązania inwestycyjne	12 004	-	-	-	-	12 004
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania*	9 741 006	-	-	-	-	9 741 006
Razem	15 765 062	20 886	-	48 872	-	15 834 820

13.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2018 - 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	3 416 197	50 816	-	-	-	3 467 014
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	416 332	-	-	-	-	416 332
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	851 264	-	-	-	-	851 264
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	2 105 162	-	-	-	-	2 105 162
Zobowiązania inwestycyjne	98 985	-	-	-	-	98 985
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	73 505	-	-	-	-	73 505
Razem	6 961 445	50 816	-	-	-	7 012 262

14. Przychody przyszłych okresów

14.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Dotacje - część długoterminowa	23 685 259	24 920 934
Dotacje - część krótkoterminowa	2 431 238	2 411 800
Razem	26 116 497	27 332 734

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

Na rok 2019 nie dokonano zmian okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych sfinansowanych częściowo z dotacji.

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 30.06.2019	Za okres zakończony 30.06.2018
Przychody ze sprzedaży produktów	1 218 693	1 418 367
Przychody ze sprzedaży usług	47 170 235	29 901 887
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 381 964	5 572 312
Razem	54 770 892	36 892 566

W okresie sprawozdawczym zanotowano wzrost przychodów ze sprzedaży o 48,5 % w stosunku do pierwszego półrocza 2018r. Na znaczny wzrost przychodów wpłynęło pozyskanie nowych kontrahentów na rynku gospodarki odpadami, którzy zapewnili nowe strumienie dostarczanych odpadów do instalacji w zakładach Grupy. Uzyskanie tak znaczącego wzrostu przychodów przy niewielkim wzroście kosztów spowodowało wzrost zysku brutto o 180 % . W prezentowanym okresie podstawowa działalność Grupy nie wykazywała sezonowości.

17. Segmenty operacyjne

Grupa wyodrębnia segmenty operacyjne zgodnie z MSSF 8 w oparciu o kryterium zróżnicowanych produktów i usług, z tytułu których segment gospodarczy osiąga swoje przychody:

17.1. Segmenty operacyjne - 01.01-30.06.2019	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych						
Przychody ogółem	48 266 795	260 188	6 570 527	800	-	55 098 310
Sprzedaż na zewnątrz	47 939 958	260 188	6 569 946	800	-	54 770 892
Koszty segmentu (-)	28 558 102	357 492	6 133 454	815 047	2 395 731	38 259 826
Przychody z tytułu odsetek	115 411	-	-	-	-	115 411
Koszty z tytułu odsetek (-)	351 878	-	-	104 705	-	456 583
Inne przychody	211 426	-	581	-	-	212 007
Inne koszty (-)	1 199 278	1 901	2 662	2 934	60 754	1 267 529
Podatek dochodowy*	3 251 067	-	-	-	-	3 251 067
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	16 457 626	(97 304)	437 074	(814 247)	(2 395 731)	13 587 417
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 253 274	13 545	44 256	464 571	249 731	3 025 377
Amortyzacja wartości niematerialnych	16 301	-	-	-	9 339	25 641
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	145 778 097	880 260	3 294 983	23 452 168	9 098 762	182 504 271
Nakłady inwestycyjne	185 743	-	-	-	-	185 743
- rzeczowe aktywa trwałe	181 193	-	-	-	-	181 193
- wartości niematerialne	4 550	-	-	-	-	4 550
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	53 525 955	89 480	624 062	4 182 100	10 860 241	69 281 838

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2019r. – 30.06.2019r.

17.2. Segmenty operacyjne - 01.01-30.06.2018	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych						
Przychody ogółem	29 801 889	852 376	5 776 485	823 331	64 324	37 318 405
Sprzedaż na zewnątrz	29 507 917	733 464	5 769 933	822 514	58 738	36 892 566
Koszty segmentu (-)	22 305 502	857 188	5 418 471	759 973	1 963 792	31 304 926
Przychody z tytułu odsetek	8 056	-	-	-	-	8 056
Koszty z tytułu odsetek (-)	567 008	-	-	146 003	-	713 011
Inne przychody	285 916	118 912	6 552	817	5 586	417 783
Inne koszty (-)	206 603	679	784	4 924	9 363	222 352
Podatek dochodowy*	1 138 350	-	-	-	-	1 138 350
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	6 358 037	(4 812)	358 014	63 358	(1 899 468)	4 875 129
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 200 784	13 660	40 950	465 136	172 075	2 892 605
Amortyzacja wartości niematerialnych	17 088	-	-	-	30 375	47 463
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	125 087 157	1 603 365	3 215 950	24 892 068	9 127 995	163 926 535
Nakłady inwestycyjne	1 025 431	-	-	-	-	1 025 431
- wartości niematerialne	1 020 881	-	-	-	-	1 020 881
- nieruchomości inwestycyjne	4 550	-	-	-	-	4 550
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	61 199 010	295 243	521 457	5 232 088	1 014 115	68 261 913

17.3 Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2019	30.06.2018
Gospodarka odpadami	46 938 369	28 545 998
Usługi budowlane	256 274	733 464
Usługi diagnostyczne	174 527	184 481
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	6 381 964	5 572 312
sprzedaż pary	601 502	606 434
Wyroby wtórne	-	679
Pozostałe	418 256	1 249 198
Razem	54 770 892	36 892 566

W okresie porównawczym wartość sprzedaży paliw alternatywnych uwzględniona została w wartości sprzedaży z gospodarki odpadami.

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.-30.06.2019		
Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów ze sprzedaży Grupy
Klient nr 1	4 038 661	7,37%
Klient nr 2	3 545 611	6,47%
Klient nr 3	2 366 079	4,32%
Klient nr 4	1 531 588	2,80%
Klient nr 5	1 494 038	2,73%
Ogółem	12 975 977	

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.-30.06.2018		
Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów ze sprzedaży Grupy
Klient nr 1	2 423 555	6,57%
Klient nr 2	1 862 324	5,05%
Klient nr 3	1 436 628	3,89%
Klient nr 4	1 177 708	3,19%
Klient nr 5	1 094 588	2,97%
Ogółem	7 994 804	

18. Koszty działalności operacyjnej

18.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2019	30.06.2018
Amortyzacja	3 051 017	2 940 068
Zużycie materiałów i energii	5 754 847	5 036 240
Usługi obce	12 793 681	8 411 662
Podatki i opłaty	722 255	1 296 567
Wynagrodzenia	6 736 215	6 035 338
Świadczenia na rzecz pracowników	1 496 434	1 258 570
Pozostałe koszty rodzajowe	362 529	474 810
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 630 116	4 957 020
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	36 547 094	30 410 275
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(11 380)	51 940
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
Koszty sprzedaży	(961 116)	(772 221)
Koszty ogólnego zarządu	(2 575 963)	(2 269 162)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	32 998 634	27 420 831

Na spadek kosztów podatków i opłat w okresie od 1 czerwca 2019 roku do 30 czerwca 2019 w porównaniu do okresu porównawczego wpłynął fakt, iż w marcu 2019 roku zakończone zostało przyjmowanie odpadów na Składowisko Odpadów Przemysłowych. Opłata za składowanie w okresie porównawczym wynosiła 644 tys. zł.

Wzrost kosztów usług obcych, w tym przede wszystkim usług transportowych i sprzętowych jest wynikiem zwiększenia ilości przyjętych odpadów w okresie sprawozdawczym o 30% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

18.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 30.06.2019	Za okres zakończony 30.06.2018
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	27 368 519	22 463 811
Koszt sprzedanych usług	-	-
Wartość sprzedanych towarów	5 630 116	4 957 020
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	32 998 634	27 420 831

19. Pozostałe przychody operacyjne

19.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2019	Za okres zakończony 30.06.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	122 067
Rozwiązanie rezerw	12 023	2 371
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	1 003	6 723
- należności z tytułu dostaw i usług	1 003	6 723
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	44 554	65 483
Inne	78 305	129 050
Ulga na złe długi	76 123	-
Razem	212 007	325 694

20. Pozostałe koszty operacyjne

20.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2019	Za okres zakończony 30.06.2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21 580	-
Zawiązanie rezerw	48 055	7 669
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	280 805	6 953
- należności z tytułu dostaw i usług	280 805	6 953
Koszt likwidacji i złomowania	54 540	-
Koszt zaniechanych inwestycji	586 493	-
Przekazane darowizny	13 439	11 782
Koszty zdarzeń losowych	21 131	15 523
Oplaty sądowe i komornicze	127 110	41 860
Inne	74 880	28 210
Razem	1 228 033	111 997

Decyzją Zarządu zaniechano realizacji rozważanych trzech projektów inwestycyjnych, na które poniesiono wydatki w latach 2008 do 2015 tytułem wstępnych kosztów. Koszt tych inwestycji ujęto w pozycji „koszt zaniechanych inwestycji”.

21. Przychody finansowe

21.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 30.06.2019	Za okres zakończony 30.06.2018
Odsetki	115 411	8 056
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	91 920
Inne	-	169
Razem	115 411	100 146

Przychody finansowe pochodzą głównie z tytułu otrzymanych odsetek od lokat bankowych.

22. Koszty finansowe

22.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 30.06.2019	Za okres zakończony 30.06.2018
Odsetki	456 583	713 011
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	31 836	-
Pozostałe koszty finansowe	7 661	17 704
Razem	496 080	730 715

Koszty finansowe, a tym przede wszystkim odsetki od kredytów uległy istotnemu zmniejszeniu ze względu na fakt, iż sukcesywnie zmniejsza się zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów.

23. Transakcje z jednostkami powiązanymi

23.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za okres 01.01-30.06.2019	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Kluczowy personel kierowniczy
Sprzedaż netto (bez PTiU)	2 185 996	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	8 221	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	452 440	-	-	-	-	-

23.2 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za okres 01.01-30.06.2018	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Kluczowy personel kierowniczy
Sprzedaż netto (bez PTiU)	2 580 976	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	8 221	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	682 805	-	-	-	-	-

24. Zysk na jedną akcję

24.1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 01.01.-30.06.2019	Za okres zakończony 01.01.-30.06.2018
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	13 587 417	4 875 129
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	13 587 417	4 875 129
Zysk przypadający na jedną akcję	3,8	1,3
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	13 587 413	4 875 128

24.2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 01.01.-30.06.2019	Za okres zakończony 01.01.-30.06.2018
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	13 587 417	4 875 129
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję		
Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadnia się do średniej użytej do obliczenia zwykłego wskaźnika w następujący sposób:		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	3 611 385	3 611 385
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	3 611 385	3 611 385

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	
	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	48 701 178	31 748 974	11 357 463	7 488 937
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 166 213	5 881 389	3 770 076	1 387 300
III. Zysk (strata) brutto	16 950 820	5 173 295	3 953 052	1 220 275
IV. Zysk (strata) netto	13 912 531	4 187 774	3 244 502	987 811
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 588 270	8 860 155	4 101 710	2 089 930
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(31 627)	(513 301)	(7 376)	(121 077)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 318 336)	(6 691 512)	(773 860)	(1 578 392)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	14 238 306	1 655 343	3 320 475	390 462
IX. Liczba akcji	3 611 385	3 611 385	3 611 385	3 611 385
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	3,9	1,2	0,90	0,27
TYTUŁ	PLN		EUR	
	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
XI. Aktywa razem	176 440 473	166 887 608	41 495 878	38 811 072
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 041 800	62 718 947	16 002 305	14 585 802
XIII. Zobowiązania długoterminowe	41 027 419	45 028 864	9 648 970	10 471 829
<i>w tym przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	23 685 259	24 920 934	5 570 381	5 795 566
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	27 014 381	17 690 083	6 353 335	4 113 973
<i>w tym przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 431 238	2 411 800	571 787	560 884
XV. Kapitał własny	108 398 673	104 168 660	25 493 573	24 225 270
XVI. Kapitał zakładowy	36 113 850	36 113 850	8 493 380	8 398 570
XVII. Liczba akcji	3 611 385	3 611 385	3 611 385	3 611 385
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	30,0	28,8	7,1	6,7

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2019 roku i 2018 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące :

I półrocza 2019 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 28 czerwca 2019 roku – 4,2520 złotych / EUR,
2018 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2018 roku – 4,3000 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 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku) – 4,2880 złotych / EUR oraz roku 2018 (od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku) – 4,2395 złotych / EUR

IX . ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE		136 974 081	140 516 338
Rzeczowe aktywa trwałe	1	132 881 095	135 734 663
Pozostałe wartości niematerialne		585 107	587 054
Akcje i udziały		1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe		278 742	251 586
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 600 538	2 314 436
AKTYWA OBROTOWE		39 466 391	26 371 269
Zapasy		1 032 009	936 719
Należności z tytułu dostaw i usług		9 632 947	10 899 594
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności		846 276	789 456
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		26 865 880	12 627 574
Rozliczenia międzyokresowe		165 200	178 084
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		924 080	939 843
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		924 080	939 843
Aktywa razem :		176 440 473	166 887 608

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		108 398 673	104 168 660
Kapitał podstawowy		36 113 850	36 113 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji		25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą		19 882 717	10 199 303
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		12 916 096	12 916 096
Zysk (strata) netto roku obrotowego		13 912 531	19 365 932
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		41 027 419	45 028 864
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 444 399	7 145 183
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		73 999	65 585
Kredyty i pożyczki		8 585 858	12 896 383
Inne zobowiązania finansowe		1 237 124	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		780	780
Przychody przyszłych okresów - dotacja		23 685 259	24 920 934
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		27 014 381	17 690 083

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2019r. – 30.06.2019r.

Kredyty i pożyczki		9 064 982	8 606 740
Inne zobowiązania finansowe		10 159	108 209
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		3 275 621	2 944 419
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		355 414	386 673
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		513 700	486 111
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-	-
Pozostałe zobowiązania		11 363 269	2 746 131
Przychody przyszłych okresów - dotacje		2 431 238	2 411 800
Pasywa razem :		176 440 473	166 887 608

X. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRAT

Sprawozdanie z wyniku			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.-30.06.2019	Za okres: 01.01.-30.06.2018
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		48 701 178	31 748 974
Koszt własny sprzedaży		28 423 909	23 475 714
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		20 277 269	8 273 260
Koszty sprzedaży		961 116	780 443
Koszty ogólnego zarządu		2 129 205	1 797 871
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		17 186 948	5 694 946
Pozostałe przychody operacyjne		186 006	276 594
Pozostałe koszty operacyjne		1 206 741	90 151
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		16 166 213	5 881 389
Przychody finansowe		1 268 563	10 907
Koszty finansowe		483 956	719 001
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		16 950 820	5 173 295
Podatek dochodowy		3 038 289	985 521
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		13 912 531	4 187 774
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		13 912 531	4 187 774
Całkowite dochody ogółem		13 912 531	4 187 774

Sprawozdanie z wyniku			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.-30.06.2019	Za okres: 01.01.-30.06.2018
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		48 701 178	31 748 974
Zmiana stanu produktów		(11 380)	51 940
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
Amortyzacja		2 882 141	2 775 720
Zużycie surowców i materiałów		5 243 730	4 548 993
Usługi obce		10 124 378	6 205 835
Koszt świadczeń pracowniczych		6 690 374	5 860 878
Podatki i opłaty		690 703	1 268 455
Pozostałe koszty		264 169	385 187
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 630 116	4 957 020
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		17 186 948	5 694 946
Pozostałe przychody operacyjne		186 006	276 594
Pozostałe koszty operacyjne		1 206 741	90 151
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		16 166 213	5 881 389
Przychody finansowe		1 268 563	10 907
Koszty finansowe		483 956	719 001
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		16 950 820	5 173 295
Podatek dochodowy		3 038 289	985 521
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		13 912 531	4 187 774
ZYSK (STRATA) NETTO		13 912 531	4 187 774
Całkowite dochody ogółem		13 912 531	4 187 774

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Za okres: 01.01.-30.06.2019	Za okres: 01.01.-30.06.2018
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Zwykły	3,9	1,2
Rozwodniony	3,9	1,2
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły	3,9	1,2
Rozwodniony	3,9	1,2
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	13 912 531	4 187 774
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	13 912 531	4 187 774
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3 611 385	3 611 385
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	3 611 385	3 611 385

XI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.-30.06.2019	Za okres: 01.01.-30.06.2018
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 950 820	5 173 295
Korekty razem	637 450	3 686 861
Amortyzacja	2 882 141	2 775 720
Amortyzacja -dotacja	1 216 238	1 205 929
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	454 757	704 299
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	21 580	(122 067)
Otrzymana dywidenda	(1 153 665)	-
Niefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	(758 425)	(877 020)
Zmiana stanu rezerw	36 003	578 879
Zmiana stanu zapasów	(95 290)	35 691
Zmiana stanu należności	1 182 672	(103 982)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	(678 456)	(284 010)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 203 354)	(1 103 597)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	(2 025 175)	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 588 270	8 860 155
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(736 825)	(677 264)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	118 705	163 963
Inne korekty	586 493	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(31 627)	(513 301)
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Inne wpływy finansowe - dywidenda	1 153 665	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	(3 932 531)	(5 878 129)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(164 962)	(109 084)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(374 508)	(704 299)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 318 336)	(6 691 512)
PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	14 238 306	1 655 343
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	14 238 306	1 655 343
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	12 627 574	1 187 469
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	26 865 879	2 842 813

XII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01-30.06.2019	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	36 113 850	25 573 479	10 199 303	12 916 096	19 365 932	104 168 660
Saldo po zmianach	36 113 850	25 573 479	10 199 303	12 916 096	19 365 932	104 168 660
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	9 683 414	-	(9 683 414)	-
Przekazanie wyniku finansowego na wypłatę dywidendy	-	-	-	-	(9 682 518)	(9 682 518)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	9 683 414	-	(19 365 932)	(9 682 518)
Zysk (strata)netto w okresie:	-	-	-	-	13 912 531	13 912 531
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	13 912 531	13 912 531
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	36 113 850	25 573 479	19 882 717	12 916 096	13 912 531	108 398 673

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01-30.06.2018	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	36 113 850	25 573 479	6 515 748	12 916 096	5 675 113	86 794 286
Saldo po zmianach	36 113 850	25 573 479	6 515 748	12 916 096	5 675 113	86 794 286
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	5 675 113	-	(5 675 113)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	5 675 113	-	(5 675 113)	-
Zysk (strata)netto w okresie:	-	-	-	-	4 187 774	4 187 774
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	4 187 774	4 187 774
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	36 113 850	25 573 479	12 190 861	12 916 096	4 187 774	90 982 060

XIII. DOTATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Grunty	7 546 783	7 535 442
Budynki i budowle	42 717 333	43 821 855
Urządzenia techniczne i maszyny	76 738 837	79 046 824
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo rozwojowej	1 849 099	1 898 562
Środki transportu	1 338 980	1 464 242
Pozostałe środki trwałe	1 232 735	1 290 389
Prawo użytkowania aktywa	1 271 584	-
Środki trwałe w budowie	185 744	677 349
Zaliczki na środki trwałe	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	132 881 095	135 734 663

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technol. służących działalności badawczo rozwojowej	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Prawo użytkowania aktywa	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	7 535 442	73 420 896	118 504 683	2 399 907	4 817 088	3 233 193	1 304 036	677 349
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	11 341	-	567 310	-	-	3 301	-	-581 949
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	-	676 837
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-	-586 493
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-85 000	-	-198 486	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-41 959	-728 067	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 546 783	73 378 937	118 258 925	2 399 907	4 618 602	3 236 494	1 304 036	185 744
Wartość umorzenia na początek okresu	-	29 599 041	39 457 859	501 345	3 352 846	1 942 804	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	1 102 222	2 757 254	49 463	71 215	60 955	32 451	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-19 198	-	-144 439	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-39 659	-675 826	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	30 661 604	41 520 089	550 808	3 279 622	2 003 759	32 451	-
Wartość netto na koniec okresu	7 546 783	42 717 333	76 738 837	1 849 099	1 338 980	1 232 735	1 271 584	185 744

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za okres 01.01.2019r. – 30.06.2019r.

1.3 - Rzeczowe aktywa trwale w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technol. służących działalności badawczo rozwojowej	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Prawo użytkowania aktywa	Środki trwale w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	7 551 205	73 388 715	118 662 614	2 399 907	4 993 106	3 163 435	-	1 036 322
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	180 987	931 302	-	88 146	81 008	-	-1 281 444
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	-	922 471
Reklasyfikacje	-15 763	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-148 806	-1 084 918	-	-264 164	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-4 315	-	-	-11 250	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 535 442	73 420 896	118 504 683	2 399 907	4 817 088	3 233 193	-	677 349
Wartość umorzenia na początek okresu	-	27 484 372	34 850 417	402 417	3 448 657	1 841 758	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 165 974	5 378 968	98 928	115 081	105 810	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-51 305	-769 274	-	-210 892	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-2 252	-	-	-4 764	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	29 599 041	39 457 859	501 345	3 352 846	1 942 804	-	-
Wartość netto na koniec okresu	7 535 442	43 821 855	79 046 824	1 898 562	1 464 242	1 290 389	-	677 349

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

Podpisy Członków Zarządu

<u>20 sierpnia 2019 r.</u> <i>Data</i>	<u>Józef Mokrzycki</u> <i>Prezes Zarządu</i>	<input type="text"/>
<u>20 sierpnia 2019 r.</u> <i>Data</i>	<u>Elżbieta Mokrzycka</u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	<input type="text"/>
<u>20 sierpnia 2019 r.</u> <i>Data</i>	<u>Anna Mokrzycka – Nowak</u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	<input type="text"/>
<u>20 sierpnia 2019 r.</u> <i>Data</i>	<u>Wiktor Mokrzycki</u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	<input type="text"/>
<u>20 sierpnia 2019 r.</u> <i>Data</i>	<u>Tobiasz Mokrzycki</u> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	<input type="text"/>

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

<u>20 sierpnia 2019 r.</u> <i>Data</i>	<u>Ewa Klusek</u> <i>Główny Księgowy</i>	<input type="text"/>
---	--	----------------------