

# **MOBRUK**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
GRUPY KAPITAŁOWEJ Mo-BRUK S.A.  
ZA III KWARTAŁY 2021 ROKU**

Niecew, 9 listopada 2021 r.

## Spis treści:

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za III kwartały 2021 roku. ....	5
1.1. Wybrane dane finansowe .....	5
1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	6
1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku .....	7
1.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	8
1.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	10
2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A. za III kwartały 2021 roku. ....	11
2.1. Wybrane dane finansowe .....	11
2.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	12
2.3. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku .....	13
2.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	14
2.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	16
3. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego raportu za III kwartały 2021 roku. ....	17
3.1. Opis Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. ....	17
3.2. Istotne zasady rachunkowości. ....	20
3.2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	20
3.2.2. Oświadczenie zgodności. ....	20
3.2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	20
3.2.4. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości. ....	21
3.2.5. Zmiany prezentacyjne. ....	21
3.2.6. Korekta błędu. ....	24
3.2.7. Zasady konsolidacji .....	24
3.2.8. Przeliczanie sprawozdań finansowych spółek zależnych wyrażonych w walutach obcych.....	25
3.3. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość. ....	25
3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw .....	25

<b>3.5. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....</b>	<b>26</b>
<b>3.6. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....</b>	<b>27</b>
<b>3.7. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki. ....</b>	<b>27</b>
<b>3.8. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno – finansowych, ujawnionych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w szczególności opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność emitenta i osiągnięte przez niego zyski lub poniesione straty w roku obrotowym, a także omówienie perspektyw rozwoju działalności emitenta przynajmniej w najbliższym roku obrotowym.....</b>	<b>28</b>
<b>3.9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym. ....</b>	<b>35</b>
<b>3.10. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym. ....</b>	<b>36</b>
<b>3.11. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....</b>	<b>36</b>
<b>3.12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.....</b>	<b>36</b>
<b>3.13. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....</b>	<b>37</b>
<b>3.14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....</b>	<b>37</b>
<b>3.15. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.....</b>	<b>38</b>
<b>3.16. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....</b>	<b>38</b>
<b>3.17. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych. ....</b>	<b>38</b>
<b>3.18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.....</b>	<b>39</b>
<b>3.19. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego. ....</b>	<b>41</b>

- 3.20.** Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej.....**42**
- 3.21.** Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....**45**
- 3.22.** Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....**45**
- 3.23.** Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta. ....**45**
- 3.24.** Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....**45**

## 1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za III kwartały 2021 roku.

### 1.1. Wybrane dane finansowe

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	198 666 211	122 582 559	43 581 594	27 595 978
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	110 755 378	65 266 137	24 296 512	14 692 815
III. Zysk (strata) brutto	108 639 008	65 213 186	23 832 241	14 680 894
IV. Zysk (strata) netto	86 517 658	52 947 682	18 979 460	11 919 665
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	95 431 582	41 543 458	20 934 916	9 352 328
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 790 594	6 198 193	831 546	1 395 347
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-75 449 589	-55 263 383	-16 551 447	-12 440 979
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	23 772 587	-7 521 733	5 215 015	-1 693 304
IX. Liczba akcji średnioważona	3 512 885	3 572 885	3 512 885	3 572 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	24,63	14,82	5,40	3,34
TYTUŁ	PLN		EUR	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
XI. Aktywa razem	237 529 701	209 068 433	51 270 198	45 303 899
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 228 152	46 499 909	12 784 250	10 076 257
XIII. Zobowiązania długoterminowe	27 383 834	26 791 403	5 910 733	5 805 539
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	17 464 733	19 189 922	3 769 719	4 158 343
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	31 844 318	19 708 506	6 873 517	4 270 717
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 149 117	2 202 906	463 882	477 357
XV. Kapitał własny	178 301 549	162 568 524	38 485 948	35 227 642
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 582 475	7 612 215
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	50,76	46,28	10,96	10,03

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

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2021 roku – 4,6329 PLN/EUR, na dzień 31.12.2020 roku – 4,6148 PLN/EUR
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 września 2021 roku – 4,5585 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 września 2020 roku – 4,4420 PLN/EUR

## 1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>na dzień 30-09-2021</b>	<b>na dzień 31-12-2020</b>	<b>na dzień 30-09-2020</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>116 988 146</b>	<b>119 822 907</b>	<b>121 877 980</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	113 544 670	115 984 088	117 129 157
Wartość firmy	832 348	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne	624 771	637 656	638 545
Należności długoterminowe	1 986 357	2 368 815	3 277 931
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>120 541 555</b>	<b>89 245 526</b>	<b>63 313 608</b>
Zapasy	988 128	724 964	778 624
Należności z tytułu dostaw i usług	37 298 980	20 836 084	22 214 560
Pozostałe należności	8 507 553	12 210 050	14 071 470
Pozostałe aktywa finansowe	-	4 995 200	4 984 590
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73 115 369	49 342 782	19 896 623
Rozliczenia międzyokresowe	631 525	212 366	443 661
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	924 080	924 080
<b>Aktywa razem :</b>	<b>237 529 701</b>	<b>209 068 433</b>	<b>185 191 588</b>

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>na dzień 30-09-2021</b>	<b>na dzień 31-12-2020</b>	<b>na dzień 30-09-2020</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>178 301 549</b>	<b>162 568 524</b>	<b>136 794 948</b>
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850	35 728 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	25 573 479	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	17 180 466	9 239 841	9 243 841
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	985 000	985 000	385 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	12 916 096	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	86 517 658	78 725 258	52 947 682
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>178 301 549</b>	<b>162 568 524</b>	<b>136 794 948</b>
<b>Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>27 383 834</b>	<b>26 791 403</b>	<b>28 140 233</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 565 085	6 182 976	5 997 423

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	136 014	118 620	180 659
Pozostałe rezerwy	3 513 000	-	-
Kredyty i pożyczki	27 000	61 714	1 018 620
Inne zobowiązania finansowe	1 645 272	1 209 662	1 260 871
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	32 730	28 509	23 509
Przychody przyszłych okresów - dotacja	17 464 733	19 189 922	19 659 150
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>31 844 318</b>	<b>19 708 506</b>	<b>20 256 407</b>
Kredyty i pożyczki	46 286	4 321 620	5 531 548
Inne zobowiązania finansowe	350 806	187 899	153 101
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 831 328	5 947 918	4 471 096
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 438 539	2 992 919	3 692 727
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	688 404	710 043	603 877
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	10 617 660	69 000	259 000
Pozostałe zobowiązania	3 722 178	3 276 201	3 223 325
Przychody przyszłych okresów - dotacja	2 149 117	2 202 906	2 321 734
<b>Pasywa razem :</b>	<b>237 529 701</b>	<b>209 068 433</b>	<b>185 191 588</b>

### 1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów

<i>Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku</i>				
Wyszczególnienie	Za okres: 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres: 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres: 01.01.2020- 30.09.2020
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	67 153 611	198 666 211	50 896 845	122 582 559
Koszt własny sprzedaży	24 881 863	72 245 442	19 493 731	54 436 051
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>42 271 748</b>	<b>126 420 769</b>	<b>31 403 114</b>	<b>68 146 508</b>
Koszty sprzedaży	548 187	1 550 380	458 251	1 300 855
Koszty ogólnego zarządu	1 537 790	5 044 570	1 545 951	4 769 802
Pozostałe przychody operacyjne	472 573	762 894	3 276 487	3 415 349
Pozostałe koszty operacyjne	1 307 351	9 833 335	17 969	225 062
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>39 350 993</b>	<b>110 755 378</b>	<b>32 657 430</b>	<b>65 266 138</b>
Przychody finansowe	33 005	40 313	36 159	295 737
Koszty finansowe	58 052	2 156 683	98 855	348 689

<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>	<b>39 325 946</b>	<b>108 639 008</b>	<b>32 594 734</b>	<b>65 213 186</b>
Podatek dochodowy	8 571 843	22 121 350	6 104 240	12 265 504
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>	<b>30 754 103</b>	<b>86 517 658</b>	<b>26 490 494</b>	<b>52 947 682</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>30 754 103</b>	<b>86 517 658</b>	<b>26 490 494</b>	<b>52 947 682</b>
<b>Zysk netto przypadający:</b>				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	<b>30 754 103</b>	<b>86 517 658</b>	<b>26 490 494</b>	<b>52 947 682</b>
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów</b>				
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Za okres: 01.07.2021- 30.09.2021</b>	<b>Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021</b>	<b>Za okres: 01.07.2020- 30.09.2020</b>	<b>Za okres: 01.01.2020- 30.09.2020</b>
ZYSK (STRATA) NETTO	30 754 103	86 517 658	26 490 494	52 947 682
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>30 754 103</b>	<b>86 517 658</b>	<b>26 490 494</b>	<b>52 947 682</b>
<b>Całkowity dochód ogółem przypadający:</b>				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	30 754 103	86 517 658	26 490 494	52 947 682
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-

#### 1.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021</b>	<b>Za okres: 01.01.2020- 30.09.2020</b>
<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	<b>108 639 008</b>	<b>65 213 186</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>10 531 814</b>	<b>-11 135 599</b>
Amortyzacja	4 011 851	4 496 899
Odsetki	15 384	231 947
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	-95 757	-2 012 460
Zmiany w kapitale obrotowym	<b>4 941 906</b>	<b>-15 678 329</b>
Zmiana stanu rezerw	14 057 414	154 119
Zmiana stanu zapasów	-263 164	206 001
Zmiana stanu należności	-12 583 304	-13 293 656



Zmiana stanu zob. krótkot, z wyjątkiem zobowiązań fin.	5 929 097	386 867
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-2 198 137	-3 131 660
Inne korekty	1 658 428	1 826 344
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>	<b>119 170 822</b>	<b>54 077 587</b>
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-23 739 240	-12 534 129
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>95 431 582</b>	<b>41 543 458</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
Wpływy z wykupu obligacji	5 000 000	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-1 599 767	-912 545
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	390 361	12 095 328
Wydatki na zakup obligacji	-	-4 984 590
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>3 790 594</b>	<b>6 198 193</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	176 400
Splaty kredytów i pożyczek	-4 310 048	-6 522 615
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-334 724	-347 923
Dywidendy wypłacone	-70 784 633	-48 337 298
Odsetki zapłacone	-20 184	-231 947
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-75 449 589</b>	<b>-55 263 383</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>23 772 587</b>	<b>-7 521 733</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>49 342 782</b>	<b>27 418 356</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>73 115 369</b>	<b>19 896 623</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	3 757 008	134 041

## 1.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2021-30.09.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nie-sprawującym kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	35 128 850	25 573 479	9 239 841	985 000	12 916 096	78 725 258	162 568 524	-	162 568 524
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	7 940 625	-	-	-7 940 625	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-70 784 633	-70 784 633	-	-70 784 633
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	<b>7 940 625</b>	-	-	<b>-78 725 258</b>	<b>-70 784 633</b>	-	<b>-70 784 633</b>
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	86 517 658	86 517 658	-	86 517 658
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>86 517 658</b>	<b>86 517 658</b>	-	<b>86 517 658</b>
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	7 940 625	-	-	7 792 400	15 733 025	-	15 733 025
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	35 128 850	25 573 479	17 180 466	985 000	12 916 096	86 517 658	178 301 549	-	178 301 549

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2020-30.09.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nie-sprawującym kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	35 728 850	25 573 479	17 492 890	385 000	12 916 096	40 088 249	132 184 564	-	132 184 564
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	40 088 249	-	-	-40 088 249	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-48 337 298	-	-	-	-48 337 298	-	-48 337 298
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	<b>-8 249 049</b>	-	-	<b>-40 088 249</b>	<b>-48 337 298</b>	-	<b>-48 337 298</b>
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	52 947 682	52 947 682	-	52 947 682
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>52 947 682</b>	<b>52 947 682</b>	-	<b>52 947 682</b>
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-8 249 049	-	-	12 859 433	4 610 384	-	4 610 384
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	35 728 850	25 573 479	9 243 841	385 000	12 916 096	52 947 682	136 794 948	-	136 794 948

## 2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A. za III kwartały 2021 roku.

### 2.1. Wybrane dane finansowe

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	178 508 615	107 377 184	39 159 603	24 172 920
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	100 064 779	57 263 476	21 951 305	12 891 243
III. Zysk (strata) brutto	107 689 935	59 046 933	23 624 042	13 292 738
IV. Zysk (strata) netto	87 629 159	48 327 793	19 223 291	10 879 628
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	86 559 829	37 306 203	18 988 711	8 398 431
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 808 848	8 047 532	3 029 260	1 811 673
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-75 185 051	-55 224 027	-16 493 416	-12 432 119
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	25 183 626	-9 870 292	5 524 556	-2 222 016
IX. Średnioważona liczba akcji	3 512 885	3 572 885	3 512 885	3 572 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	24,95	13,53	5,47	3,05
TYTUŁ	PLN		EUR	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
XI. Aktywa razem	222 110 535	193 562 407	47 942 009	41 943 835
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 459 825	44 756 223	12 186 713	9 698 410
XIII. Zobowiązania długoterminowe	26 648 378	26 632 996	5 751 986	5 771 213
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	17 464 733	19 189 922	3 769 719	4 158 343
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	29 811 446	18 123 227	6 434 727	3 927 197
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 149 117	2 202 906	463 882	477 357
XV. Kapitał własny	165 650 710	148 806 184	35 755 296	32 245 424
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 582 475	7 612 215
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	47,16	42,36	10,18	9,18

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

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2021 roku – 4,6329 PLN/EUR, na dzień 31.12.2020 roku – 4,6148 PLN/EUR
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 września 2021 roku – 4,5585 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 września 2020 roku – 4,4420 PLN/EUR

**2.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

<b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>na dzień 30-09-2021</b>	<b>na dzień 31-12-2020</b>	<b>na dzień 30-09-2020</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>114 062 176</b>	<b>117 715 189</b>	<b>120 102 330</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	109 822 449	113 080 120	114 560 104
Pozostałe wartości niematerialne	624 771	637 656	635 696
Akcje i udziały	1 628 599	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	1 986 357	2 368 815	3 277 931
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>108 048 359</b>	<b>75 847 218</b>	<b>52 822 123</b>
Zapasy	976 659	719 797	774 305
Należności z tytułu dostaw i usług	33 053 199	16 672 070	16 981 635
Pozostałe należności	8 274 392	12 046 317	13 967 498
Pozostałe aktywa finansowe	-	4 995 200	4 984 590
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	65 499 154	40 315 528	14 812 004
Rozliczenia międzyokresowe	244 954	174 227	378 012
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	924 080	924 080
<b>Aktywa razem :</b>	<b>222 110 535</b>	<b>193 562 407</b>	<b>172 924 453</b>

<b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>na dzień 30-09-2021</b>	<b>na dzień 31-12-2020</b>	<b>na dzień 30-09-2020</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>165 650 710</b>	<b>148 806 184</b>	<b>126 342 296</b>
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850	35 728 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	25 573 479	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	3 418 127	3 407 079	3 411 078
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	985 000	985 000	385 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	12 916 096	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	87 629 159	70 795 680	48 327 793
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>165 650 710</b>	<b>148 806 184</b>	<b>126 342 296</b>
<b>Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26 648 378</b>	<b>26 632 996</b>	<b>27 849 019</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 438 929	6 143 218	5 904 778

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	79 494	69 712	96 958
Pozostałe rezerwy	3 513 000	-	-
Kredyty i pożyczki	27 000	61 714	1 018 620
Inne zobowiązania finansowe	1 125 222	1 168 430	1 169 514
Przychody przyszłych okresów - dotacja	17 464 733	19 189 922	19 659 150
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>29 811 446</b>	<b>18 123 227</b>	<b>18 733 137</b>
Kredyty i pożyczki	46 286	4 321 620	5 531 548
Inne zobowiązania finansowe	184 416	141 858	144 969
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 047 571	5 518 424	4 035 412
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 204 060	2 628 546	3 298 109
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	456 548	462 329	403 506
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	10 617 660	51 000	259 000
Pozostałe zobowiązania	3 105 789	2 796 546	2 738 859
Przychody przyszłych okresów - dotacje	2 149 117	2 202 906	2 321 734
<b>Pasywa razem :</b>	<b>222 110 535</b>	<b>193 562 407</b>	<b>172 924 453</b>

### 2.3. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku</b>				
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Za okres: 01.07.2021- 30.09.2021</b>	<b>Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021</b>	<b>Za okres: 01.07.2020- 30.09.2020</b>	<b>Za okres: 01.01.2020- 30.09.2020</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	59 659 001	178 508 615	43 558 331	107 377 184
Koszt własny sprzedaży	21 849 093	63 482 350	17 300 564	48 068 745
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>37 809 908</b>	<b>115 026 264</b>	<b>26 257 767</b>	<b>59 308 439</b>
Koszty sprzedaży	538 001	1 550 380	458 251	1 300 855
Koszty ogólnego zarządu	1 256 529	4 130 091	1 288 601	3 920 402
Pozostałe przychody operacyjne	472 571	501 975	3 240 008	3 333 389
Pozostałe koszty operacyjne	1 288 850	9 782 990	9 546	157 095
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>35 199 099</b>	<b>100 064 779</b>	<b>27 741 378</b>	<b>57 263 476</b>
Przychody finansowe	33 005	9 773 826	36 159	2 128 634
Koszty finansowe	54 018	2 148 670	97 997	345 177
<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>	<b>35 178 086</b>	<b>107 689 935</b>	<b>27 679 540</b>	<b>59 046 933</b>

Podatek dochodowy	7 779 713	20 060 776	5 166 432	10 719 140
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>	<b>27 398 373</b>	<b>87 629 159</b>	<b>22 513 108</b>	<b>48 327 793</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>27 398 373</b>	<b>87 629 159</b>	<b>22 513 108</b>	<b>48 327 793</b>
<b>Zysk netto przypadający:</b>				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	27 398 373	87 629 159	22 513 108	48 327 793
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów</b>				
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Za okres: 01.07.2021- 30.09.2021</b>	<b>Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021</b>	<b>Za okres: 01.07.2020- 30.09.2020</b>	<b>Za okres: 01.01.2020- 30.09.2020</b>
ZYSK (STRATA) NETTO	27 398 373	87 629 159	22 513 108	48 327 793
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>27 398 373</b>	<b>87 629 159</b>	<b>22 513 108</b>	<b>48 327 793</b>
<b>Całkowity dochód ogółem przypadający:</b>				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	27 398 373	87 629 159	22 513 108	48 327 793
Udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-

## 2.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<b>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Za okres: 01.01.2021- 30.09.2021</b>	<b>Za okres: 01.01.2020- 30.09.2020</b>
<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	107 689 935	59 046 933
Korekty razem	634 960	-10 741 103
Amortyzacja	3 723 292	4 223 123
Odsetki	7 371	228 436
Udziały w zyskach (dywidendy)	-9 767 132	-1 837 555
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	-95 757	-2 044 313
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>	<b>5 108 757</b>	<b>-13 137 138</b>
Zmiana stanu rezerw	14 083 661	191 468
Zmiana stanu zapasów	-256 862	200 396
Zmiana stanu należności	-12 226 748	-10 297 004

Zmiana stanu zob. krótkot, z wyjątkiem zobowiązań fin.	5 358 411	-129 919
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-1 849 705	-3 102 079
Inne korekty	1 658 428	1 826 344
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>	<b>108 324 894</b>	<b>48 305 830</b>
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-21 765 065	-10 999 626
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>86 559 829</b>	<b>37 306 203</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
Wpływy finansowe - dywidenda	9 767 132	1 837 555
Wpływy z wykupu obligacji	5 000 000	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-1 348 645	-900 761
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	390 361	12 095 328
Wydatki na zakup obligacji	-	-4 984 590
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>13 808 848</b>	<b>8 047 532</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	176 400
Splaty kredytów i pożyczek	-4 310 048	-6 522 614
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-78 200	-312 079
Dywidendy wypłacone	-70 784 633	-48 337 298
Odsetki zapłacone	-12 171	-228 436
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-75 185 051</b>	<b>-55 224 027</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>25 183 626</b>	<b>-9 870 292</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW</b>	<b>25 183 626</b>	<b>-9 870 292</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>40 315 528</b>	<b>24 682 296</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU</b>	<b>65 499 154</b>	<b>14 812 004</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	3 716 637	102 671

## 2.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2021-30.09.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowo z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowo z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nie-sprawującym kontrolą	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	35 128 850	25 573 479	3 407 079	985 000	12 916 096	70 795 680	148 806 184	-	148 806 184
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	11 048	-	-	-11 048	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-70 784 633	-70 784 633	-	-70 784 633
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	11 048	-	-	-70 795 680	-70 784 633	-	-70 784 633
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	87 629 159	87 629 159	-	87 629 159
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	87 629 159	87 629 159	-	87 629 159
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	-	-	11 048	-	-	16 833 478	16 844 526	-	16 844 526
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	35 128 850	25 573 479	3 418 127	985 000	12 916 096	87 629 159	165 650 710	-	165 650 710

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2020-30.09.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowo z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowo z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nie-sprawującym kontrolą	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	35 728 850	25 573 479	12 344 017	385 000	12 916 096	39 404 360	126 351 802	-	126 351 802
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	39 404 360	-	-	-39 404 360	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-48 337 298	-	-	-	-48 337 298	-	-48 337 298
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	-	-	-8 932 938	-	-	-39 404 360	-48 337 298	-	-48 337 298
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	48 327 793	48 327 793	-	48 327 793
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	48 327 793	48 327 793	-	48 327 793
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	-	-	-8 932 938	-	-	8 923 433	-9 505	-	-9 505
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	35 728 850	25 573 479	3 411 079	385 000	12 916 096	48 327 793	126 342 297	-	126 342 297



### 3. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego raportu za III kwartały 2021 roku.

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku nie miały miejsca zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej.

#### Dane podstawowe spółki dominującej

Nazwa (firma):	Mo-BRUK Spółka Akcyjna
Siedziba Emitenta:	Niecew
Forma prawna Emitenta:	spółka akcyjna
Ustawodawstwo:	polskie i prawo Unii Europejskiej
Kraj siedziby Emitenta:	Rzeczpospolita Polska
Adres Emitenta:	Niecew 68, 33-322 Korzenna
Numer telefonu:	+48 (18) 441 70 48
Numer faksu:	+48 (18) 441 70 99
Poczta elektroniczna:	mobruk@mobruk.pl
Strona internetowa:	www.mobruk.pl
Numer KRS:	0000357598
Numer NIP:	734-32-94-252
Numer REGON:	120652729

## Dane podstawowe spółki zależnej

Nazwa (firma):	Raf-Ekologia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Jedlicze
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Ustawodawstwo:	polskie i prawo Unii Europejskiej
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Adres:	ul. Trzecieckiego 14, 38-460 Jedlicze
Numer telefonu:	+48 13 43 84 362
Numer faksu:	+48 13 43 84 166
Poczta elektroniczna:	rafekologia@rafekologia.pl
Strona internetowa:	www.rafekologia.pl
Numer KRS:	0000069313
Numer NIP:	6842198750
Numer REGON:	370484149

## W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

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

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Emitenta:

- Dnia 12 maja 2021 r. Pani Anna Mokrzycka-Nowak złożyła ze skutkiem na datę 15 czerwca 2021 r., rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu Mo-BRUK S.A. podając jako powód rezygnacji względy rodzinne.

## Rada Nadzorcza Emitenta

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

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

## Komitet Audytu

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

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

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

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

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

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

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

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

W 2014 roku uruchomiono Zakład Odzysku Odpadów Nieorganicznych w Skarbimierzu.

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

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

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

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

z szerokiej listy rodzajowej, na podstawie pozwolenia zintegrowanego nr ŚR.IV-6618-23/1/06 wydanego przez Wojewodę Podkarpackiego.

### **3.2. Istotne zasady rachunkowości.**

#### **3.2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku w zakresie rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, a dla wartości bilansowych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Rokiem obrotowym Grupy jest rok kalendarzowy.

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

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

#### **3.2.2. Oświadczenie zgodności.**

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

#### **3.2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.**

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

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

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

### 3.2.5. Zmiany prezentacyjne.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 roku Grupa nie dokonała zmiany polityki rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na wynik finansowy i kapitał własny. Nie wystąpiły błędy wymagające korekty.

W celu zwiększenia przejrzystości skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego oraz ułatwienia czytelnikom jego analizy Grupa zdecydowała się zmienić układ sprawozdania z przepływów pieniężnych.

#### Korekty w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2020- 30.09.2020 przed zmianą	Zmiana pre- zentacji	Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2020- 30.09.2020 po zmianie
<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	65 213 186	-	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	65 213 186
<b>Korekty razem</b>	<b>-23 669 728</b>	<b>12 534 129</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-11 135 599</b>
Amortyzacja	4 496 899	-	Amortyzacja	4 496 899
Amortyzacja - dotacja	1 826 344	-1 826 344	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	231 947	-	Odsetki	231 947
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 012 460	-	Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	-2 012 460
Zmiany w kapitale obrotowym	-15 678 330	-	Zmiany w kapitale obrotowym	-15 678 330
Zmiana stanu rezerw	154 119	-	Zmiana stanu rezerw	154 119
Zmiana stanu zapasów	206 001	-	Zmiana stanu zapasów	206 001
Zmiana stanu należności	-13 293 656	-	Zmiana stanu należności	-13 293 656
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	386 867	-	Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	386 867

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 131 660	-	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 131 660
-	-	1 826 344	Inne korekty	1 826 344
-	-	54 077 587	Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	54 077 587
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-12 534 129	-	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-12 534 129
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>41 543 458</b>	-	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>41 543 458</b>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-912 545	-	Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-912 545
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	12 095 328	-	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	12 095 328
Wydatki na zakup obligacji	-4 984 590	-	Wydatki na zakup obligacji	-4 984 590
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-680 890</b>	-	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-680 890</b>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	176 400	-	Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	176 400
Splaty kredytów i pożyczek	-6 522 615	-	Splaty kredytów i pożyczek	-6 522 615
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-347 923	-	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-347 923
Dywidendy wypłacone	-48 337 298	-	Dywidendy wypłacone	-48 337 298
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-55 263 383</b>	-	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-55 263 383</b>
<b>PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-7 521 733</b>	-	<b>ZWIĘKSZENIE/ ZMNIEJSZENIE STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I EKWIWALENTÓW PRZED SKUTKAMI ZMIAN KURSÓW WYMIAN</b>	<b>-7 521 733</b>
-	-	-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-7 521 733</b>	-	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW</b>	<b>-7 521 733</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>27 418 356</b>	-	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>27 418 356</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>19 896 623</b>	-	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU</b>	<b>19 896 623</b>

**Korekty w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2020- 30.09.2020 przed zmianą	Zmiana pre- zentacji	Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2020- 30.09.2020 po zmianie
<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	59 046 933	-	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	59 046 933
<b>Korekty razem</b>	<b>-21 740 729</b>	<b>10 999 626</b>	Korekty razem	<b>-10 741 103</b>
Amortyzacja	4 223 123	-	Amortyzacja	4 223 123
Amortyzacja - dotacja	1 826 344	-1 826 344	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	228 436	-	Odsetki	228 436
Otrzymana dywidenda	-1 837 555	-	Udziały w zyskach (dywidendy)	-1 837 555
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 044 313	-	Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	-2 044 313
Zmiany w kapitale obrotowym	-13 137 138	-	Zmiany w kapitale obrotowym	-13 137 138
Zmiana stanu rezerw	191 468	-	Zmiana stanu rezerw	191 468
Zmiana stanu zapasów	200 396	-	Zmiana stanu zapasów	200 396
Zmiana stanu należności	-10 297 004	-	Zmiana stanu należności	-10 297 004
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	-129 919	-	Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	-129 919
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 102 079	-	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 102 079
-	-	1 826 344	Inne korekty	1 826 344
-	-	<b>48 305 830</b>	<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>	<b>48 305 830</b>
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-10 999 626	-	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-10 999 626
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>37 306 203</b>	-	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>37 306 203</b>
<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-900 761	-	Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-900 761
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	12 095 328	-	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	12 095 328
Wydatki na zakup obligacji	-4 984 590	-	Wydatki na zakup obligacji	-4 984 590
-	-	1 837 555	Wpływy finansowe - dywidenda	1 837 555
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>6 209 977</b>	<b>1 837 555</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>8 047 532</b>

PRZEPLŹYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			PRZEPLŹYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	
Inne wpływy finansowe - dywidenda	1 837 555	-1 837 555	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	176 400	-	Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	176 400
Splaty kredytów i pożyczek	-6 522 614	-	Splaty kredytów i pożyczek	-6 522 614
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-312 079	-	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-312 079
Dywidendy wypłacone	-48 337 298	-	Dywidendy wypłacone	-48 337 298
Odsetki zapłacone	-228 436	-	Odsetki zapłacone	-228 436
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-53 386 473</b>	<b>-1 837 555</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-55 224 027</b>
<b>PRZEPLŹYWKI PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-9 870 292</b>	<b>-</b>	<b>ZWIĘKSZENIE/ ZMNIJSZENIE STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I EKWIWALENTÓW PRZED SKUTKAMI ZMIAN KURSÓW WYMIAN</b>	<b>-9 870 292</b>
-	-	-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-9 870 292</b>	<b>-</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW</b>	<b>-9 870 292</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>24 682 296</b>	<b>-</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>24 682 296</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>14 812 004</b>	<b>-</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU</b>	<b>14 812 004</b>

### 3.2.6. Korekta błędów.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone za III kwartały 2021 r. oraz obejmujące dane porównywalne, nie zawierają różnic.

Nie dokonywano korekt błędów, dotyczących poprzednich okresów.

### 3.2.7. Zasady konsolidacji

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

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

Spółka dokonuje pełnej konsolidacji jednostki nad którą posiada kontrolę.



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

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

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 roku w Grupie zostały utworzone pozostałe rezerwy o wysokości 14,1 mln zł, utworzenie rezerw znacząco wpłynęło na wynik netto. Dokładny opis w/w rezerw znajduje się w punkcie 3.4. niniejszego Sprawozdania.

### 3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

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

#### Dane skonsolidowane

Zmiana stanu rezerw	Okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>897 663</b>
zwiększenia	14 079 660
<i>pozostałe rezerwy</i>	<i>14 079 660</i>
zmniejszenia	-22 246
<i>pozostałe rezerwy</i>	<i>-18 000</i>
<i>rezerwy na świadczenia pracownicze</i>	<i>-4 246</i>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 955 078</b>

#### Dane jednostkowe

Zmiana stanu rezerw	Okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>583 041</b>
zwiększenia	14 083 661
<i>pozostałe rezerwy</i>	<i>14 079 660</i>
<i>rezerwy na świadczenia pracownicze</i>	<i>4 001</i>
zmniejszenia	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 666 702</b>

W okresie trzech kwartałów 2021 r. wystąpił znaczący wzrost pozostałych rezerw krótkoterminowych. W związku z toczącym się postępowaniem administracyjnym Emitent na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego tj. I półrocze 2021 r. utworzył rezerwę na poczet naliczenia podwyższonej opłaty za korzystanie ze środowiska włącznie z odsetkami w wysokości 7,82 mln zł. W wyniku postanowienia wydanego przez Samorządowe kolegium Odwoławcze we Wrocławiu o wstrzymaniu wykonania obowiązku zapłaty ww. opłaty podwyższonej na czas postępowania sędowo-administracyjnego, Spółka na koniec okresu sprawozdawczego zakończonego 30 września 2021 r., zaktualizowała utworzone rezerwy do wysokości 3,55 mln zł a na pozostałą część w wysokości 4,27 mln zł utworzyła odpis aktualizujący należności. Szczegółowe informacje na temat toczącego się postępowania zostały przedstawione w punkcie 3.20. niniejszego Sprawozdania.

W pozostałych rezerwach ujęte zostały również przyszłe koszty związane z obsługą znaczącej umowy podpisanej na wykonanie usługi zagospodarowania odpadów 1,82 mln zł oraz koszty usługi zagospodarowania paliwa alternatywnego przekazanego do cementowni 5,25 mln zł.

Wzrost pozostałych rezerw długoterminowych wynikał z utworzenia rezerwy na wypłatę przyszłych premii dla członków Zarządu 3,51 mln zł.

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

#### Dane skonsolidowane

Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31-12-2020	Ujęte w wyniku 01.01.2021-30.09.2021	Stan na dzień 30-09-2021
<b>Aktywa z tytułu ODPD</b>			
Składki ZUS	88 931	5 149	94 080
Świadczenia pracownicze	197 801	659 278	857 079
Rezerwa na należności	66 512	-47 481	19 031
Leasing	248 955	-124	248 831
Dotacja	1 516 120	113 314	1 629 434
Rezerwa na przyszłe koszty transportu, przetwarzania	-	1 342 969	1 342 969
Badanie bilansu, inne	17 239	-9 690	7 549
<b>Aktywa z tytułu odpd razem:</b>	<b>2 135 558</b>	<b>2 063 415</b>	<b>4 198 973</b>
<b>Rezerwa z tytułu ODPD</b>			
Odsetki od obligacji	2 016	2 016	-
środki trwale w leasingu	87 607	-30 431	118 038
Wycena środków trwałych	8 228 910	-417 110	8 646 020
<b>Rezerwa z tytułu odpd razem:</b>	<b>8 318 533</b>	<b>-445 525</b>	<b>8 764 058</b>

**Dane jednostkowe**

Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31-12-2020	Ujęte w wyniku 01.01.2021-30.09.2021	Stan na dzień 30-09-2021
<b>Aktywa z tytułu ODPD</b>			
Składki ZUS	66 536	6 462	72 998
Świadczenia pracownicze	141 442	660 845	802 287
Rezerwa na należności	5 141	-	5 141
Leasing	248 955	-124	248 831
Dotacja	1 516 120	113 314	1 629 434
Rezerwa na przyszłe koszty transportu, przetwarzania	-	1 342 969	1 342 969
Badanie bilansu	17 239	-9 690	7 549
<b>Aktywa z tytułu odpd razem:</b>	<b>1 995 433</b>	<b>2 113 776</b>	<b>4 109 209</b>
<b>Rezerwa z tytułu ODPD</b>			
Odsetki od obligacji	2 016	2 016	-
Wycena środków trwałych	8 136 635	-411 503	8 548 138
<b>Rezerwa z tytułu odpd razem:</b>	<b>8 138 651</b>	<b>-409 487</b>	<b>8 548 138</b>

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

W Grupie w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 roku w Grupie nie wystąpiły zaległości w spłatach kredytów i pożyczek oraz nie zostały naruszone istotne postanowienia umów kredytów i pożyczek.

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

Wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej o 62,1% za trzy kwartały 2021 roku przy mniejszej dynamice wzrostu kosztów działalności operacyjnej wynoszącej 30,3% w porównaniu do analogicznego okresu w 2020 roku przełożyło się na osiągnięcie blisko dwukrotnie większego zysku ze sprzedaży na poziomie 119,8 mln zł wobec zysku ze sprzedaży w analogicznym okresie 2020 roku wynoszącego 62,1 mln zł. Grupa Kapitałowa Emitenta sukcesywnie dąży do wzrostu osiąganych przychodów ze sprzedaży produktów i usług na który największy wpływ ma najbardziej dynamicznie rozwijający się segment jakim jest gospodarka odpadami z którego, za trzy kwartały 2021 roku, pochodzi 93% skonsolidowanych przychodów Emitenta. Na poprawę sytuacji Grupy Kapitałowej Emitenta w zakresie przychodów ze sprzedaży wpłynęło pozyskanie nowych kontrahentów na rynku gospodarki odpadami, którzy zapewнили nowe strumienie dostarczanych odpadów do instalacji w zakładach Grupy Emitenta, a w szczególności realizacja kontraktów na likwidację tzw. bomb ekologicznych. Kolejnym czynnikiem wzrostu przychodów był wzrost cen i opłat za przetwarzanie odpadów wynikający m.in. ze zmiany przepisów z zakresu gospodarki odpadami które doprowadziły do ograniczenia szarej strefy.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2021-30.09.2021	Za okres: 01.01.2020-30.09.2020	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	198 666 211	122 582 559	62,1%
<b>Koszty razem:</b>	<b>78 840 392</b>	<b>60 506 706</b>	<b>30,3%</b>
Zmiana stanu produktów	-19 918	-22 910	13,1%
Amortyzacja	4 011 851	4 496 899	-10,8%
Zużycie surowców i materiałów	10 869 326	8 541 601	27,3%
Usługi obce	37 649 252	23 192 665	62,3%
Koszt świadczeń pracowniczych	15 493 250	15 107 000	2,6%
Podatki i opłaty	1 012 785	1 000 608	1,2%
Pozostałe koszty	591 159	514 941	14,8%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 232 687	7 675 903	20,3%
<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>119 825 819</b>	<b>62 075 851</b>	<b>93,0%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	762 894	3 415 349	-77,7%
Pozostałe koszty operacyjne	9 833 335	225 062	4269,2%

<b>EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)*</b>	114 767 230	69 763 037	64,5%
<b>EBIT (zysk z działalności operacyjnej)**</b>	110 755 378	65 266 138	69,7%
Przychody finansowe	40 313	295 737	-86,4%
Koszty finansowe	2 156 683	348 689	518,5%
<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>	108 639 008	65 213 186	66,6%
Podatek dochodowy	22 121 350	12 265 504	80,4%
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	86 517 658	52 947 682	63,4%

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

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

Za trzy kwartały 2021 roku Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. odnotowała znaczące wzrosty względem analogicznego okresu 2020 roku: zysku z działalności operacyjnej, zysku EBITDA, zysku przed opodatkowaniem oraz zysku netto 87 mln zł który jest o 63,4 % wyższy od wyniku jaki Grupa wypracowała za trzy kwartały 2020 roku.

### Zysk Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.

Wyszczególnienie dane w zł	III kwartały 2021 roku	III kwartały 2020 roku	Zmiana
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>119 825 819</b>	<b>62 075 851</b>	<b>93,0%</b>
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	114 767 230	69 763 037	64,5%
EBIT (zysk z działalności operacyjnej)	110 755 378	65 266 138	69,7%
Zysk (strata) brutto	108 639 008	65 213 186	66,6%
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>86 517 658</b>	<b>52 947 682</b>	<b>63,4%</b>

Zwiększenie przychodów ze sprzedaży przy ograniczaniu ponoszonych kosztów podstawowej działalności operacyjnej znalazło odzwierciedlenie w znacznej poprawie pozostałych wskaźników, w tym również wskaźnika EBITDA. Za trzy kwartały 2021 roku Grupa Mo-BRUK S.A. osiągnęła o 64,5% wyższy wynik EBITDA, który wyniósł 114,8 mln zł wobec 69,8 mln zł za trzy kwartały 2020 roku.

## Analiza rentowności Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	III kwartały 2021 roku	III kwartały 2020 roku
Rentowność zysku ze sprzedaży	60,3%	50,6%
Rentowność EBITDA	57,8%	56,9%
Rentowność zysku operacyjnego (EBIT)	55,7%	53,2%
Rentowność netto	43,5%	43,2%

### Algorytmy wyliczania wskaźników:

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

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

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

Rentowność netto = wynik finansowy netto / przychody netto ze sprzedaży

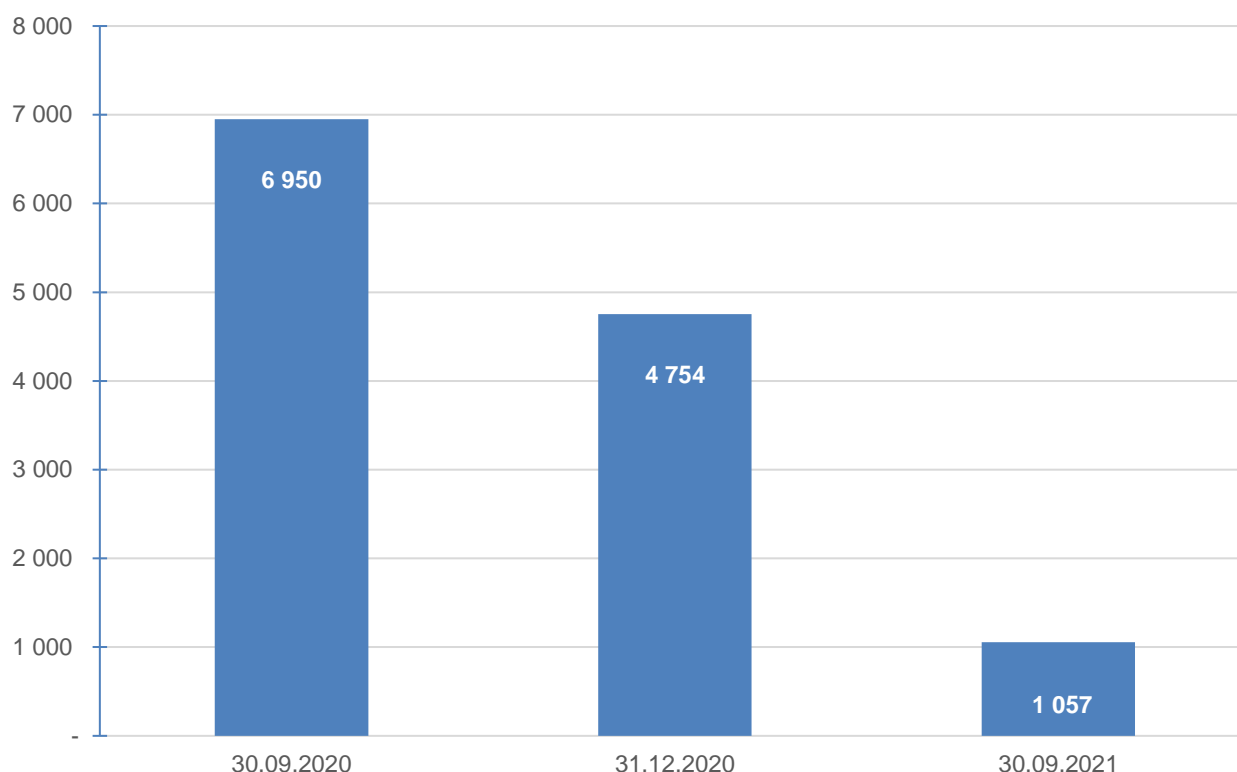
Grupa Kapitałowa Emitenta odnotowała również poprawę wskaźników rentowności za trzy kwartały 2021 roku w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Wskaźnik rentowności zysku ze sprzedaży wzrósł z 50,6% do 60,3%, a wskaźnik rentowności zysku operacyjnego wzrósł z 53,2% do 55,7%. W porównywanych okresach wysoki poziom utrzymał wskaźnik rentowności netto który wyniósł 43,5%, natomiast wskaźnik rentowności EBITDA wzrósł do 57,8% z poziomu 56,9%.

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. realizuje spłaty rat zadłużenia finansowego zgodnie z harmonogramem przez co znacząco zredukowała swoje zobowiązania wynikające z umów finansowych. W ciągu dwunastu miesięcy do daty prezentacji danych finansowych niniejszego sprawozdania tj. w okresie od 1 października 2020 r. do 30 września 2021 r. zadłużenie finansowe Grupy spadło o 90%.

Zadłużenie finansowe i środki pieniężne GK Mo-BRUK S.A. [tys zł]			
	30.09.2020	31.12.2020	30.09.2021
<b>Zadłużenie finansowe<sup>1)</sup></b>	<b>6 949,8</b>	<b>4 754,3</b>	<b>1 057,1</b>
<i>w tym:</i>			
<i>zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek</i>	<i>6 550,2</i>	<i>4 383,3</i>	<i>73,3</i>
<i>zadłużenie z tytułu leasingu</i>	<i>399,6</i>	<i>370,9</i>	<i>983,8</i>
<b>Środki pieniężne i pozostałe aktywa finansowe</b>	<b>24 881,2</b>	<b>54 338,0</b>	<b>73 115,4</b>

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

## Zadłużenie finansowe GK Mo-BRUK [tys. zł]



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

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

Wskaźnik zadłużenia finansowego netto do EBITDA GK Mo-BRUK S.A.		
30.09.2020 <sup>1)</sup>	31.12.2020	30.09.2021 <sup>2)</sup>
-0,20	-0,48	-0,49

Algorytm wyliczenia wskaźnika:

zadłużenie finansowe<sup>3)</sup> - środki pieniężne i pozostałe aktywa finansowe / zysk z działalności operacyjnej za ostatnie 12 m-cy + amortyzacja za ostatnie 12 m-cy

<sup>1)</sup> dla wskaźnika na 30.09.2020 EBITDA obliczone jest za okres od 01.10.2019 do 30.09.2020

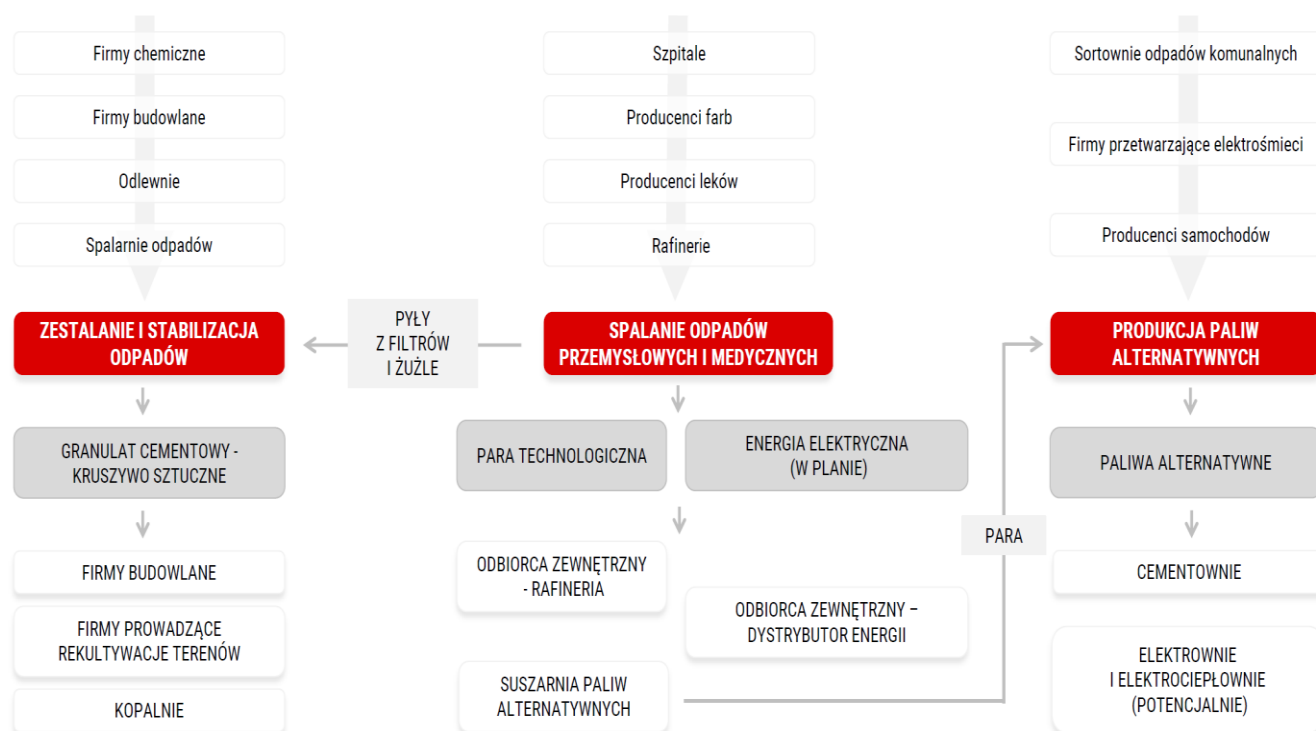
<sup>2)</sup> dla wskaźnika na 30.09.2021 EBITDA obliczone jest za okres od 01.10.2020 do 30.09.2021

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

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

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

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



## Zestalenie i stabilizacja odpadów nieorganicznych

Emitent posiada kompetencje i doświadczenie w zakresie unieszkodliwiania odpadów nieorganicznych i wytwarzania z tych odpadów granulatu cementowego. Mo-BRUK S.A. zajmuje się przerobem szeregu typów odpadów od 1996 roku w oparciu o własną unikalną technologię.



Odpady niebezpieczne, które przyjmuje Emitent, poddaje w dalszym etapie przetwarzania procesowi cementacji. Za przyjęte odpady do cementacji Emitent pobiera opłatę od podmiotów oddających odpady do utylizacji. W wyniku reakcji zachodzących podczas powyższego procesu, neutralizowane są substancje niebezpieczne zawarte w tych odpadach. Efektem końcowym procesu jest granulata cementowa stanowiąca substytut kruszywa, który Emitent sprzedaje końcowym odbiorcom. Do procesu zestalania i stabilizacji przyjmowane są m. in. następujące rodzaje odpadów nieorganicznych niebezpiecznych oraz innych niż niebezpieczne: żużle i popioły ze spalarni odpadów, szlamy z chemicznych oczyszczalni ścieków, odpady pogalwaniczne, inne odpady zawierające metale ciężkie.

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

## **Produkcja paliw alternatywnych**

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

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

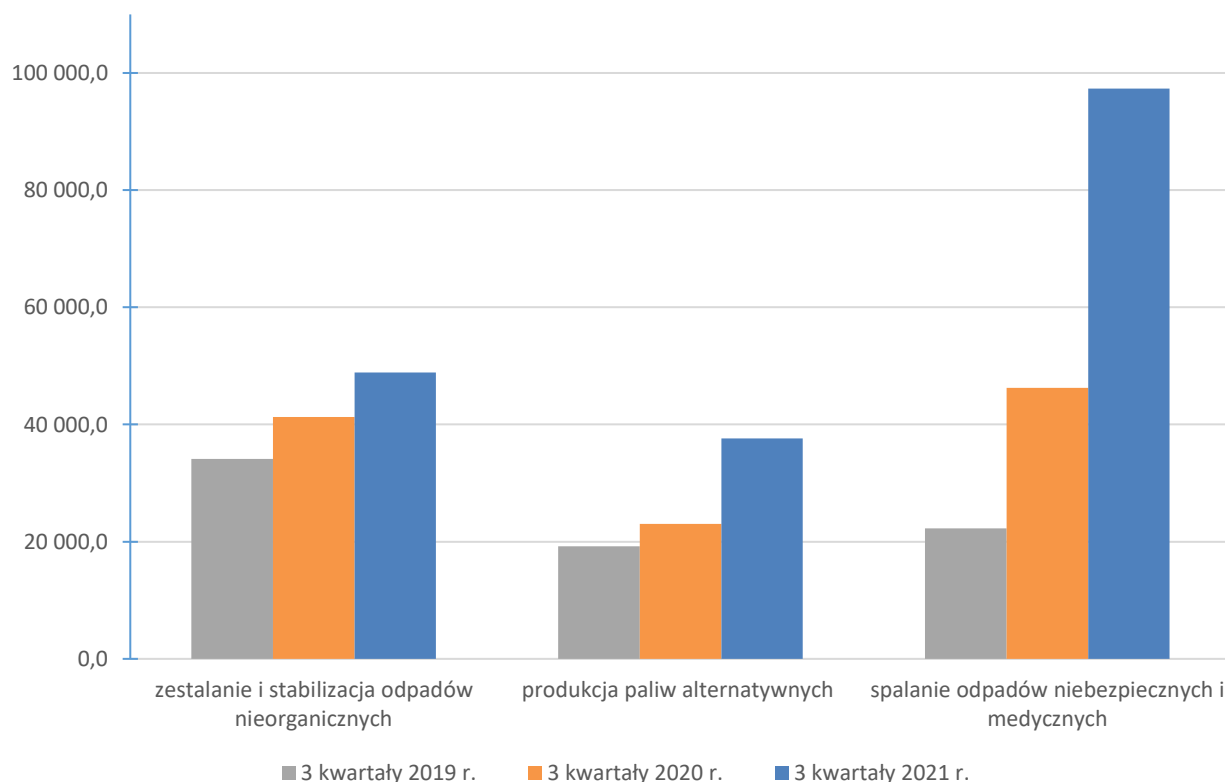
## **Spalanie odpadów niebezpiecznych i medycznych**

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

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

Skonsolidowane przychody [tys. zł]	2019 r. 3 kwartały	2020 r. 3 kwartały	2021 r. 3 kwartały
zestawianie i stabilizacja odpadów nieorganicznych	34 114,5	41 292,8	48 869,3
produkcja paliw alternatywnych	19 198,2	23 041,3	37 604,0
spalanie odpadów niebezpiecznych i medycznych	22 250,0	46 270,5	97 354,4
<b>Razem:</b>	<b>75 562,7</b>	<b>110 604,6</b>	<b>183 827,7</b>

Skonsolidowane przychody z gospodarki odpadami  
[tys. zł]



Gospodarka odpadami w Grupie Kapitałowej Mo-BRUK jest najdynamiczniej rozwijającym się segmentem, z którego pochodzi 93% skonsolidowanych przychodów Emitenta. W tym segmencie w ostatniej dekadzie Emitent zrealizował kilka projektów inwestycyjnych, które dofinansowane były ze środków Funduszy Europejskich.

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

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

### **3.9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.**

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

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

#### *Pozytywna decyzja GIOŚ w przedmiocie eksportu paliw alternatywnych (RDF) na Ukrainę.*

W dniu 19 lipca 2021 r. Emitent otrzymał zgodę Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska na eksport paliwa alternatywnego na Ukrainę. Spółka dzięki podpisanej umowie dostarczy do elektrociepłowni na Ukrainie do 10 tys. ton paliwa RDF w terminie do 10 lutego 2022 r. (zgodą została wydana na czas określony).

Pozytywna decyzja administracyjna ze strony organu polskiego poprzedzona była przeprowadzeniem postępowania przez Ministerstwo Ekologii i Zasobów Naturalnych Ukrainy.

#### *Zawarcie znaczącej umowy z Krakowskim Holdingiem Komunalnym S.A.*

W dniu 20 lipca 2021 r. Emitent podpisał 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 6 762 000,00 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 12 miesięcy.

### Inne istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.

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

- Wpływ pandemii koronawirusa Covid-19 na biznes GK Mo-BRUK S.A. – opis w pkt 3.24. *„Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału”*
- Wypłata dywidendy oraz podział zysku za 2020 rok – opis w pkt 3.14. *„Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane”*

### **3.10. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

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

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 roku nie miały miejsca zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 roku nie wystąpiły transakcje emisji czy wykupu dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych, przez Emitenta oraz spółkę zależną.

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

#### **Polityka dywidendowa**

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

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

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

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

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

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

#### **Wypłata dywidendy za rok 2020 przez jednostkę powiązaną.**

W dniu 1 kwietnia 2021 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Raf-Ekologia Sp. z o.o. podjęło uchwałę o przeznaczeniu w całości zysku za rok obrotowy, trwający od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., który wyniósł 9.767.132,09 zł na wypłatę dywidendy na rzecz jedynego wspólnika, spółki dominującej Mo-BRUK S.A. w powyższej kwocie.

Wypłata dywidendy została dokonana w dniu 16 kwietnia 2021 r.

## **Przeznaczenie zysku Mo-BRUK S.A. za 2020 rok oraz wypłata dywidendy**

8 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. podjęło uchwałę nr 6/2021 o przeznaczeniu zysku Mo-BRUK S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku w wysokości 70.795.680,33 zł. Podział zysku dokonany został w następujący sposób:

1. Kwotę 11.047,58 zł przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
2. Kwotę 70.784.632,75 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A. ustaliło dzień dywidendy (dzień D) na 16 czerwca 2021 roku oraz termin wypłaty dywidendy (dzień W) na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Dywidenda na 1 akcję wyniosła 20,15 zł.

Wypłata dywidendy dokonana została w dniu 30 czerwca 2021 roku.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze grupy kapitałowej lub jednostki gospodarczej.

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

Zarząd nie publikował prognoz wyników na 2021 rok.

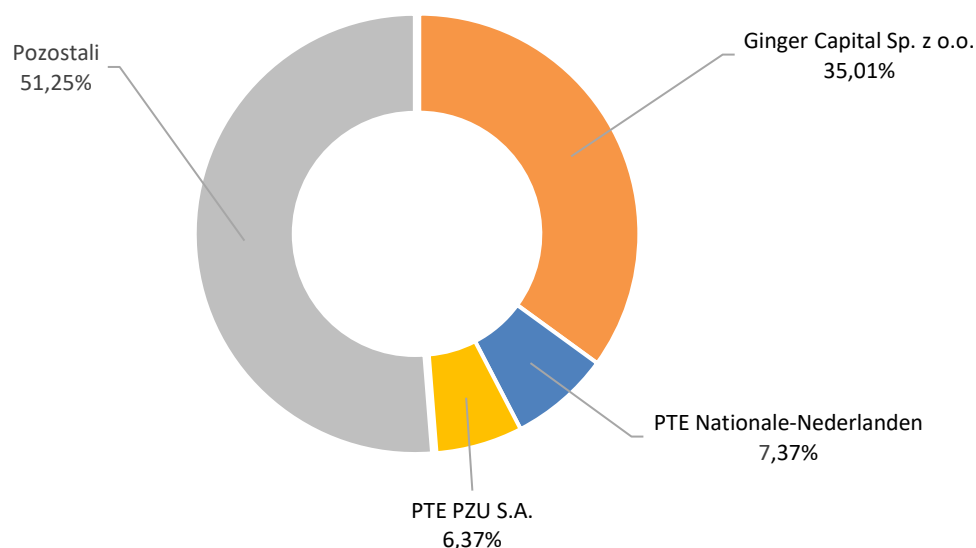
**3.18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale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

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

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

Wszystkie akcje w kapitale zakładowym zostały w pełni opłacone. Od 2010 roku akcje Spółki notowane były w alternatywnym systemie obrotu NewConnect a od 25 kwietnia 2012 roku akcje zwykłe na okaziciela serii C Emitenta, na podstawie Uchwał Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr: 369/2012, 370/2012, 371/2012 z dnia 12 kwietnia 2012 roku, zostało wprowadzone na rynek równoległy prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie. W dniu 30 marca 2017 roku akcje kolejnej emisji zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na rynku równoległym na podstawie Uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr: 301/2017 z dnia 27 marca 2017 roku. W dniu 23 listopada 2020 roku do obrotu giełdowego na rynku równoległym prowadzonym przez GPW zostały wprowadzone akcje serii B, na podstawie Uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr: 896/2020.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu wg udziału w kapitale jest następująca:



Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Udział w głosach na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów
Ginger Capital Sp. z o.o.	1 229 838	35,01%	1 932 480	45,84%	45,84%
PTE Nationale-Nederlanden	258 938	7,37%	258 938	6,14%	6,14%
OFE PZU „Złota Jesień“	223 680	6,37%	223 680	5,31%	5,31%
Pozostali	1 800 429	51,25%	1 800 429	42,71%	42,71%
<b>RAZEM:</b>	<b>3 512 885</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 215 527</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Zródło: Emitent

\*obliczenia własne, na podstawie posiadanych przez Emitenta informacji.

W dniu 12 października 2021 roku Emitent otrzymał od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego PZU S.A. („PTE”) zawiadomienie informujące, że w wyniku rozliczenia transakcji kupna 67.925 akcji spółki Mo-BRUK S.A., zawartej w dniu 7 października br. w transakcji pakietowej (pozasesyjnej) na GPW w Warszawie Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” („OFE”) osiągnął i przekroczył 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Przed rozliczeniem wyżej wymienionej transakcji OFE posiadał 155.755 akcji Spółki reprezentujących 4,43% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 155.755 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 3,69% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.



W wyniku rozliczenia wyżej wymienionej transakcji OFE posiada 223.680 akcji Spółki reprezentujących 6,37% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 223.680 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 5,31% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 11 października 2021 roku Emitent otrzymał od Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne ("PTE") zawiadomienie informujące, że w wyniku nabycia akcji Mo-BRUK S.A. w transakcjach pakietowych na GPW w Warszawie w dniu 7 października 2021 roku OFE zwiększył stan posiadania akcji Spółki powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Jednocześnie PTE poinformował, że w wyniku tej samej transakcji zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne SA zwiększyły łączny stan posiadania akcji Spółki powyżej 5% głosów na WZA Spółki.

Przed rozliczeniem wyżej wymienionej transakcji OFE posiadał 97.938 akcji Spółki reprezentujących 2,79% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 97.938 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 2,32% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Przed rozliczeniem wyżej wymienionej transakcji Fundusze posiadały 97.938 akcji Spółki reprezentujących 2,79% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 97.938 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 2,32% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W wyniku rozliczenia wyżej wymienionej transakcji OFE posiada 245.229 akcji Spółki reprezentujących 6,98% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 245.229 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 5,82% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W wyniku rozliczenia wyżej wymienionej transakcji Fundusze posiadają 258.938 akcji Spółki reprezentujących 7,37% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 258.938 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 6,14% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

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

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

**Prezes Zarządu Józef Mokrzycki** nie posiada bezpośrednio żadnych akcji Emitenta, ale na dzień publikacji Sprawozdania Finansowego posiada pośrednio poprzez Ginger Capital

1.229.838 akcji Spółki, stanowiące 35,01% kapitału zakładowego i reprezentujące łącznie 1.932.480 głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki, co stanowi 45,84% ogólnej liczby głosów.

**Wiceprezes Zarządu Elżbieta Mokrzycka** nie posiada bezpośrednio żadnych akcji Emitenta, ale na dzień publikacji Sprawozdania Finansowego posiada pośrednio poprzez Ginger Capital 1.229.838 akcji Spółki, stanowiące 35,01% kapitału zakładowego i reprezentujące łącznie 1.932.480 głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki, co stanowi 45,84% ogólnej liczby głosów.

**Wiceprezes Zarządu Wiktor Mokrzycki** nie posiada bezpośrednio żadnych akcji Emitenta, ale na dzień publikacji Sprawozdania Finansowego posiada pośrednio poprzez Ginger Capital 1.229.838 akcji Spółki, stanowiące 35,01% kapitału zakładowego i reprezentujące łącznie 1.932.480 głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki, co stanowi 45,84% ogólnej liczby głosów.

**Wiceprezes Zarządu Tobiasz Mokrzycki** nie posiada bezpośrednio żadnych akcji Emitenta, ale na dzień publikacji Sprawozdania Finansowego posiada pośrednio poprzez Ginger Capital 1.229.838 akcji Spółki, stanowiące 35,01% kapitału zakładowego i reprezentujące łącznie 1.932.480 głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki, co stanowi 45,84% ogólnej liczby głosów.

### **3.20. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej.**

#### **I.**

Zawiadomieniem z dnia 2 grudnia 2019 r. Marszałek Województwa Dolnośląskiego poinformował Spółkę o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2015 r. na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu (znak: DOW-S-I.7253.105.2019.AH). W sprawie kancelaria prawna reprezentująca Emitenta przygotowała stanowisko, które zostało samodzielnie złożone przez Spółkę, w odpowiedzi na które Marszałek Województwa Dolnośląskiego zajął stanowisko w piśmie z dnia 31 grudnia 2019 r. wraz z jednoczesnym wyznaczeniem nowych terminów na przedłożenie przez Spółkę wskazanych w ww. piśmie dokumentów. Kancelaria pismem z dnia 26 czerwca 2020 r. zwróciła się do Marszałka o przedłużenie terminu na zajęcie stanowiska do dnia 10 lipca 2020 r. W dniu 29 czerwca 2020 r. Marszałek Województwa Dolnośląskiego wydał decyzję (znak: DOW-S-I.7253.105.2019.AH) o wymierzeniu opłaty podwyższonej w wysokości 17.642.176,00 zł. Ww. decyzja została zaskarżona odwołaniem z dnia 16 lipca 2020 r. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 13 października 2020 r. (znak: SKO 4133/27/20) uchyliło ww. decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Organowi I instancji. Decyzją z dnia 15 stycznia 2021 r. (znak: DOW-S-I.7253.105.2019.AH) Marszałek Województwa Dolnośląskiego orzekł o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej w wysokości 18.969.576,00 zł. W wyniku zaskarżenia ww. decyzji przez Spółkę Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 26 maja 2021 r. (znak: SKO 4133/12/21) uchyliło zaskarżoną decyzję w części jej osnowy i orzekło co do istoty sprawy nadając uchylonej części osnowy decyzji nowe brzmienie: „w wysokości 5.821.806,00 zł (słownie złotych: pięć milionów osiemset dwadzieścia

jeden tysięcy osiemset sześć i 00/100)”. Oznacza to, że Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu zmniejszyło wysokość wymierzonej Spółce opłaty podwyższonej. W dniu 22 lipca 2021 r. od ww. decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu została wniesiona skarga, w której podniesione zostały liczne argumenty dotyczące braku zasadności wymierzenia przedmiotowej opłaty podwyższonej oraz wytknięto uchybienia proceduralne – które również mogą doprowadzić do uchylenia ww. decyzji Kolegium oraz do uchylenia decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego. W szczególności należy wskazać na wadliwość w zakresie sposobu prowadzenia postępowania, odnoszące się do wybiórczego przeprowadzenia postępowania dowodowego (m.in. z pominięciem stanowiska Spółki), które doprowadziło do niewłaściwego wymierzenia opłaty podwyższonej. Sprawa ta – z uwagi na wniesienie skargi - będzie przedmiotem kompleksowej weryfikacji przez Wojewódzki Sąd Administracyjny we Wrocławiu. W dniu 4 sierpnia 2021 r. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu wydało postanowienie (znak: SKO 4133/26/11) o wstrzymaniu wykonania ww. decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 26 maja 2021 r. Oznacza to, że doszło do wstrzymania wykonania obowiązku zapłaty ww. opłaty podwyższonej na czas postępowania sądownoadministracyjnego, co najmniej do czasu rozpatrzenia sprawy przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie. Przypomnieć trzeba, iż swoiście analogiczna do wyżej wskazanej sprawa była już procedowana. Decyzją z dnia 15 lipca 2016 r. (znak: DOW-S.I.7253.11.2015.PŁ.NK) Marszałek Województwa Dolnośląskiego wymierzył Spółce opłatę w wysokości ponad 6 084 016,00 zł za rok 2013. Po wniesieniu przez Spółkę odwołania, w którym wykazano szereg naruszeń przepisów prawa, Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 8 września 2016 r. uchyliło w całości zaskarżoną decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego. Marszałek Województwa Dolnośląskiego ponownie decyzją z dnia 30 listopada 2016 r. (znak DOW-S.I.7253.11.2015.NK) wymierzył Spółce opłatę podwyższoną, niemniej w wyniku kolejnego odwołania (tj. od decyzji z dnia 30 listopada 2016 r.) Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 28 marca 2017 r. uchyliło ww. decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego i zmieniło wysokość opłaty na kwotę 807,00 zł (decyzja ostateczna i prawomocna). W efekcie – na dzień niniejszego sprawozdania i wobec wadliwego sposobu procedowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego i Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu – nie można z całkowitą pewnością przyjąć, że decyzja o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej jest prawidłowa (tj. Wojewódzki Sąd Administracyjny we Wrocławiu może podzielić stanowisko o wadliwości tych decyzji). W zależności od orzeczenia, które zostanie wydane przez Wojewódzki Sąd Administracyjny we Wrocławiu rozstrzygnięcie będzie mogło zostać zaskarżone skargą kasacyjną (tj. możliwe będzie wniesienie skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie).

## II.

W dniu 8 lutego 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 3 lutego 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2016 r. na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu (znak: DOW-S-I.7253.67.2020.AH). Decyzją z dnia 18 maja

2021 r. (znak: DOW-S-I.7253.67.2020.AH) Marszałek Województwa Dolnośląskiego wymierzył Spółce opłatę stanowiącą różnicę pomiędzy opłatą należną, a wynikającą z wykazu – za składowanie odpadów w 2016 r. na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu w wysokości 61.230.674,00 zł (słownie złotych: sześćdziesiąt jeden milionów dwieście trzydzieści tysięcy sześćset siedemdziesiąt cztery 00/100). Kancelaria reprezentująca Emitenta w dniu 1 czerwca 2021 r. złożyła odwołanie od ww. decyzji. W odwołaniu zostały przedstawione argumenty nie tylko merytoryczne (tj. dotyczące braku zasadności wymierzenia przedmiotowej opłaty podwyższonej), ale również wytknięte zostały uchybienia proceduralne – które również mogą doprowadzić do uchylenia ww. decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego. W szczególności należy wskazać na wadliwość w zakresie sposobu prowadzenia postępowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego, w szczególności nieprawidłowości odnoszące się do wybiórczego przeprowadzenia postępowania dowodowego (m.in. z pominięciem stanowiska Spółki), które doprowadziło do niewłaściwego wymierzenia opłaty podwyższonej. W dniu 13 sierpnia 2021 r. Pełnomocnikowi Spółki doręczono decyzję Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 6 lipca 2021 r. (znak: SKO 4135/1/21) o uchyleniu zaskarżonej decyzji w całości i przekazaniu sprawy do ponownego rozpatrzenia organowi pierwszej instancji. Oznacza to, że sprawa ta ponownie będzie procedowana przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego. Przypomnieć trzeba, iż swoicie analogiczna do wyżej wskazanej sprawa była już procedowana. Decyzją z dnia 15 lipca 2016 r. (znak: DOW-S.I.7253.11.2015.PŁ.NK) Marszałek Województwa Dolnośląskiego wymierzył Spółce opłatę w wysokości ponad 6.084.016,00 zł za rok 2013. Po wniesieniu przez Spółkę odwołania, w którym wykazano (podobnie jak będzie to miało miejsce na gruncie omawianej sprawy) szereg naruszeń przepisów prawa, Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 8 września 2016 r. uchyliło w całości zaskarżoną decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego. Marszałek Województwa Dolnośląskiego ponownie decyzją z dnia 30 listopada 2016 r. (znak DOW-S.I.7253.11.2015.NK) wymierzył Spółce opłatę podwyższoną, niemniej w wyniku kolejnego odwołania (tj. od decyzji z dnia 30 listopada 2016 r.) Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 28 marca 2017 r. uchyliło ww. decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego i zmieniło wysokość opłaty na kwotę 807,00 zł (decyzja ostateczna i prawomocna). W efekcie – na dzień przygotowania niniejszego pisma i wobec wadliwego sposobu procedowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego – nie można z całkowitą pewnością przyjąć, że decyzja o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej jest prawidłowa (tj. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu może podzielić stanowisko o wadliwości tej decyzji). W zależności od orzeczenia, które zostanie wydane przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu rozstrzygnięcie będzie mogło zostać zaskarżone na drodze sądowoadministracyjnej (tj. możliwe będzie wniesienie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu, zaś w przypadku niesatysfakcjonującego wyroku ww. Sądu – Spółka będzie mogła wnieść skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie).

### III.

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

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 roku Mo-BRUK S.A. i jednostki od niego zależne nie zawarły istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 roku Spółka Mo-BRUK S.A. lub jednostki od niej zależne nie dokonały poręczeń kredytu lub pożyczek oraz nie udzieliły gwarancji, których łączna wartość jest znacząca.

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

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

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

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

##### **czynniki zewnętrzne:**

- zagrożenie w zakresie skutków koronawirusa COVID-19,

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

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

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

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

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

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

#### **czynniki wewnętrzne:**

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

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

Józef Mokrzycki – Prezes Zarządu

Elżbieta Mokrzycka – Wiceprezes Zarządu ds. Administracji

Wiktor Mokrzycki – Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych

Tobiasz Mokrzycki – Wiceprezes Zarządu ds. Budownictwa

**Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Jarosław Martiszek – Główny Księgowy

**Mo-BRUK S.A.**  
**Niecew 68, 33-322 Korzenna**  
**Telefon: +48 18 441 70 48**  
**Telefaks: +48 18 441 70 99**  
**[mobruk@mobruk.pl](mailto:mobruk@mobruk.pl)**  
**[www.mobruk.pl](http://www.mobruk.pl)**

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