

MOBRUK

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ Mo-BRUK S.A.
ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU**

Niecow, 11 maja 2023 roku

Spis treści:

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za I kwartał 2023 roku.	5
1.1. Wybrane dane finansowe	5
1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku	7
1.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
1.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A. za I kwartał 2023 roku.	11
2.1. Wybrane dane finansowe	11
2.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	12
2.3. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku	13
2.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
2.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	16
3. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego raportu za I kwartał 2023 roku.....	17
3.1. Opis Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.....	17
3.2. Istotne zasady rachunkowości.....	22
3.2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	22
3.2.2. Oświadczenie o zgodności.....	23
3.2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	23
3.2.4. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	23
3.2.5. Zmiany prezentacyjne.	23
3.2.6. Korekta błędu.	24
3.2.7. Zasady konsolidacji	24
3.2.8. Przeliczanie sprawozdań finansowych spółek zależnych wyrażonych w walutach obcych.....	24
3.3. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.	24
3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw	25
3.5. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25

3.6. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	27
3.7. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.	27
3.8. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno – finansowych, ujawnionych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w szczególności opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność emitenta i osiągnięte przez niego zyski lub poniesione straty w roku obrotowym, a także omówienie perspektyw rozwoju działalności emitenta przynajmniej w najbliższym roku obrotowym.....	27
3.9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.	37
3.10. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.	38
3.11. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.	38
3.12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.	38
3.13. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	39
3.14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	39
3.15. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.....	40
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.....	40
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.	40
3.18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.....	41
3.19. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	44

- 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.....**44**
- 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.....**53**
- 3.22.** Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....**53**
- 3.23.** Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.**54**
- 3.24.** Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**54**

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A. za I kwartał 2023 roku.

1.1. Wybrane dane finansowe

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	55 133 470	49 578 854	11 729 278	10 668 543
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23 942 236	23 327 349	5 093 551	5 019 657
III. Zysk (strata) brutto	24 413 959	23 385 381	5 193 907	5 032 144
IV. Zysk (strata) netto	19 606 219	18 916 315	4 171 092	4 070 476
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 122 369	19 507 210	4 493 643	4 197 627
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-25 339 460	-1 517 589	-5 390 801	-326 560
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-858 768	-131 665	-182 697	-28 332
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 075 859	17 857 957	-1 079 855	3 842 735
IX. Liczba akcji średnioważona	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	5,58	5,38	1,19	1,16
TYTUŁ	PLN		EUR	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
XI. Aktywa razem	258 806 169	271 394 503	55 353 688	57 867 866
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 930 581	83 125 133	10 893 077	17 724 287
XIII. Zobowiązania długoterminowe	23 128 023	22 892 779	4 946 642	4 881 294
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	13 212 453	14 687 864	2 825 891	3 131 807
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	27 802 558	60 232 355	5 946 435	12 842 993
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 825 704	2 128 199	604 364	453 784
XV. Kapitał własny	207 875 588	188 269 369	44 460 611	40 143 579
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 513 389	7 490 320
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	59,18	53,59	12,66	11,43

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

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2023 roku – 4,6755 PLN/EUR, na dzień 31.12.2022 roku – 4,6899 PLN/EUR
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku – 4,7005 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku – 4,6472 PLN/EUR

1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	na dzień 31-03-2023	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-03-2022
AKTYWA TRWAŁE	144 619 139	145 979 590	115 325 245
Rzeczowe aktywa trwałe	142 006 969	143 348 619	111 526 121
Wartość firmy	832 348	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne	588 452	607 253	644 025
Należności długoterminowe	1 191 370	1 191 370	2 322 751
AKTYWA OBROTOWE	114 187 030	125 414 913	159 602 128
Zapasy	1 201 087	1 091 853	1 939 777
Należności z tytułu dostaw i usług	22 619 038	23 404 759	20 106 621
Pozostałe należności	6 351 871	13 210 164	4 116 338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	81 711 225	86 787 084	131 985 119
Rozliczenia międzyokresowe	2 303 809	921 053	1 454 273
Aktywa razem :	258 806 169	271 394 503	274 927 373

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	na dzień 31-03-2023	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-03-2022
Kapitał (fundusz) własny	207 875 588	188 269 369	225 687 089
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850	35 128 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	25 573 479	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	21 511 471	21 511 471	17 180 467
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	985 000	985 000	985 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	12 916 096	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	111 760 692	92 154 473	133 903 197
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	207 875 588	188 269 369	225 687 089
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	23 128 023	22 892 779	29 396 805
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 628 945	6 396 652	5 530 448
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	161 644	171 604	118 432

Pozostałe rezerwy	-	-	5 855 000
Kredyty i pożyczki	-	-	3 857
Inne zobowiązania finansowe	3 124 981	1 636 659	1 463 531
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	32 730
Przychody przyszłych okresów - dotacja	13 212 453	14 687 864	16 392 807
Zobowiązania krótkoterminowe	27 802 558	60 232 355	19 843 479
Kredyty i pożyczki	3 961	15 730	46 350
Inne zobowiązania finansowe	546 401	319 258	363 297
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 157 269	12 686 847	7 318 999
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 490 202	1 264 965	1 503 754
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	814 038	771 224	741 409
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	6 069 401	6 160 401	3 913 161
Pozostałe zobowiązania	4 895 582	36 885 731	3 812 658
Przychody przyszłych okresów - dotacja	2 825 704	2 128 199	2 143 851
Pasywa razem :	258 806 169	271 394 503	274 927 373

1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów

<i>Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku</i>		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2023-31.03.2023	Za okres: 01.01.2022-31.03.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	55 133 470	49 578 854
Koszt własny sprzedaży	27 677 388	22 831 164
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	27 456 082	26 747 690
Koszty sprzedaży	747 567	573 784
Koszty ogólnego zarządu	2 299 480	1 722 214
Pozostałe przychody operacyjne	304 062	108 453
Pozostałe koszty operacyjne	770 861	1 232 796
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	23 942 236	23 327 349
Przychody finansowe	543 643	114 881
Koszty finansowe	71 920	56 849

ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	24 413 959	23 385 381
Podatek dochodowy	4 807 740	4 469 066
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	19 606 219	18 916 315
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	19 606 219	18 916 315
Zysk netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	19 606 219	18 916 315
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-

Skonsolidowane Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2023-31.03.2023	Za okres: 01.01.2022-31.03.2022
ZYSK (STRATA) NETTO	19 606 219	18 916 315
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	19 606 219	18 916 315
Całkowity dochód ogółem przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	19 606 219	18 916 315
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-

1.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2023- 31.03.2023	Za okres: 01.01.2022- 31.03.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	24 413 959	23 385 381
Korekty razem	1 058 619	573 771
Amortyzacja	1 810 233	1 318 783
Przychody z tytułu odsetek	-543 348	-
Koszty z tytułu odsetek	28 434	7 592
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	27 054	-15 273
Zmiany w kapitale obrotowym	-1 041 659	-1 273 294
Zmiana stanu rezerw	-58 146	264 796
Zmiana stanu zapasów	-109 234	-1 123 352
Zmiana stanu należności	7 644 014	4 218 077
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	-6 357 632	-2 838 341
Zmiana stanu międzykresowych rozliczeń	-1 382 756	-1 258 511
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-777 906	-535 963
Inne korekty	777 906	535 963
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	25 472 579	23 959 152
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-4 350 210	-4 451 941
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 122 369	19 507 210
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-27 047 052	-1 548 196
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 164 244	30 607
Otrzymane odsetki	543 348	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-25 339 460	-1 517 589
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Splaty kredytów i pożyczek	-11 769	-11 507
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-818 564	-112 565
Odsetki zapłacone	-28 435	-7 593
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-858 768	-131 665
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-5 075 859	17 857 957

Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-5 075 859	17 857 957
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	86 787 084	114 127 162
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	81 711 225	131 985 119
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	4 365 233	3 928 945

1.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2023-31.03.2023	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 01.01.2023 roku	35 128 850	25 573 479	21 511 471	985 000	12 916 096	92 154 473	188 269 369	-	188 269 369
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	19 606 219	19 606 219	-	19 606 219
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	19 606 219	19 606 219	-	19 606 219
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	-	-	19 606 219	19 606 219	-	19 606 219
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	35 128 850	25 573 479	21 511 471	985 000	12 916 096	111 760 692	207 875 588	-	207 875 588

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2022-31.03.2022	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 01.01.2022 roku	35 128 850	25 573 479	17 180 467	985 000	12 916 096	114 986 882	206 770 774	-	206 770 774
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	18 916 315	18 916 315	-	18 916 315
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	18 916 315	18 916 315	-	18 916 315
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	-	-	18 916 315	18 916 315	-	18 916 315
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	35 128 850	25 573 479	17 180 467	985 000	12 916 096	133 903 197	225 687 089	-	225 687 089

2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A. za I kwartał 2023 roku.

2.1. Wybrane dane finansowe

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 113 832	41 322 960	10 023 153	8 892 012
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	18 804 787	18 121 383	4 000 593	3 899 420
III. Zysk (strata) brutto	19 251 808	18 179 754	4 095 694	3 911 980
IV. Zysk (strata) netto	15 436 297	14 715 653	3 283 969	3 166 563
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 690 058	16 330 382	3 763 442	3 514 026
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-25 312 870	-1 228 303	-5 385 144	-264 310
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-819 504	-83 280	-174 344	-17 920
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-8 442 316	15 018 799	-1 796 046	3 231 795
IX. Średnioważona liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	4,39	4,19	0,93	0,90
TYTUŁ	PLN		EUR	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
XI. Aktywa razem	234 421 944	250 753 610	50 138 369	53 466 729
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 406 659	80 174 622	10 353 258	17 095 167
XIII. Zobowiązania długoterminowe	22 569 601	22 308 205	4 827 206	4 756 648
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	13 212 453	14 687 864	2 825 891	3 131 807
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	25 837 058	57 866 417	5 526 053	12 338 518
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 825 704	2 128 199	604 364	453 784
XV. Kapitał własny	186 015 285	170 578 988	39 785 111	36 371 562
XVI. Kapitał zakładowy	35 128 850	35 128 850	7 513 389	7 490 320
XVII. Liczba akcji	3 512 885	3 512 885	3 512 885	3 512 885
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	52,95	48,56	11,33	10,35

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

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2023 roku – 4,6755 PLN/EUR, na dzień 31.12.2022 roku – 4,6899 PLN/EUR
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku – 4,7005 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku – 4,6472 PLN/EUR

2.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>			
Wyszczególnienie	na dzień 31-03-2023	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-03-2022
Aktywa trwałe	136 741 611	138 018 948	112 246 151
Rzeczowe aktywa trwałe	133 333 190	134 591 726	107 650 776
Pozostałe wartości niematerialne	588 452	607 253	644 025
Akcje i udziały	1 628 599	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	1 191 370	1 191 370	2 322 751
Aktywa obrotowe	97 680 333	112 734 662	137 806 594
Zapasy	1 181 451	1 073 791	1 184 358
Należności z tytułu dostaw i usług	17 341 459	19 071 495	15 208 718
Pozostałe należności	6 057 605	12 385 625	3 828 769
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	70 878 940	79 321 256	116 198 950
Rozliczenia międzyokresowe	2 220 878	882 495	1 385 799
Aktywa razem :	234 421 944	250 753 610	250 052 745

<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>			
Wyszczególnienie	na dzień 31-03-2023	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-03-2022
Kapitał (fundusz) własny	186 015 285	170 578 988	203 463 759
Kapitał podstawowy	35 128 850	35 128 850	35 128 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	25 573 479	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	3 488 803	3 488 803	3 418 127
Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	985 000	985 000	985 000
Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	12 916 096	12 916 096	12 916 096
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	107 923 057	92 486 760	125 442 207
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	186 015 285	170 578 988	203 463 759
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	22 569 601	22 308 205	28 717 357
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 478 851	6 251 498	5 402 786
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	102 647	112 607	64 774

Pozostałe rezerwy	-	-	5 855 000
Kredyty i pożyczki	-	-	3 857
Inne zobowiązania finansowe	2 775 650	1 256 236	998 133
Przychody przyszłych okresów - dotacja	13 212 453	14 687 864	16 392 807
Zobowiązania krótkoterminowe	25 837 058	57 866 417	17 871 629
Kredyty i pożyczki	3 961	15 730	46 350
Inne zobowiązania finansowe	426 281	201 835	224 591
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 752 845	11 636 224	6 618 964
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	988 779	963 104	1 111 237
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	556 844	514 030	486 246
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	6 069 401	6 134 401	3 913 161
Pozostałe zobowiązania	4 213 243	36 272 894	3 327 229
Przychody przyszłych okresów - dotacje	2 825 704	2 128 199	2 143 851
Pasywa razem :	234 421 944	250 753 610	250 052 745

2.3. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów

Sprawozdanie z wyniku		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2023-31.03.2023	Za okres: 01.01.2022-31.03.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	47 113 832	41 322 960
Koszt własny sprzedaży	25 164 862	20 116 840
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	21 948 970	21 206 120
Koszty sprzedaży	747 567	573 784
Koszty ogólnego zarządu	1 939 454	1 409 679
Pozostałe przychody operacyjne	278 062	90 452
Pozostałe koszty operacyjne	735 224	1 191 726
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	18 804 787	18 121 383
Przychody finansowe	508 072	107 772
Koszty finansowe	61 051	49 401
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	19 251 808	18 179 754

Podatek dochodowy	3 815 511	3 464 101
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	15 436 297	14 715 653
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	15 436 297	14 715 653

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2023-31.03.2023	Za okres: 01.01.2022-31.03.2022
ZYSK (STRATA) NETTO	15 436 297	14 715 653
Inne całkowite dochody		-
Całkowite dochody ogółem	15 436 297	14 715 653

2.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2023- 31.03.2023	Za okres: 01.01.2022- 31.03.2022
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	19 251 808	18 179 754
Korekty razem	2 000 733	1 601 024
Amortyzacja	1 664 958	1 237 806
Przychody z tytułu odsetek	-507 777	-
Koszty z tytułu odsetek	17 566	145
Zysk (strata) ze sprzedaży składników aktywów trwałych	27 055	-15 273
Zmiany w kapitale obrotowym	21 025	-157 617
Zmiana stanu rezerw	-32 146	282 796
Zmiana stanu zapasów	-107 659	-376 316
Zmiana stanu należności	8 058 056	4 763 670
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	-5 780 937	-3 067 417
Zmiana stanu międzyokresowych rozliczeń	-1 338 383	-1 224 387
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - dotacja	-777 906	-535 963

Inne korekty	777 906	535 963
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	21 252 541	19 780 778
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-3 562 483	-3 450 396
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 690 058	16 330 382
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-26 984 891	-1 258 910
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 164 244	30 607
Otrzymane odsetki	507 777	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-25 312 870	-1 228 303
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Splaty kredytów i pożyczek	-11 769	-11 507
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-790 169	-71 628
Odsetki zapłacone	-17 566	-145
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-819 504	-83 280
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-8 442 316	15 018 799
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-8 442 316	15 018 799
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU	79 321 256	101 180 151
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU	70 878 940	116 198 950
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	4 249 458	3 877 275

2.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2023-31.03.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	35 128 850	25 573 479	3 488 803	985 000	12 916 096	92 486 760	170 578 988
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	15 436 297	15 436 297
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	15 436 297	15 436 297
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	-	-	15 436 297	15 436 297
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	35 128 850	25 573 479	3 488 803	985 000	12 916 096	107 923 057	186 015 285

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2022-31.03.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał rezerwowy z umorzenia akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania aktywów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	35 128 850	25 573 479	3 418 127	985 000	12 916 096	110 726 554	188 748 106
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	14 715 653	14 715 653
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	14 715 653	14 715 653
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	-	-	14 715 653	14 715 653
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	35 128 850	25 573 479	3 418 127	985 000	12 916 096	125 442 207	203 463 759

3. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego raportu za I kwartał 2023 roku.**3.1. Opis Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.**

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

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 2023 roku do 31 marca 2023 rok nie miały miejsca zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej.

Dane podstawowe spółki dominującej

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

Dane podstawowe spółki zależnej

Nazwa (firma):	Raf-Ekologia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Jedlicze
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Ustawodawstwo:	polskie i prawo Unii Europejskiej
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Adres:	ul. Trzecieskiego 14, 38-460 Jedlicze
Numer telefonu:	+48 13 30 61 404, 13 30 61 405
Numer faksu:	+48 13 30 61 406
Poczta elektroniczna:	rafekologia@rafekologia.pl
Strona internetowa:	www.rafekologia.pl
Numer KRS:	0000069313
Numer NIP:	6842198750
Numer REGON:	370484149

Zarząd Emitenta

Skład osobowy Zarządu jednostki dominującej na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania:

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

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Emitenta:

- Dnia 8 marca 2023 roku **Elżbieta Mokrzycka** złożyła **rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Mo-BRUK S.A.** ze skutkiem na dzień 31 marca 2023 roku. W piśmie przekazanym Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Elżbieta Mokrzycka poinformowała, że po latach pracy w Spółce i po osiągnięciu kilka lat temu wieku emerytalnego, chce poświęcić się realizacji prywatnych celów. Elżbieta Mokrzycka zadeklarowała jednocześnie gotowość pomocy i wsparcia radą Zarządu Spółki oraz jej pracowników.

- Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 23 marca 2023 roku **powołała z dniem 1 kwietnia 2023 roku Rafała Michalczuka na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Mo-BRUK S.A.** Wspólna kadencja Zarządu kończy się 30 kwietnia 2025 roku. Rafał Michalczuk pełni funkcję Dyrektora Finansowego w Spółce. Zawodowo związany z Mo-BRUK S.A. od listopada 2022 roku. Rafał Michalczuk jest absolwentem Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu z tytułem magistra na kierunku Międzynarodowe Stosunki Gospodarcze i Polityczne, specjalność handel międzynarodowy. Od 2002 roku posiada status członka w ACCA. Posiada ponad 15-letnie doświadczenie zawodowe w obszarze: audyt sprawozdań finansowych MSSF zarówno spółek jak i grup kapitałowych, bieżące zarządzanie obszarem finansów spółek i grup kapitałowych, wdrażanie systemów budżetowania, raportowania i kontrolingu, wdrażanie programów poprawy rentowności produktów/segmentów działalności, uczestnictwo w wielu udanych procesach M&A.
- Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 23 marca 2023 roku **powołała z dniem 1 kwietnia 2023 roku Andrzeja Rytkę na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Mo-BRUK S.A.** Wspólna kadencja Zarządu kończy się 30 kwietnia 2025 roku. Andrzej Rytka zawodowo związany jest z Mo-BRUK S.A. od 2014 roku jako Dyrektor Zakładu Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach, od listopada 2022 roku zajmuje stanowisko Dyrektora Operacyjnego. Andrzej Rytka jest absolwentem Wydziału Elektrycznego Politechniki Warszawskiej z tytułem magistra inżyniera na kierunku Elektroenergetyka Przemysłowa. Ukończył również studia MBA Executive na Wyższej Szkole Zarządzania i Administracji im. Leona Koźmińskiego. Andrzej Rytka zajmował wysokie stanowiska menadżerskie w przedsiębiorstwach z branży odpadowej o zasięgu międzynarodowym, w których był odpowiedzialny za wyniki, planowanie i budżetowanie, zarządzanie personelem oraz utrzymywanie relacji biznesowych z partnerami.

Rada Nadzorcza Emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Rada Nadzorcza funkcjonuje w następującym składzie

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta

Komitet Audytu

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie 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 utylizację i recykling. Ze względu na postępujący rozwój firmy 1 kwietnia 2008 roku dokonano przekształcenia formy prawnej z jednoosobowej działalności gospodarczej

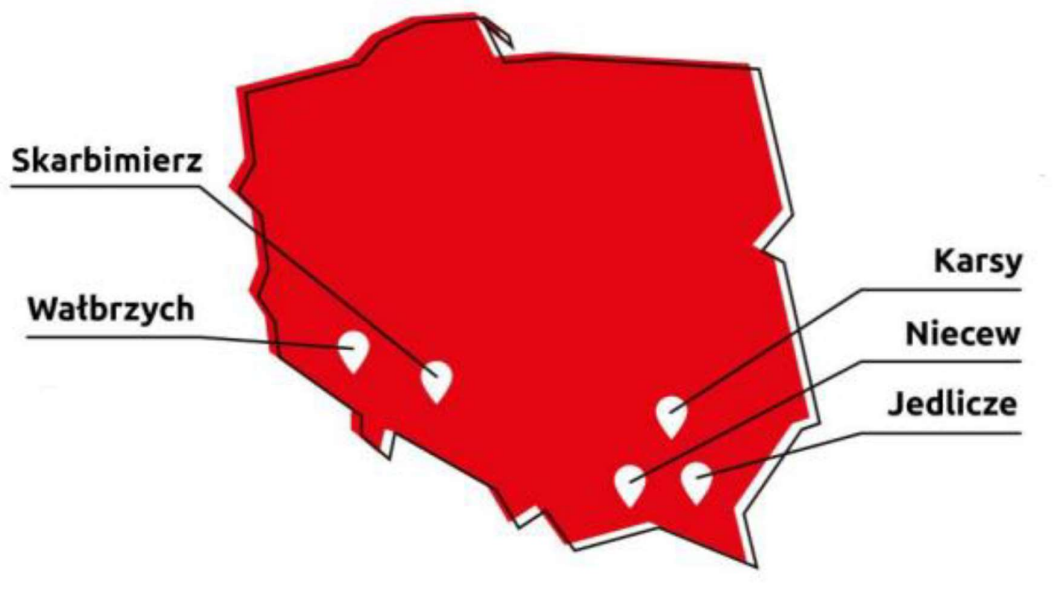
Mo-BRUK Józef Mokrzycki w spółkę komandytową. 1 czerwca 2010 roku dokonano przekształcenia formy prawnej Spółki w spółkę akcyjną.

Spółka Mo-BRUK S.A. posiada zakłady w Niecwi, Karsach, Skarbimierzu i Wałbrzychu oraz spółkę zależną w Jedliczu. Przy siedzibie głównej Spółki w miejscowości Niecew w województwie małopolskim zlokalizowany jest Zakład Odzysku Odpadów w którym procesowi zestalania i stabilizacji poddawane są odpady nieorganiczne oraz stacja paliw. W Wałbrzychu zlokalizowany jest Zakład Recyklingu Odpadów, gdzie wytwarzane są paliwa alternatywne, Zakład Odzysku Mułów Węglowych oraz Składowisko Odpadów Przemysłowych które obecnie jest w fazie rekultywacji (od 20 marca 2019 r. zakończono składowanie odpadów).

Od 2008 roku z Karsach (gm. Ożarów) w województwie świętokrzyskim działa Zakład Produkcji Paliw Alternatywnych, w którym w 2014 roku uruchomiona została spalarnia odpadów przemysłowych. W miejscowości Skarbimierz w województwie opolskim od 2014 roku działa Zakład Odzysku Odpadów Nieorganicznych wykorzystujący do przetwarzania odpadów, podobnie jak w przypadku zakładu zlokalizowanego w Niecwi, technologię zestalania i stabilizacji odpadów. Mo-BRUK S.A. posiada także w miejscowości Łęka w województwie małopolskim stację paliw oraz stację diagnostyczną.

Spółka Mo-BRUK posiada również jedną spółkę zależną Raf-Ekologia Sp. z o. o. zlokalizowaną w miejscowości Jedlicze w województwie podkarpackim, w której posiada 100% udziałów. Podstawową działalnością spółki zależnej jest termiczne unieszkodliwianie odpadów przemysłowych i medycznych.

Raf-Ekologia Sp. z o.o. założona została w dniu 1 grudnia 1999 roku w Krośnie (Akt notarialny z dnia 01.12.1999r., Repertorium A nr 9397/99). Kapitał zakładowy wynosi 686.000,00 (sześćset osiemdziesiąt sześć tysięcy) złotych i jest podzielony na 6860 udziałów o równej wartości nominalnej 100,00 zł każdy. Spółka prowadzi termiczne unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne, w tym także medycznych i weterynaryjnych, z szerokiej listy rodzajowej, na podstawie pozwolenia zintegrowanego nr ŚR.IV-6618-23/1/06 wydanego przez Wojewodę Podkarpackiego zmienionego PZ wydanym przez Marszałka Województwa Podkarpackiego z tekstem jednolitym OS-I.7222.9.10.2019.RD z dnia 07 lutego 2020 z późniejszymi zmianami.



3.2. Istotne zasady rachunkowości.

3.2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku w zakresie rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, a dla wartości bilansowych według stanu na 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 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 o zgodności.

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

3.2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.

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

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za I kwartał 2022 roku sporządzone są zgodnie ze standardami MSSF.

3.2.5. Zmiany prezentacyjne.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 roku w Grupie nie wystąpiły zmiany prezentacyjne.

3.2.6. Korekta błędu.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone za I kwartał 2023 r. oraz obejmujące dane porównywalne, nie zawierają różnic.

Nie dokonywano korekt błędów, dotyczących poprzednich okresów.

3.2.7. Zasady konsolidacji

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

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

Spółka dokonuje pełnej konsolidacji jednostki nad którą posiada kontrolę.

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

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

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

W Grupie w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 roku nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

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

Dane skonsolidowane

Rezerwy	Stan na 31.12.2022	Zmiana stanu rezerw	Stan na 31.03.2023
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	942 828	32 854	975 682
Pozostałe rezerwy	6 160 401	-91 000	6 069 401
Razem rezerwy	7 103 229	-58 146	7 045 083

Dane jednostkowe

Rezerwy	Stan na 31.12.2022	Zmiana stanu rezerw	Stan na 31.03.2023
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	626 637	32 854	659 491
Pozostałe rezerwy	6 134 401	-65 000	6 069 401
Razem rezerwy	6 761 038	-32 146	6 728 892

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

Dane skonsolidowane

Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31.12.2022	Ujęte w wyniku 01.01.2023-31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2023
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	108 211	-80 845	27 366
Świadczenia pracownicze	695 832	4 164	699 996
Rezerwa na należności	234 703	-2 090	232 613
Nie przekazany odpis na ZFŚS	-	8 362	8 362
Leasing	277 033	331 334	608 367
Dotacja	1 742 673	-162 318	1 580 355
Kary i odszkodowania	1 596	-1 596	-
Badanie bilansu, inne	15 200	-15 200	-
Aktywa z tytułu odpd razem:	3 075 248	81 811	3 157 059

Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	52 338	52 338	-
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9 198 448	-462 249	9 660 697
Środki trwałe w leasingu	221 114	95 807	125 307
Rezerwa z tytułu odpd razem:	9 471 900	-314 104	9 786 004

Dane jednostkowe

Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31.12.2022	Ujęte w wyniku 01.01.2023- 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2023
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	80 845	-80 845	-
Świadczenia pracownicze	635 755	4 164	639 919
Rezerwa na należności	218 801	-	218 801
Nie przekazany odpis na ZFŚS	-	8 362	8 362
Leasing	277 033	331 334	608 367
Dotacja	1 742 673	-162 318	1 580 355
Kary i odszkodowania	1 596	-1 596	-
Badanie bilansu	12 350	-12 350	-
Aktywa z tytułu odpd razem:	2 969 053	86 751	3 055 804
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	52 338	52 338	-
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9 072 406	-462 249	9 534 655
Środki trwałe w leasingu	95 807	95 807	-
Rezerwa z tytułu odpd razem:	9 220 551	-314 104	9 534 655

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

W Grupie w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 roku w Grupie nie wystąpiły zaległości w spłatach kredytów i pożyczek oraz nie zostały naruszone istotne postanowienia umów kredytów i pożyczek.

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

W okresie pierwszego kwartału 2023 roku Grupa Kapitałowa Mo-BRUK uzyskała ponad 55 mln skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. Osiągnięty poziom przychodów jest zadawalający, w porównaniu do przychodów ze sprzedaży uzyskanych w analogicznym okresie 2022 roku uzyskano wzrost o 11%. Wzrost przychodów wynikał ze znaczącego wzrostu sprzedaży jaki Grupa odnotowała w segmencie zestalania i stabilizacji odpadów nieorganicznych, który wyniósł 34%. W pozostałych segmentach zaliczanych do gospodarki odpadami odnotowano spadki przychodów tj. w segmencie produkcji paliw alternatywnych spadek o 11% oraz segmencie spalania odpadów niebezpiecznych i medycznych spadek o 3%, w porównaniu do przychodów uzyskanych w pierwszym kwartale 2022 roku. W segmencie stacji paliw Grupa odnotowała 7% wzrost sprzedaży względem okresu porównawczego.

Obecna sytuacja na świecie oraz w kraju, która spowodowała bardzo duży wzrost inflacji, pośrednio również wpłynęła na wzrost kosztów działalności operacyjnej Grupy, który wyniósł 22% względem okresu porównawczego. Wzrost kosztów operacyjnych wynikał głównie ze wzrostu:

- kosztów zużycia materiałów i energii o 49% (1,9 mln zł), na który największy wpływ miał wzrost kosztów energii elektrycznej 81% (0,7 mln zł) oraz wzrost kosztów surowca 103% (1,0 mln zł) zużywanego przy produkcji granulatu cementowego,

- kosztów usług obcych o 19% (2,0 mln zł), na który największy wpływ miał wzrost kosztów usług transportowych 22% (1,0 mln zł).

Zauważalny wzrost odnotowany został również na kosztach amortyzacji 37% (0,5 mln zł). Zmiana ta spowodowana została aktualizacją stawek amortyzacyjnych dokonanych na koniec 2022 roku podczas przeglądu stawek oraz okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Emitent dokonał zmian okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, których dotyczy realizowane przedsięwzięcie pt. „Modernizacja i rozbudowa linii termicznego przekształcania odpadów w Karsach”. Wzrost kosztu świadczeń pracowniczych, w analizowanym okresie, wyniósł 12% (0,6 mln zł). Pozostałe pozycje kosztowe, pomimo powszechnej inflacji, nie uległy znaczącym zmianom w porównaniu do ubiegłorocznego okresu.

Wzrost przychodów ze sprzedaży oraz umiarkowany wzrost kosztów operacyjnych pozwolił utrzymać zysk ze sprzedaży porównywalny z zyskiem wypracowanym w pierwszym kwartale zeszłego roku tj. 24,4 mln zł.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres: 01.01.2023-31.03.2023	Za okres: 01.01.2022-31.03.2022	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	55 133 470	49 578 854	11,2%
Koszty razem:	30 724 435	25 127 162	22,3%
Zmiana stanu produktów	35 811	-17 673	302,6%
Amortyzacja	1 810 233	1 318 783	37,3%
Zużycie surowców i materiałów	5 697 747	3 824 014	49,0%
Usługi obce	12 613 778	10 591 236	19,1%
Koszt świadczeń pracowniczych	5 763 273	5 146 899	12,0%
Podatki i opłaty	357 224	342 492	4,3%
Pozostałe koszty	472 533	279 255	69,2%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 973 837	3 642 156	9,1%
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	24 409 035	24 451 692	-0,2%
Pozostałe przychody operacyjne	304 062	108 453	180,4%
Pozostałe koszty operacyjne	770 861	1 232 796	-37,5%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)*	25 752 468	24 646 131	4,5%

EBIT (zysk z działalności operacyjnej)**	23 942 236	23 327 349	2,6%
Przychody finansowe	543 643	114 881	373,2%
Koszty finansowe	71 920	56 849	26,5%
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	24 413 959	23 385 381	4,4%
Podatek dochodowy	4 807 740	4 469 066	7,6%
ZYSK (STRATA) NETTO	19 606 219	18 916 315	3,6%

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

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

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. uzyskała zadawalające wyniki finansowe, które potwierdzają dobrą kondycję Grupy. Osiągnięte wyniki w okresie pierwszego półrocza 2023 roku zostały poprawione względem okresu porównawczego tj.: o 4,5% zysk EBITDA, o 2,6% zysk z działalności operacyjnej, o 4,4% zysk brutto oraz o 3,7% zysk netto.

Zysk Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.

Wyszczególnienie dane w zł	I kwartał 2023 roku	I kwartał 2022 roku	Zmiana
Zysk (strata) ze sprzedaży	24 409 035	24 451 692	-0,2%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	25 752 468	24 646 131	4,5%
EBIT (zysk z działalności operacyjnej)	23 942 236	23 327 349	2,6%
Zysk (strata) brutto	24 413 959	23 385 381	4,4%
Zysk (strata) netto	19 606 219	18 916 315	3,7%

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Emitenta uzyskała wysokie wskaźniki rentowności: zysku ze sprzedaży 44%, zysku operacyjnego 43%, rentowności netto 36% oraz rentowności EBITDA 47%, które po wyłączeniu przychodów i kosztów segmentu stacji paliw przedstawiają się następująco: rentowność zysku ze sprzedaży 48%, rentowność zysku operacyjnego 47%, rentowności netto 47% oraz rentowność EBITDA 51%. Powyższe wskaźniki rentowności reprezentują głównie efektywność działalności podstawowej Grupy jaką jest gospodarka odpadami z niewielkim efektem realizacji zdarzeń wyjątkowych tj. likwidacja bomb ekologicznych.

Analiza rentowności Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	I kwartał 2023 roku	I kwartał 2022 roku
Rentowność zysku ze sprzedaży	44,3%	49,3%
Rentowność EBITDA	46,7%	49,7%
Rentowność zysku operacyjnego (EBIT)	43,4%	47,1%
Rentowność netto	35,6%	38,2%
Rentowność aktywów ROA*	35,9%	38,5%
Wskaźnik rentowności kapitału ROE*	44,7%	46,9%

Algorytmy wyliczania wskaźników:

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

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

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

Rentowność netto = wynik finansowy netto / przychody netto ze sprzedaży

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

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

*dla wskaźnika na 31.03.2022 r. wynik netto za ostatnie 12 m-cy uwzględnia okres od 01.04.2021 do 31.03.2022

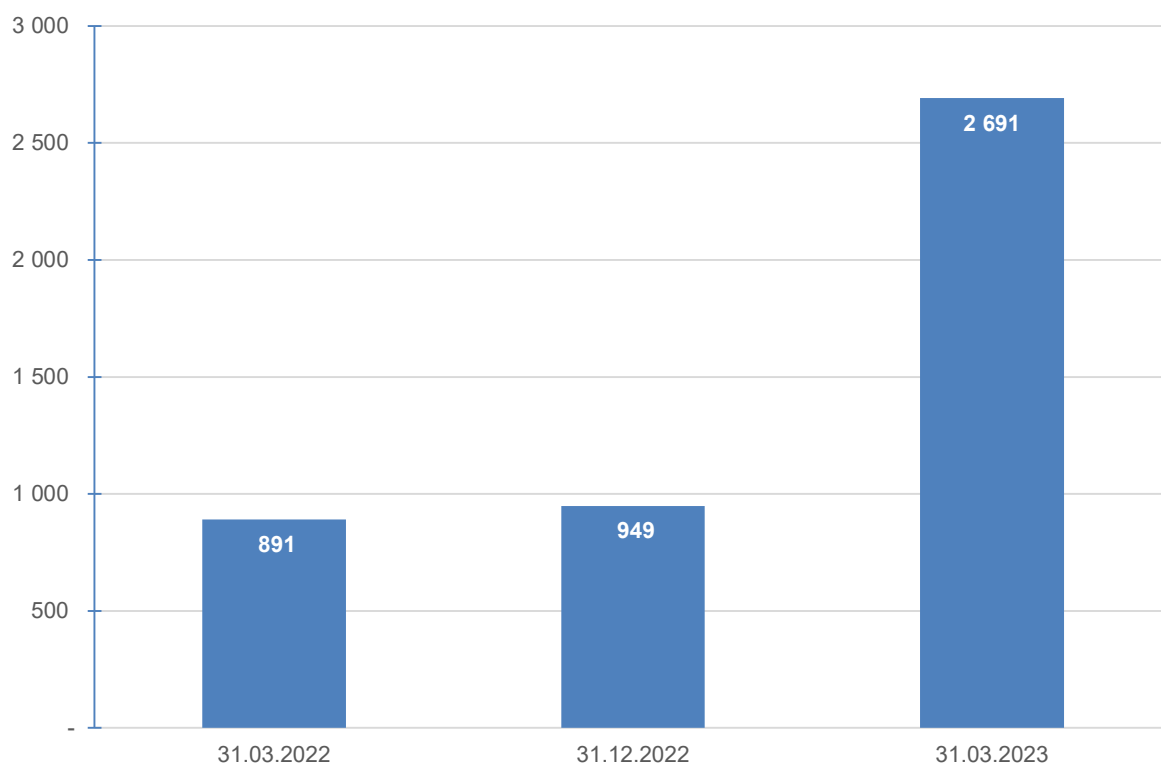
dla wskaźnika na 31.03.2023 r. wynik netto za ostatnie 12 m-cy uwzględnia okres od 01.04.2022 do 31.03.2023

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. posiada bardzo niskie zadłużenie finansowe, które na koniec pierwszego kwartału 2023 roku wyniosło 2,7 mln zł. Obecnie Grupa nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów bankowych, zobowiązania finansowe wynikają głównie z zawartych umów leasingowych. Ze względu na planowane nakłady inwestycyjne na ponad 200 mln zł do końca 2024 roku oraz planowany wzrost Grupy poprzez potencjalne akwizycje i rozwój organiczny, w przyszłości Grupa planuje sfinansowanie wymienionych inwestycji z kredytów bankowych, dotacji oraz środków własnych. GK Mo-BRUK S.A. planuje rozbudowę mocy produkcyjnych - w segmencie spalania odpadów przemysłowych z 23 tys ton do ok. 40 tys. ton rocznie, a w segmencie zestalania i stabilizacji ze 170 tys. ton do 280 tys. ton rocznie.

Zadłużenie finansowe i środki pieniężne GK Mo-BRUK S.A. [tys zł]			
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zadłużenie finansowe¹⁾	2 691	949	891
<i>w tym:</i>			
<i>zadłużenie z tytułu pożyczek</i>	<i>4</i>	<i>16</i>	<i>50</i>
<i>zadłużenie z tytułu leasingu</i>	<i>2 687</i>	<i>933</i>	<i>841</i>
Zadłużenie finansowe netto¹⁾	-79 020	-85 838	-131 094
Środki pieniężne i pozostałe aktywa finansowe	81 711	86 787	131 985

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

Zadłużenie finansowe GK Mo-BRUK [tys. zł]



W pierwszym kwartale 2023 rok Grupa Mo-BRUK wykazywała pełną zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań. Posiadane przez Grupę środki pieniężne oraz pozyskane finansowanie zewnętrzne gwarantują utrzymanie płynności oraz umożliwiają realizację zamierzeń inwestycyjnych.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa posiadała 81,7 mln PLN środków pieniężnych (w tym 4,2 mln PLN o ograniczonej możliwości dysponowania).

W związku z rozpoczętą realizacją przedsięwzięcia pt. „Modernizacja i rozbudowa linii termicznego przekształcania odpadów w Karsach” oraz „Modernizacja i rozbudowa instalacji do odzysku odpadów w Niecwi” Emitent złożył w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wnioski o: dotację w wysokości 30 mln PLN, pożyczkę na warunkach preferencyjnych w wysokości 48 mln PLN oraz pożyczkę na warunkach rynkowych w wysokości 26 mln PLN.

W 2023 roku Grupa kontynuuje działania mające na celu utrzymanie długookresowej stabilności finansowej oraz optymalizację krótkoterminowych źródeł finansowania

Grupa Kapitałowa utrzymuje bardzo dobre wskaźniki zadłużenia, między innymi wskaźnik zadłużenia finansowego netto do EBITDA, który kształtuje się na bardzo korzystnym poziomie. W prezentowanych okresach Grupa osiągnęła wyższy stan środków pieniężnych niż zadłużenia finansowego, dlatego wartość poniższych wskaźników zaprezentowano ze znakiem ujemnym.

Wskaźnik zadłużenia finansowego netto do EBITDA GK Mo-BRUK S.A.		
31.03.2023¹⁾	31.12.2022	31.03.2022²⁾
-0,7	-0,7	-0,9

Algorytm wyliczenia wskaźnika:

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

¹⁾dla wskaźnika na 31.03.2023 EBITDA obliczone jest za okres od 01.04.2024 do 31.03.2023

²⁾ dla wskaźnika na 31.03.2022 EBITDA obliczone jest za okres od 01.04.2021 do 31.03.2022

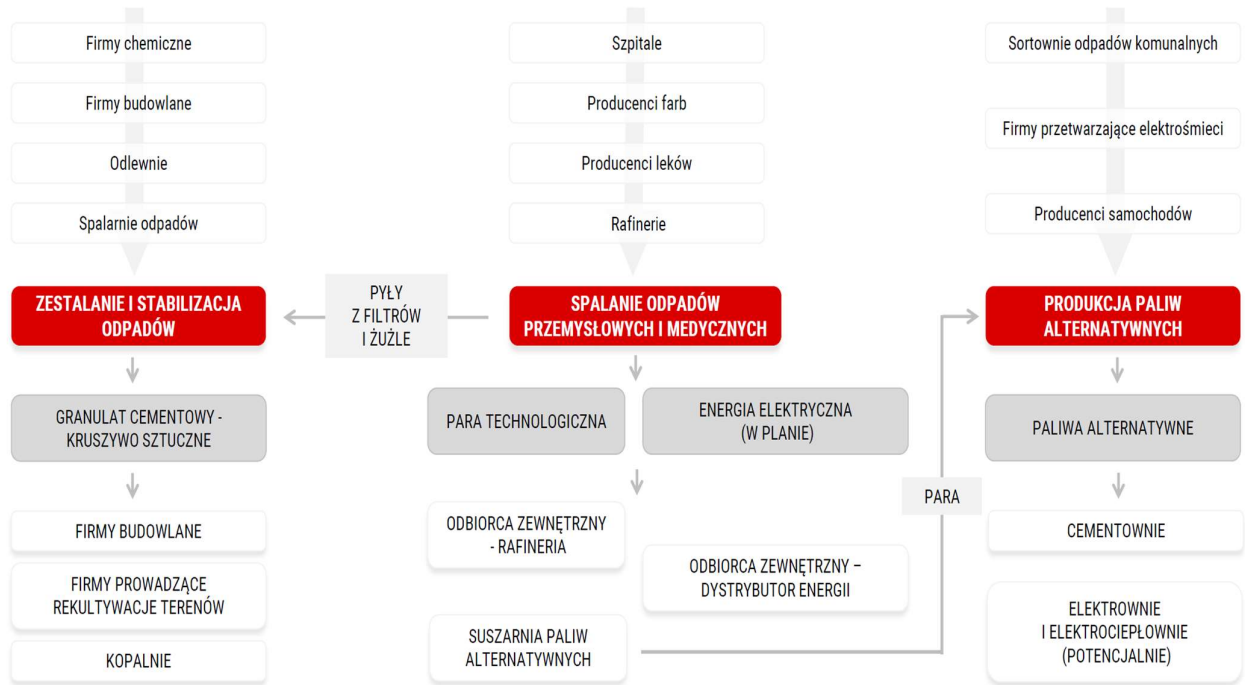
³⁾ zadłużenie finansowe uwzględnione przy wyliczeniu wskaźnika nie obejmuje zobowiązań z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów

W okresie I kwartału 2023 roku GK Mo-BRUK kontynuowała działania związane z zapewnieniem odpowiedniego wolumenu dostaw odpadów do instalacji zlokalizowanych w zakładach Grupy. W tym okresie poszczególne zakłady Grupy Kapitałowej Mo-BRUK utrzymały dobre wyniki sprzedażowe. Zwiększenie zaangażowania w sektor gospodarowania odpadami nieorganicznymi przyczynia się do utrzymania wysokiej rentowności działalności Grupy Emitenta. Mając na uwadze fakt, że rynek gospodarowania odpadami w Polsce jest w fazie intensywnego rozwoju i jest bardzo perspektywiczny Zarząd Mo-BRUK S.A. zakłada wzrosty przychodów w kolejnych okresach. Zarząd dokłada wszelkich starań w celu zapewnienia odpowiedniego strumienia odpadów do przetworzenia w instalacjach GK Mo BRUK S.A. Podejmowane są również ciągłe działania handlowe ukierunkowane na pozyskanie nowych klientów, co w efekcie powinno przełożyć się na lepsze wyniki finansowe Grupy Emitenta.

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

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

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



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 granulatu cementowy stanowiący substytut kruszywa, który Emitent sprzedaje końcowym odbiorcom. Do procesu zestalania i stabilizacji przyjmowane są m. in. następujące rodzaje odpadów nieorganicznych niebezpiecznych oraz innych niż niebezpieczne: żużle i popioły ze spalarni odpadów, szlasy z chemicznych oczyszczalni ścieków, odpady pogalwaniczne, inne odpady zawierające metale ciężkie.

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

Produkcja paliw alternatywnych

Mo-BRUK S.A. uzyskał kompetencje w zakresie wytwarzania paliw alternatywnych, jako jedno z pierwszych przedsiębiorstw w kraju. W 2004 roku Emitent uruchomił swój pierwszy zakład produkcji paliw alternatywnych w Wałbrzychu. Natomiast w 2008 roku uruchomił drugi taki zakład w miejscowości Karsy k. Ożarowa (przy Cementowni Ożarów). W wyniku dalszych inwestycji przy udziale środków z Unii Europejskiej Zakład Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach został rozbudowany o drugą linię produkcyjną.

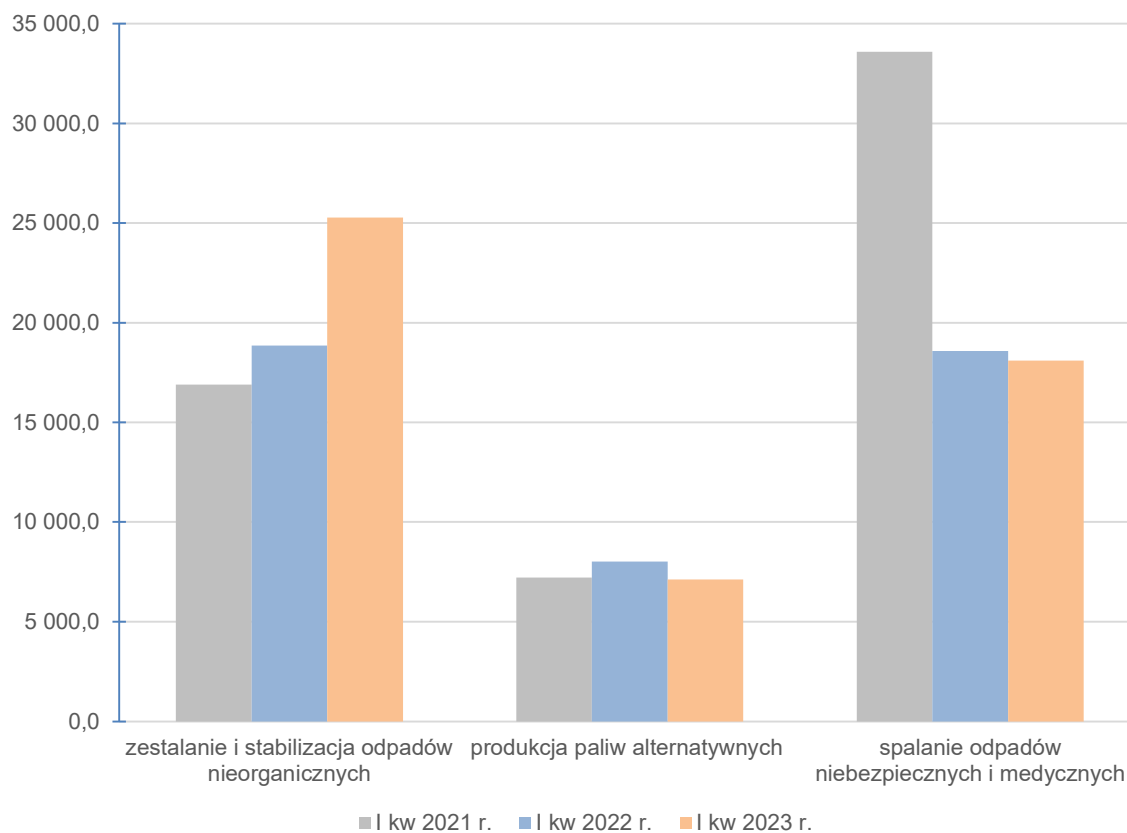
Paliwo alternatywne, które powstaje w zakładach Mo-BRUK S.A. wytwarzane jest z wysegregowanych palnych odpadów komunalnych, które dostarczają przedsiębiorstwa zbierające odpady. Ponadto, do produkcji paliw alternatywnych wykorzystuje się palne odpady przemysłowe dostarczane bezpośrednio przez zakłady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

Spalanie odpadów niebezpiecznych i medycznych

W 2008 roku Mo-BRUK J. Mokrzycki spółka komandytowa (poprzednik prawny Emitenta) kupił spalarnię odpadów przemysłowych i medycznych Raf-Ekologia Sp. z o.o. Spalarnia odpadów Raf-Ekologia Sp. z o.o. w sposób bezpieczny dla środowiska prowadzi termiczne unieszkodliwianie odpadów przemysłowych oraz medycznych i weterynaryjnych. W wyniku spalania określonych grup odpadów Raf-Ekologia Sp. z o.o. produkuje energię w postaci pary technologicznej, którą sprzedaje do Rafinerii Jedlicze. W 2014 roku Emitent uruchomił drugą spalarnię odpadów przemysłowych zlokalizowaną przy Zakładzie Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach. Inwestycja zrealizowana została w ramach projektu „Wdrożenia innowacyjnej technologii do produkcji wysokokalorycznej mieszanki opałowej” na który Emitent pozyskał środki z Unii Europejskiej. Powstała spalarnia jest źródłem ciepłego powietrza wykorzystywanego do podsuszania paliwa alternatywnego. W spalarniach procesom unieszkodliwiania lub odzysku poddawane są między innymi następujące rodzaje odpadów: farby, kleje rozpuszczalniki, odpady porafineryjne, odpady z poszukiwania ropy i gazu, odpady medyczne i weterynaryjne, przeterminowane agrochemikalia, odczynniki laboratoryjne i analityczne.

Skonsolidowane przychody z gospodarki odpadami [tys. zł]	2023 r. I kwartał	2022 r. I kwartał	2021 r. I kwartał
zestawianie i stabilizacja odpadów nieorganicznych	25 266,8	18 839,4	16 898,1
produkcja paliw alternatywnych	7 132,5	8 008,6	7 223,5
spalanie odpadów niebezpiecznych i medycznych	18 099,6	18 581,0	33 577,7
Razem:	50 498,9	45 428,9	57 699,2

Skonsolidowane przychody z gospodarki odpadami
[tys. zł]



Gospodarka odpadami w Grupie Kapitałowej Mo-BRUK jest najdynamiczniej rozwijającym się segmentem, z którego pochodzi ponad 90% skonsolidowanych przychodów Emitenta. W tym segmencie w ostatniej dekadzie Emitent zrealizował kilka projektów inwestycyjnych, które dofinansowane były ze środków Funduszy Europejskich.

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

Grupa Emitenta posiada kompetencje i pozwolenie na przetwarzanie niemal całej gamy odpadów wyszczególnionych Rozporządzeniem Ministra Klimatu z dnia 2 stycznia 2020 r. w sprawie katalogu odpadów (Dz.U. 2020 poz. 10). Polskie uwarunkowania stanowią, że za utylizację odpadów płaci ich wytwórca, a nie „firma czyszcząca” lub „utylizator” taki jak Emitent. Dlatego GK Mo-BRUK S.A. jest w stanie pobierać opłaty za przyjęcie odpadów na poziomie zbliżonym lub wyższym do opłat pobieranych przez składowiska odpadów. Wysokość pobieranego przez Grupę Emitenta wynagrodzenia jest uzależniona od kategorii odpadów, ich kategorii fizyko-chemicznych, lokalizacji i ostatecznie od wynegocjowanych warunków.

3.9. Istotne wydarzenia w Grupie w okresie sprawozdawczym.

Zmiany w składzie Zarządu

W okresie sprawozdawczym miały miejsce zdarzenia, które skutkowały zmianami w składzie Zarządu Emitenta począwszy od 1 kwietnia 2023 roku. Szczegółowy opis znajduje się w punkcie 3.1. niniejszego sprawozdania tj.: „Opis Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A”.

Otrzymanie decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego

- w dniu 16 stycznia 2023 r. Emitent otrzymał decyzję Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie uchylenia zaskarżonej decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 2 listopada 2021 r. w całości i przekazania sprawy do ponownego rozpatrzenia organowi pierwszej instancji. Uchyloną

decyzją Marszałka Województwa Dolnośląskiego wymierzono Spółce Emitenta opłatę podwyższoną za składowanie odpadów w 2016 r. na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu,

- w dniu 21 lutego 2023 r. Emitent otrzymał decyzję Marszałka Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu z dnia 03 lutego 2023 r. w sprawie wymierzenia Spółce Emitenta opłaty podwyższonej za składowanie odpadów w 2016 r. na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu.

Szczegółowy opis wyżej wymienionych spraw administracyjnych znajduje się w niniejszym Sprawozdaniu w punkcie 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”*

3.10. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Dywidenda za 2022 rok od jednostki powiązanej Raf-Ekologia Sp. z o.o

Opis w pkt 3.14. niniejszego sprawozdania *„Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane”*

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 roku nie miały miejsca zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 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.

Dywidenda za rok 2022 od jednostki powiązanej Raf-Ekologia Sp. z o.o.

W dniu 26 kwietnia 2023 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Raf Ekologia Sp. z o.o. podjęło uchwałę o przeznaczeniu w całości zysku za rok obrotowy, trwający od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., który wyniósł 13.695.173,58 zł na wypłatę dywidendy na rzecz jedyne go wspólnika, spółki dominującej Mo-BRUK S.A. w powyższej kwocie.

Dywidenda wypłacona będzie w dwóch częściach:

- 6.000.000,00 zł do końca czerwca 2023 r.
- W pozostałej kwocie 7.695.173,58 zł do końca roku 2023.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 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 2023 rok.

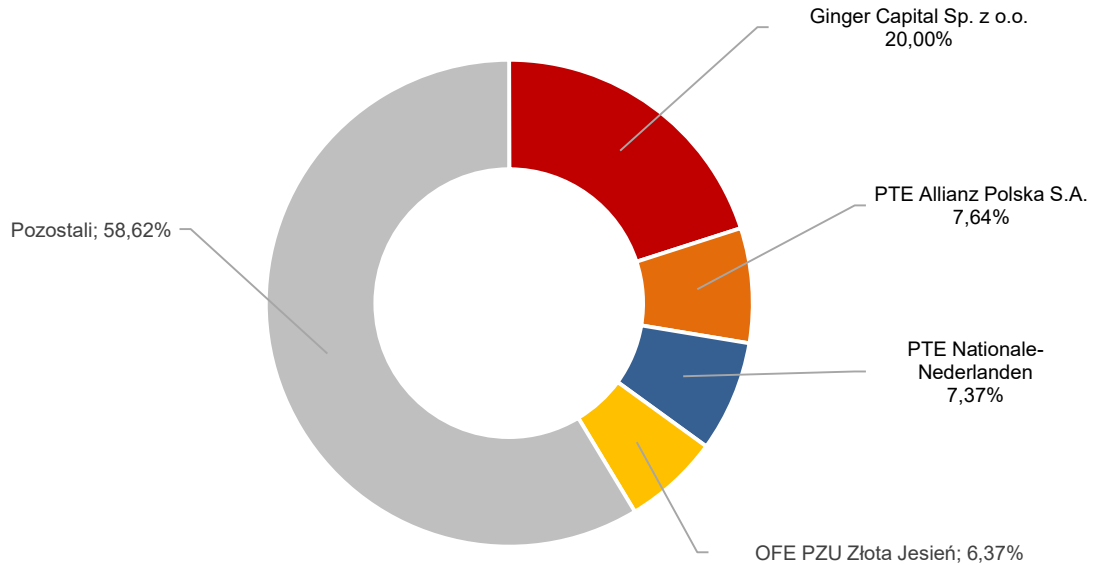
3.18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale 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.	702 642	20,00%	1 405 284	33,34%	33,34%
PTE Allianz Polska S.A.	268 400	7,64%	268 400	6,37%	6,37%
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	2 059 225	58,62%	2 059 225	48,85%	48,85%
RAZEM:	3 512 885	100%	4 215 527	100%	100%

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

- W dniu 12 kwietnia 2023 r. Emitent otrzymał od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Allianz Polska S.A. zarządzającego: Allianz Polska Otwartym Funduszem Emerytalnym (dalej: Allianz OFE), Allianz Polska Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (dalej: Allianz DFE) oraz Drugim Allianz Polska Otwartym Funduszem Emerytalnym (dalej: Drugi Allianz OFE) informację, iż w wyniku zakupu w dniu 05.04.2023 r. akcji Spółki (dalej:

- „Transakcja”), udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów spółki Mo-BRUK S.A. na rachunkach Allianz OFE, Allianz DFE i Drugi Allianz OFE wynosi powyżej 5%. Z treści zawiadomienia wynika, że przed Transakcją zakupu akcji łączny stan na rachunkach Allianz OFE i Allianz DFE wynosił 175 500 akcji Spółki, co stanowiło łącznie 4,99% udziału w kapitale zakładowym Spółki i dawało prawo do wykonywania 175 500 głosów stanowiących 4,16% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki. Po Transakcji zakupu akcji łączny stan na rachunkach Allianz OFE, Allianz DFE i Drugi Allianz OFE wynosi 268 400 akcji, stanowiących 7,64% udziału w kapitale zakładowym Spółki, co daje prawo do wykonywania 268 400 głosów stanowiących 6,37% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki.
- W dniu 6 kwietnia 2023 r. Emitent otrzymał od Ginger Capital sp. z o.o. z siedzibą w Korzennej („Akcjonariusz”) zawiadomienie w oparciu o art. 69 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1983) („Ustawa o Ofercie”) o zmianie dotychczas posiadanego przez Akcjonariusza udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce w odniesieniu do stanu wskazanego w ostatnim zawiadomieniu przekazanym przez Akcjonariusza na podstawie Ustawy o Ofercie, tj. w zawiadomieniu z dnia 4 grudnia 2020 r.
Zmniejszenie zaangażowania Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów Spółki nastąpiło w wyniku transakcji sprzedaży 527.196 akcji Spółki zawartych w dniu 5 kwietnia 2023 r. w ramach procesu przyspieszonej budowy księgi popytu („Transakcja”).
Przed dokonaniem Transakcji, Akcjonariusz posiadał łącznie 1.229.838 akcji Spółki, reprezentujących łącznie ok. 35% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 1.932.480 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących ok. 45,8% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.
Bezpośrednio po Transakcji, Akcjonariusz posiada łącznie 702.642 akcji Spółki, niedopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym (rynku głównym) prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. reprezentujących łącznie ok. 20% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 1.405.284 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących ok. 33,3% ogólnej liczby 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.

Wiceprezes Zarządu Wiktor Mokrzycki oraz Wiceprezes Zarządu Tobiasz Mokrzycki na dzień publikacji Sprawozdania Finansowego posiadają pośrednio poprzez Ginger Capital 702.642 akcji Spółki, stanowiące 20,00% kapitału zakładowego i reprezentujące łącznie 1.405.284 głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki, co stanowi 33,34% ogólnej liczby głosów.

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

I.

Zawiadomieniem z dnia 2 grudnia 2019 r. Marszałek Województwa Dolnośląskiego poinformował Spółkę o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2015 r. na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu (znak: DOW-S-I.7253.105.2019.AH). W sprawie Kancelaria reprezentująca Emitenta przygotowała stanowisko, które zostało samodzielnie złożone przez Spółkę, w odpowiedzi na które Marszałek Województwa Dolnośląskiego zajął stanowisko w piśmie z dnia 31 grudnia 2019 r. wraz z jednoczesnym wyznaczeniem nowych terminów na przedłożenie przez Spółkę wskazanych w ww. piśmie dokumentów. Kancelaria pismem z dnia 26 czerwca 2020 r. zwróciła się do Marszałka o przedłużenie terminu na zajęcie stanowiska do dnia 10 lipca 2020 r. W dniu 29 czerwca 2020 r. Marszałek Województwa Dolnośląskiego wydał decyzję (znak: DOW-S-I.7253.105.2019.AH) o wymierzeniu opłaty podwyższonej w wysokości 17.642.176,00 zł. Ww. decyzja została zaskarżona odwołaniem z dnia 16 lipca 2020 r. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 13 października 2020 r. (znak: SKO 4133/27/20) uchyliło ww. decyzję i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia Organowi I instancji.

Decyzją z dnia 15 stycznia 2021 r. (znak: DOW-S-I.7253.105.2019.AH) Marszałek Województwa Dolnośląskiego orzekł o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej w wysokości 18.969.576,00 zł. W wyniku zaskarżenia ww. decyzji przez Spółkę Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzją z dnia 26 maja 2021 r. (znak: SKO 4133/12/21) uchyliło zaskarżoną decyzję w części jej osnowy i orzekło co do istoty sprawy nadając uchylonej części osnowy decyzji nowe brzmienie: „w wysokości 5.821.806,00 zł”. Oznacza to, że Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu zmniejszyło wysokość wymierzonej Spółce opłaty podwyższonej. W dniu 22 lipca 2021 r. od ww. decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu została wniesiona skarga, w której podniesione zostały liczne argumenty dotyczące braku zasadności wymierzenia przedmiotowej opłaty podwyższonej oraz wytknięto uchybienia proceduralne – które również mogą doprowadzić do uchylenia ww. decyzji Kolegium oraz do uchylenia decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego. W szczególności należy wskazać na wadliwość w zakresie sposobu prowadzenia postępowania, odnoszące się do wybiórczego przeprowadzenia postępowania dowodowego (m.in. z pominięciem stanowiska Spółki), które doprowadziło do niewłaściwego wymierzenia opłaty podwyższonej. Wojewódzki Sąd Administracyjny we Wrocławiu (sygn. II SA/Wr 390/21) wyrokiem z dnia 26 kwietnia 2022 r. oddalił skargę Spółki. W dniu 5 lipca 2022 r. została wniesiona skarga kasacyjna. W dniu 29 września 2022 r. Spółka przedstawiła swoje stanowisko w sprawie skargi dołączając do niej opinie prawne m.in. autorstwa prof. dr hab. Marka Górskiego wskazującą na brak możliwości wymierzenia Spółce sankcji w sytuacji gdy wydane zostały decyzje zezwalające na zamknięcie poszczególnych kwater.

Pismem z dnia 24 listopada 2022 r. Spółka przedłożyła postanowienie Marszałka Województwa Dolnośląskiego o zawieszeniu postępowania w sprawie odroczenia terminu opłat podwyższonych za lata 2015-2020.

Sprawa oczekuje na rozpoznanie przez Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie sygn. akt III OSK 2216/22.

W dniu 4 sierpnia 2021 r. Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu wydało postanowienie (znak: SKO 4133/26/11) o wstrzymaniu wykonania ww. decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu z dnia 26 maja 2021 r. Oznacza to, że doszło do wstrzymania wykonania obowiązku zapłaty ww. opłaty podwyższonej na czas postępowania sądowoadministracyjnego, co najmniej do czasu rozpatrzenia sprawy przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie. Na dzień niniejszego sprawozdania finansowego i wobec wadliwego sposobu procedowania przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego i Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu oraz Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu – nie można z całkowitą pewnością przyjąć, że decyzja o wymierzeniu Spółce opłaty podwyższonej jest prawidłowa.

II.

W dniu 8 lutego 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 3 lutego 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2016 r. na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu (znak: DOW-S-I.7253.67.2020.AH). Decyzją z dnia 18 maja 2021 r. (znak: DOW-S-I.7253.67.2020.AH) Marszałek Województwa Dolnośląskiego wymierzył Spółce opłatę stanowiącą różnicę pomiędzy opłatą należną, a wynikającą z wykazu – za składowanie odpadów w 2016 r. na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu w wysokości 61.230.674,00 zł. Kancelaria reprezentująca Emitenta w dniu 1 czerwca 2021 r. złożyła odwołanie od ww. decyzji. W odwołaniu zostały przedstawione argumenty nie tylko merytoryczne (tj. dotyczące braku zasadności wymierzenia przedmiotowej opłaty podwyższonej), ale również 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. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 2 listopada 2021 r. (znak: DOW-S-I.7253.67.2020.AH) wymierzył Spółce opłatę podwyższoną w wysokości 17.484.597,00 zł. Z uwagi na naruszenie przez Marszałka przepisów postępowania i prawa materialnego Spółka wniosła odwołanie od ww. decyzji Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu po rozpatrzeniu sprawy wydało decyzję z dnia 22 grudnia 2022 r. w której uchyliło zaskarżoną decyzję w całości i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia organowi przekazując wytyczne, którymi organ I instancji winien się kierować przy wydaniu nowej decyzji:

1. Odpady z pożaru powinny być zatem zakwalifikowane jako odpady o kodzie 16 81 02 (Odpady powstałe w wyniku wypadków i zdarzeń losowych, odpady inne niż wymienione w 16 81 01 – W tym zakresie kolegium podzielił zarzuty odwołania).
2. Stwierdzenie uchybień formalnych lub technicznych dotyczących prowadzenia składowiska odpadów powinno skutkować podjęciem przez marszałka województwa z urzędu działań

polegających na sporządzeniu ekspertyzy dotyczącej zamknięcia składowiska, a następnie wydaniu decyzji o zamknięciu składowiska i decyzji zatwierdzającej nową instrukcję prowadzenia składowiska odpadów.

3. Pomimo posiadanej wiedzy na temat nieprawidłowości dotyczących funkcjonowania składowiska (na podstawie kontroli w dniach 25 sierpnia 2015 r. – 22 września 2015 r. stwierdzającej liczne uchybienia w prowadzeniu składowiska) decyzją z dnia 6 listopada 2015 r. Nr I 141/2015 r. (znak: DOW-S-V.7241.11.2015.MC.AP) odmówił Spółce zatwierdzenia instrukcji prowadzenia odpadów z powodu wystąpienia negatywnych skutków w środowisku oraz szkód wskazując na liczne uchybienia techniczne, zarówno wyniki kontroli jak i zapisy decyzji wskazują na spełnienie się drugiej ze wskazanych w art. 148 ust. 1 pkt 1 u.o. przesłanki podjęcia przez Marszałka Województwa z urzędu działań zamierzających do zamknięcia składowiska – nie podjął żadnych działań, do których obligowały go unormowania zawarte w art. 148 u.o. co pozwoliłoby na wyeliminowanie stanu niezgodności z prawem w zakresie prowadzenia przez Spółkę składowiska odpadów bez wymaganej zgody.

4. Skoro jak ustalono, wymierzenie opłaty podwyższonej może nastąpić do momentu zamknięcia składowiska bądź poszczególnych kwater, na których składowane są odpady to konieczne jest jednoznaczne ustalenie po pierwsze, kiedy poszczególne kwatery były zamykane, po drugie gdzie (na których kwaterach) składowane były odpady przyjmowane w poszczególnych latach. Dane te nie wynikają z zawartych w aktach sprawy kart przekazania poszczególnych odpadów. Możliwa przy tym jest sytuacja, że Spółka mogła składować przyjmowane odpady na kwaterach do tego nieprzeznaczonych (na które uzyskała zgodę na ich zamknięcie), co może powodować zmianę podstawy prawnej naliczania opłaty bądź wykorzystywała niektóre odpady w procesie rekultywacji zamykanych kwater – w tym przypadku wymagałoby to zbadania zapisów decyzji o wyrażaniu zgody na zamknięcie poszczególnych kwater, bowiem wobec niewydania przez marszałka decyzji o zatwierdzeniu nowej instrukcji prowadzenia składowiska w sytuacji sukcesywnego, to w tych decyzjach należy upatrywać źródła obowiązków Spółki co do postępowania z przyjmowanymi odpadami. Wykorzystywanie odpadów (np. w celu wykonania okrywy rekultywacyjnej) nie mogłoby być już podstawą do ponoszenia opłaty podwyższonej, skoro składowanie odpadów w tym celu dokonało się po wydaniu decyzji o zamknięciu określonej części składowiska.

W dniu 3 lutego 2023 r. Marszałek Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu wydał decyzję w sprawie wymierzenia Spółce opłaty podwyższonej za składowanie odpadów w 2016 r. na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu, w wysokości

17.484.597 PLN. W świetle ww. decyzji przedawnienie opłaty podwyższonej za składowanie odpadów w 2016 r. upłynął w dniu 22 lutego 2023 r.

Zarząd Spółki nie zgodził się ze stanowiskiem Marszałka Województwa Dolnośląskiego i zdecydował o wniesieniu odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu mimo, że przedmiotowe zobowiązanie uległo przedawnieniu w dniu 22 lutego 2023 roku.

III.

W dniu 23 czerwca 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 17 czerwca 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2017 r. na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu (znak: DOW-S-I.7253.50.2021.AH). Spółka pismami z dnia 24 czerwca 2021 r. oraz z dnia 7 lipca 2021 r. – w wykonaniu wezwania – przedłożyła Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego dokumenty ewidencji odpadów za rok 2017. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 2 listopada 2021 r. wymierzył Spółce opłatę podwyższoną w wysokości 19.044.933,00 zł. Z uwagi na naruszenie przez Marszałka przepisów postępowania i prawa materialnego Spółka wniosła odwołanie od ww. decyzji. Sprawa oczekuje na rozpatrzenie przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu. 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). Przy czym, wobec decyzji SKO we Wrocławiu dot. 2016 r., i zawartych tam wytycznych, z dużym prawdopodobieństwem zostaną uwzględnione także w tym postępowaniu.

IV.

W dniu 20 sierpnia 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 16 sierpnia 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za

składowanie odpadów w 2018 r. na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu (znak: DOW-S-I.7253.68.2021.AH). Spółka pismem z dnia 15 września 2021 r. – w wykonaniu wezwania – przedłożyła Marszałkowi Województwa Dolnośląskiego dokumenty ewidencji odpadów za rok 2018. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 2 listopada 2021 r. wymierzył Spółce opłatę podwyższoną w wysokości 39.716.198,00 zł. Z uwagi na naruszenie przez Marszałka przepisów postępowania i prawa materialnego Spółka wniosła odwołanie od ww. decyzji. Sprawa oczekuje na rozpatrzenie przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu. 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). Przy czym, wobec decyzji SKO we Wrocławiu dot. 2016 r., i zawartych tam wytycznych, z dużym prawdopodobieństwem zostaną uwzględnione także w tym postępowaniu.

V.

W dniu 20 grudnia 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 13 grudnia 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2019 r. na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu (znak: DOW-S-I.7253.69.2021.AH). Spółka pismami z dnia 31 grudnia 2021 r. i 26 stycznia 2022 r. zajęła stanowisko w sprawie, wskazując na brak podstaw do wymierzenia Spółce sankcji w postaci opłaty podwyższonej. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 16 marca 2022 r. (znak: DOW-S-I.7253.69.2021.AH) wymierzył Spółce opłatę podwyższoną za składowanie odpadów w 2019 r. bez uzyskania decyzji zatwierdzającej instrukcję prowadzenia składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu w wysokości 69.377.154,00 zł. W dniu 6 kwietnia 2022 r. wniesiono odwołanie od ww. decyzji. Sprawa oczekuje na rozpatrzenie przez Samorządowe

Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu. 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). Przy czym, wobec decyzji SKO we Wrocławiu dot. 2016 r., i zawartych tam wytycznych, z dużym prawdopodobieństwem zostaną uwzględnione także w tym postępowaniu.

VI.

W dniu 20 grudnia 2021 r. Spółka otrzymała od Marszałka Województwa Dolnośląskiego zawiadomienie z dnia 13 grudnia 2021 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wymierzenia opłaty w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy opłatą należną a wynikającą z wykazu za składowanie odpadów w 2020 r. na terenie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu (znak: DOW-S-I.7253.95.2021.AH). Spółka pismami z dnia 31 grudnia 2021 r. i 26 stycznia 2022 r. zajęła stanowisko w sprawie, wskazując na brak podstaw do wymierzenia Spółce sankcji w postaci opłaty podwyższonej. Marszałek Województwa Dolnośląskiego decyzją z dnia 16 marca 2022 r. (znak: DOW-S-I.7253.95.2021.AH) wymierzył Spółce opłatę podwyższoną za składowanie odpadów w 2020 r. bez uzyskania decyzji zatwierdzającej instrukcję prowadzenia składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych zawierających azbest przy ul. Górniczej 1 w Wałbrzychu w wysokości 104.699.553,00 zł. W dniu 6 kwietnia 2022 r. wniesiono odwołanie od ww. decyzji. Sprawa oczekuje na rozpatrzenie przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu. 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). Przy czym, wobec decyzji SKO we Wrocławiu dot. 2016 r., i zawartych tam wytycznych, z dużym prawdopodobieństwem zostaną uwzględnione także w tym postępowaniu.

Przypomnieć trzeba, iż swoiście analogiczna do wyżej wskazanych (w pkt I do VI) 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).

Należy wskazać, że sprawy opisane w punktach I – VI mają charakter precedensowy, w szczególności zważywszy na fakt, że to wieloletnia bierność Marszałka Województwa Dolnośląskiego i akceptowanie funkcjonowania przedmiotowego Składowiska Odpadów w Wałbrzychu doprowadziły do sytuacji, w której niemal jednocześnie nieprawomocnie wymierzono Spółce ww. sankcje. Powyższa okoliczność powoduje więc, że sprawy te należy postrzegać również przez pryzmat nadużycia władztwa administracyjnego. Nieprawidłowości w funkcjonowaniu organów administracji (nadużycie prawa) wielokrotnie były przedmiotem rozważań Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie, spośród których można wskazać na Uchwałę 7 Sędziów NSA z dnia 24 maja 2021 r. (sygn. I FPS 1/21), w której podniesiono, iż „Przyjęcie w takich przykładowo opisanych stanach faktycznych, że poprzez samo wydanie postanowienia o wszczęciu postępowania w sprawie o przestępstwo skarbowe lub wykroczenie skarbowe (przy zaistnieniu pozostałych przesłanek wymienionych wyżej) nastąpił skutek przewidziany w art. 70 § 6 pkt 1 w zw. z art. 70c Ordynacji podatkowej, stanowiłoby nadużycie tej instytucji, godzące w zasadę zaufania do organów państwa, a także zasadę praworządności, wynikające z art. 2 i art. 7 ustawy zasadniczej (por. B. Brzeziński, "O zjawisku nadużycia prawa podatkowego przez administrację podatkową", *Kwartalnik Prawa Podatkowego* z 2014 r. Nr 1 s. 9 -16). (...) Jeśli w praktyce orzeczniczej organów podatkowych zarysowuje się niepokojąca

tendencja do instrumentalnego stosowania przepisów, wbrew celowi dla którego zostały wprowadzone przez prawodawcę, niwecząca przy tym ich istotę, zakotwiczoną w zasadach prawa wynikających z ustawy zasadniczej, wówczas konieczna jest korekta dotychczasowego spojrzenia na sposób kontroli tego zjawiska i opowiedzenia się za tą linią orzecznictwa, w której w szerszym zakresie realizowane są wartości konstytucyjne.”.

Wydana przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze we Wrocławiu decyzja w zakresie opłaty podwyższonej za 2016 r. – ma znaczenie również dla postępowań w przedmiocie opłaty podwyższonej za lata 2017 – 2020 r. Przede wszystkim organ odwoławczy potwierdził, że decyzje na zamknięcie kwater potwierdzają fakt zakończenia składowania odpadów, a tym samym brak możliwości dalszego naliczania opłat. W omawianych sprawach uzyskane zostały opinie autorytetów z zakresu ochrony środowiska, potwierdzających prawidłowość założeń SKO we Wrocławiu co do ostatecznego momentu naliczania opłat. Spółka posiada decyzje na zamknięcie, gdzie ostateczny termin składowania odpadów został określony na 19 marca 2019 r. Ponadto wydane decyzje sanują nieprawidłowość w postaci braku posiadania przez Spółkę instrukcji prowadzenia składowiska. Dodatkowo SKO we Wrocławiu wskazało na jeszcze inne okoliczności wymagające ustalenia:

1. w jaki sposób były zagospodarowane składowane odpady, bo jeżeli używane były do rekultywacji składowiska w ramach posiadanych decyzji na zamknięcie kwater, to nie zaktualizowała się przesłanka warunkująca naliczenie opłaty podwyższonej,
2. wyjaśnienia bierności Marszałka Województwa Dolnośląskiego, który posiadając wiedzę o funkcjonowaniu składowiska bez instrukcji, nie podjął działań z urzędu w kierunku zamknięcia składowiska, a zatem nie skorzystał z przysługujących mu prerogatyw ustawowych,
3. weryfikacji powiązania, jak beczynność Marszałka Województwa Dolnośląskiego w zakresie akceptowania funkcjonowania składowiska bez instrukcji, a następnie wydania decyzji na zamknięcie poszczególnych kwater, pomimo braku posiadania instrukcji - przekłada się na postępowania w przedmiocie opłat podwyższonych (tj. wyjaśnienie kwestii odpowiedzialności Marszałka). Niebagatelne znaczenie w sprawach mają jeszcze dwie okoliczności: przedawnienie oraz podjęte przez Spółkę działania naprawcze w postaci złożonego przez Spółkę wniosku o realizację przedsięwzięcia celem niwelacji przyczyny nałożenia opłat – tj. ostateczne zamknięcie składowiska zgodnie z decyzjami Marszałka z lat Marszałka z lat 2012 – 2019 r. (co do kwatery I - decyzja Marszałka Nr z 3/2012 z dnia 16 marca 2012 r. ze zmianami, wyrażająca zgodę na zamknięcie kwatery I, termin zakończenia prac został określony na dzień 30 czerwca 2023 r.; co do kwatery II – decyzja Marszałka Nr z 102 z dnia 15 maja 2017 r. ze zmianami, wyrażająca zgodę na zamknięcie kwatery II, termin zakończenia rekultywacji określono na dzień 31 grudnia 2023 r.; co do kwatery III - decyzja Marszałka Nr z 125/2019 z dnia 23 lipca 2019 r. (ze zmianami,

wyrażająca zgodę na zamknięcie kwatery III, termin zakończenia rekultywacji określono na dzień 31 grudnia 2022 r.; co do kwatery IV - decyzja Marszałka Nr z 96 z dnia 20 stycznia 2017 r. wyrażająca zgodę na zamknięcie kwatery IV, termin zakończenia rekultywacji określono na dzień 31 grudnia 2022 r.).

Zdaniem Zarządu Spółki, decyzja SKO we Wrocławiu z dnia 22 grudnia 2022 r. dotycząca opłaty podwyższonej za 2016 r. z dużym prawdopodobieństwem rzutować będzie na treść kolejnych decyzji dotyczących opłat podwyższonych za lata 2017 - 2020. SKO w szerokim zakresie podzieliło argumentację Spółki co rokuje na pozytywne dla Spółki ostateczne rozstrzygnięcia w tej sprawie. W odniesieniu do toczących się postępowań, tj. opisanych w punktach II do VI, w ocenie Zarządu istnieje większe prawdopodobieństwo pozytywnego rozstrzygnięcia niż negatywnego.

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 roku Mo-BRUK S.A. i jednostki od niego zależne nie zawarły istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 roku Spółka Mo-BRUK S.A. lub jednostki od niej zależne nie dokonały poręczeń kredytu lub pożyczek oraz nie udzieliły gwarancji, których łączna wartość jest znacząca.

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

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

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

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

czynniki zewnętrzne:

- Wojna w Ukrainie,

Napaść Rosji na Ukrainę 24 lutego 2022 roku jest najważniejszym czynnikiem, który kształtuje i będzie kształtował sytuację ekonomiczną w kraju i na świecie. Obecnie trudno szacować wpływ wojny na Ukrainie na ceny i wzrost gospodarczy oraz zachowanie krajowych i zagranicznych rynków finansowych w dłuższej perspektywie. Wpływ ten będzie zależał od tego jak długo będzie trwać wojna, jakie będzie polityczne rozwiązanie konfliktu, jakie dodatkowe sankcje zostaną nałożone na Rosję oraz jaka będzie na nie odpowiedź Rosji. Można jednak stwierdzić, że wojna w Ukrainie osłabiła tempo wzrostu gospodarczego oraz zwiększyła inflację wobec scenariuszy zakładanych przed jej wybuchem. Należy również założyć dalszy wzrost wydatków państwa na obronność oraz pomoc humanitarną dla uchodźców z Ukrainy, a w konsekwencji wzrost deficytu sektora finansów publicznych.

- sytuacja na rynku gospodarki odpadami,
- sytuacja gospodarcza kraju,
- sytuacja na rynkach finansowych,
- regulacje prawne związanych z działalnością Emitenta, w szczególności:
 - rozporządzenia Ministra Klimatu dotyczące gospodarowania odpadami,

- Ustawa o odpadach i innych ustaw z zakresu ochrony środowiska i gospodarki odpadami.

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

czynniki wewnętrzne:

- możliwość wzrostu opłat za przetwarzanie odpadów,
- pozyskanie kontraktów przetargowych na likwidację „bomb ekologicznych”,
- pozyskanie przez Emitenta nowych odbiorców.

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

Henryk Siodmok – Prezes Zarządu
Wiktor Mokrzycki – Wiceprezes Zarządu
Tobiasz Mokrzycki – Wiceprezes Zarządu
Rafał Michalczuk – Wiceprezes Zarządu
Andrzej Rytko – Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jarosław Martiszek – Główny Księgowy

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

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