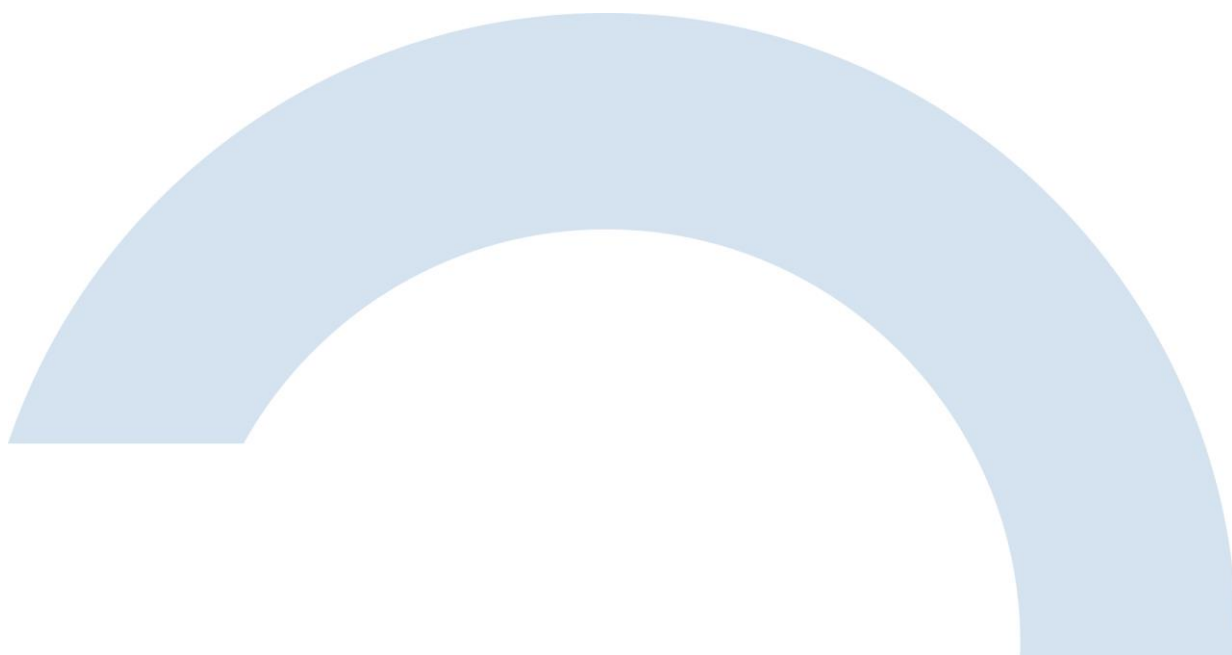


**PÓŁROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej
Mosty Magazyny Energii
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
za okres od 01.01.2026 do 30.06.2026**

obejmujące:

- INFORMACJE OGÓLNE DO RAPORTU
- BILANS
- RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- DODATKOWE INFORMACJE W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH



INFORMACJE OGÓLNE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONOSLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2026 do 30.06.2026 zostało sporządzone zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości.

W zakresie ujawnień i prezentacji półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 4 do Regulaminu Alternatywnego Systemu w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów dłużnych instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu na Catalyst.

1. NAZWA JEDNOSTKI, ADRES SIEDZIBY, PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI ORAZ NUMER W REJESTRZE SĄDOWYM

Nazwa:	Mosty Magazyny Energii Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności:	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
Oznaczenie Sądu:	Krajowy Rejestr Sądowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS:	0000757591
Numer REGON:	381805837
Numer NIP:	5242876856
Siedziba Spółki:	ul. Marywilska 40, 03-228 Warszawa

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2026 do 30 czerwca 2026 roku.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, a okresem porównawczym jest okres od 1 stycznia 2025 do 30 czerwca 2025 roku oraz od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025.

2. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Stosowane w grupie zasady rachunkowości oparte są na ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

3. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według ekonomicznego okresu użytkowania, natomiast dla celów podatkowych metodą liniową z zachowaniem aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych ogłaszanych przez Ministra Finansów, z możliwością obniżenia stawek amortyzacyjnych zgodnie z art. 16 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w kolejnym okresie sprawozdawczym, w którym przyjęto je do używania. Wycena rozchodu rzeczowych składników majątku obrotowego, a także środków pieniężnych z rachunku walutowego dokonana jest zgodnie z zasadą FIFO. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej oraz kosztów związanych z emisją obligacji. Pożyczki wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej.

Zasady amortyzacji majątku trwałego:

- wszystkie środki amortyzowane są liniowo;
- przyjęto amortyzację finansową, tzn. amortyzuje się wszystkie środki według zasad ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jak środki trwałe.

4. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy został ustalony zgodnie z zasadą memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

5. ZASADY SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest zgodnie z układem rodzajowym kosztów (zespół 4).

6. ZASADY GRUPOWANIA OPERACJI GOSPODARCZYCH

Zgodnie z zasadą ciągłości jednostka dominująca i jej jednostki zależne dokonywały w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywały odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalały wynik finansowy i sporządzały sprawozdania finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów zostały ujęte w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

7. WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH, KTÓRYCH DANE OBJĘTE SĄ PÓŁROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Nazwa (firma) jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Przedmiot działalności	Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym	Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
MOSTY BESS 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	35.16.Z	100%	Powiązanie bezpośrednie z jednostką dominującą
MOSTY BESS 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	35.16.Z	100%	Powiązanie bezpośrednie z jednostką dominującą
MOSTY BESS 3 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	35.16.Z	100%	Powiązanie bezpośrednie z jednostką dominującą
MOSTY BESS 4 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	35.16.Z	100%	Powiązanie bezpośrednie z jednostką dominującą
MOSTY BESS 5 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	35.16.Z	100%	Powiązanie bezpośrednie z jednostką dominującą
MOSTY BESS 6 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	35.16.Z	100%	Powiązanie bezpośrednie z jednostką dominującą
MOSTY BESS 7 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	35.16.Z	100%	Powiązanie bezpośrednie z jednostką dominującą

DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego półrocznego sprawozdania finansowego w PLN oraz w EURO

Treść	PLN			EURO		
	1.01.-30.06.2026	1.01.-31.12.2025	1.01.-30.06.2025	1.01.-30.06.2026	1.01.-31.12.2025	1.01.-30.06.2025
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 000,00	6 000,00		8 720,25	1 414,56	
Koszty działalności operacyjnej	348 217,66	502 774,29	9 753,81	82 068,74	118 534,11	2 303,20
Zysk (strata) ze sprzedaży	-311 217,66	-496 774,29	-9 753,81	-73 348,49	-117 119,55	-2 303,20
Zysk (strata) brutto	-3 407 825,05	-2 245 929,50	-9 754,38	-803 164,05	-529 500,54	-2 303,33
Zysk (strata) netto	-3 368 862,05	-2 111 457,50	-9 754,38	-793 981,16	-497 797,41	-2 303,33
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	11 164 066,47	-12 470 818,51	-8 350,38	2 631 172,86	-2 940 121,30	-1 971,80
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-48 908 328,12	-51 485 883,48		-11 526 827,27	-12 138 316,55	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	10 415 064,89	104 810 000,00	121,81	2 454 646,45	24 710 015,09	28,76
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-27 329 196,76	40 853 298,01	-8 228,57	-6 441 007,96	9 631 577,24	-1 943,04

Treść	PLN			EURO		
	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
Aktywa trwałe	100 588 184,31	51 629 258,99	107,00	23 412 746,85	12 215 028,03	25,22
Aktywa obrotowe	27 231 464,91	67 773 733,56	6 965,34	6 338 352,75	16 034 668,55	1 642,03
Aktywa razem	127 819 649,22	119 402 992,55	7 072,34	29 751 099,60	28 249 696,58	1 667,26
Kapitał własny	14 531 588,37	17 900 450,41	2 153,53	3 382 349,55	4 235 088,94	507,68
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00	1 163,79	1 182,96	1 178,72
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113 271 634,14	101 484 103,99	4 918,81	26 364 926,60	24 010 245,34	1 159,58
Zobowiązania długoterminowe	98 333 728,57	93 351 720,24		22 888 003,30	22 086 194,96	
Zobowiązania krótkoterminowe	14 926 121,57	8 132 383,75	4 918,81	3 474 180,47	1 924 050,38	1 159,58

Wybrane dane finansowe przedstawione w skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały przeliczone na euro według następujących zasad:

Dane bilansowe:

dane na dzień 30 czerwca 2026 roku przeliczono według średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na ten dzień, wynoszącego 4,2963 PLN/EUR;

dane na dzień 31 grudnia 2025 roku przeliczono według średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na ten dzień, wynoszącego 4,2267 PLN/EUR;

dane na dzień 30 czerwca 2025 roku przeliczono według średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na ten dzień, wynoszącego 4,2419 PLN/EUR.

Dane wynikowe i przepływy pieniężne:

dane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2026 roku przeliczono według kursu 4,2430 PLN/EUR, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących w okresie;

dane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku przeliczono według kursu 4,2416 PLN/EUR, ustalonego według analogicznej metody;

dane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 roku przeliczono według kursu 4,2349 PLN/EUR, ustalonego według analogicznej metody.

Przeliczenia wartości wyrażonych w złotych na euro dokonano według następującej zasady: wartość w EUR = wartość w PLN / kurs PLN/EUR.

Bilans na dzień 30 czerwca 2026 r.			
Aktywa	Stan na 30.06.2026	Stan na 31.12.2025	Stan na 30.06.2025
A. Aktywa trwałe	100 588 184,31	51 629 258,99	107,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 223,37	1 373,17	
1. Wartość firmy - jednostki zależne	1 223,37	1 373,17	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	100 401 741,94	51 493 413,82	107,00
1. Środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie	24 897 471,24	5 401 970,00	107,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	75 504 270,70	46 091 443,82	
IV. Należności długoterminowe			
V. Inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	185 219,00	134 472,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	185 219,00	134 472,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	27 231 464,91	67 773 733,56	6 965,34
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	13 697 864,75	26 912 201,64	6 960,00
1. Należności od jednostek powiązanych	5 251 230,00	14 950 369,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 230,00	369,00	
- do 12 miesięcy	1 230,00	369,00	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	5 250 000,00	14 950 000,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Należności od pozostałych jednostek	8 446 634,75	11 961 832,64	6 960,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47 273,50	437,64	
do 12 miesięcy	47 273,50	437,64	
powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 399 261,25	11 961 395,00	6 960,00
c) inne	100,00		
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 532 335,16	40 861 531,92	5,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 532 335,16	40 861 531,92	5,34
a) w jednostkach zależnych i współzależnych			
b) w jednostkach stowarzyszonych			
c) w pozostałych jednostkach			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 532 335,16	40 861 531,92	5,34
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 532 335,16	40 861 531,92	5,34
inne środki pieniężne			
inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 265,00		
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
D. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
Aktywa razem	127 819 649,22	119 402 992,55	7 072,34

Pasywa	Stan na 30.06.2026	Stan na 31.12.2025	Stan na 30.06.2025
A. Kapitał (fundusz) własny	14 531 588,37	17 900 450,41	2 153,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	20 100 000,00	20 100 000,00	100 000,00
tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	100 000,00	100 000,00	100 000,00
- z dopłat udziałowców w tym	20 000 000,00	20 000 000,00	
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-5 250 000,00	-14 950 000,00	
V. Różnice kursowe z przeliczenia			
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 204 549,59	-93 092,09	-93 092,09
VII. Zysk (strata) netto	-3 368 862,05	-2 111 457,50	-9 754,38
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Kapitał mniejszości			
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	16 426,71	18 438,15	
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	16 426,71	18 438,15	
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne			
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113 271 634,14	101 484 103,99	4 918,81
I. Rezerwy na zobowiązania	11 784,00		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 784,00		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Pozostałe rezerwy			
II. Zobowiązania długoterminowe	98 333 728,57	93 351 720,24	
1. Wobec jednostek powiązanych	4 948 170,28	409 143,59	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	93 385 558,29	92 942 576,65	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	93 385 558,29	92 942 576,65	
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 926 121,57	8 132 383,75	4 918,81
1. Wobec jednostek powiązanych	5 388 847,00	407 054,73	4 797,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 207 364,53	225 572,26	4 797,00
- do 12 miesięcy	5 207 364,53	225 572,26	4 797,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	181 482,47	181 482,47	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 537 274,57	7 725 329,02	121,81
a) kredyty i pożyczki			121,81
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 093 494,99	7 662 936,90	
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 443 779,58	62 292,12	
do 12 miesięcy	2 443 779,58	62 292,12	
powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne		100,00	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
Pasywa razem	127 819 649,22	119 402 992,55	7 072,34

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.			
Treść	01.01.2026-30.06.2026	01.01.2025-31.12.2025	01.01.2025-30.06.2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 000,00	6 000,00	
od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	37 000,00	6 000,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 000,00	6 000,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	348 217,66	502 774,29	9 753,81
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii			
III. Usługi obce	347 978,66	382 382,29	9 736,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	239,00	120 392,00	17,00
podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:			
emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-311 217,66	-496 774,29	-9 753,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	2,63	0,97	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych			
IV. Inne przychody operacyjne	2,63	0,97	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,33	107,90	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	3,33	107,90	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-311 218,36	-496 881,22	-9 753,81
G. Przychody finansowe	755 490,94	160 163,32	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	435 756,22	160 163,32	
od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:			
w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
V. Inne	319 734,72		
H. Koszty finansowe	3 853 959,26	1 910 762,96	0,57
I. Odsetki, w tym:	3 843 315,67	1 254 657,14	
od jednostek powiązanych	75 626,69	9 143,59	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	10 643,59	656 105,82	0,57
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-3 409 686,68	-2 247 480,86	-9 754,38
K. Odpis wartości firmy	149,80	124,83	
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	149,80	124,83	
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy	2 011,43	1 676,20	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	2 011,43	1 676,20	
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne			
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-3 407 825,05	-2 245 929,50	-9 754,38
O. Podatek dochodowy	-38 963,00	-134 472,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-3 368 862,05	-2 111 457,50	-9 754,38

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
za okres od 1 stycznia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

Treść	01.01.2026-30.06.2026	01.01.2025-31.12.2025	01.01.2025-30.06.2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	11 164 066,47	-12 470 818,51	-8 350,38
I. Zysk (strata) netto	-3 368 862,05	-2 111 457,50	-9 754,38
II. Korekty razem	14 532 928,52	-10 359 361,01	1 404,00
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	149,80		
4. Odpisy wartości firmy	-2 011,43	124,83	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		-1 676,20	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 697 501,53		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 254 657,14	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 784,00		
9. Zmiana stanu rezerw			
10. Zmiana stanu zapasów	3 514 336,89		
11. Zmiana stanu należności	7 363 179,73	-11 957 035,64	-1 794,00
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-52 012,00	467 847,85	3 198,00
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-134 472,00	
14. Inne korekty działalności operacyjnej		11 193,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 164 066,47	-12 470 818,51	-8 350,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-48 908 328,12	-51 485 883,48	
I. Wpływy		230 294,34	
II. Wydatki	48 908 328,12	51 716 177,82	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 908 328,12	51 493 413,82	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne		222 764,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-48 908 328,12	-51 485 883,48	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	10 415 064,89	104 810 000,00	121,81
I. Wpływy	14 225 864,89	105 450 000,00	121,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 700 000,00	5 050 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	4 525 864,89	400 000,00	121,81
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		100 000 000,00	
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	3 810 800,00	640 000,00	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	3 810 800,00		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe		640 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 415 064,89	104 810 000,00	121,81
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-27 329 196,76	40 853 298,01	-8 228,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-27 329 196,76	40 853 298,01	-8 228,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	40 861 531,92	8 233,91	8 233,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	13 532 335,16	40 861 531,92	5,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za okres od 1 stycznia 2026 do 30 czerwca 2026 r.**

Treść	Stan na 30.06.2026	Stan na 31.12.2025	Stan na 30.06.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 900 450,41	11 907,91	11 907,91
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 900 450,41	11 907,91	11 907,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	20 100 000,00	100 000,00	100 000,00
4. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		20 000 000,00	
a) zwiększenie z tytułu dopłat wspólników		20 000 000,00	
b) zmniejszenie z tytułu zwrotu dopłat			
4. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	20 100 000,00	20 100 000,00	100 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia			
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 204 549,59	-73 998,30	-93 092,09
6. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
6. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
6. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
6. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	93 092,09	73 998,30	73 998,30
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	93 092,09	73 998,30	73 998,30
a) zwiększenie (z tytułu)	2 111 457,50	19 093,79	19 093,79
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 111 457,50	19 093,79	19 093,79
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 204 549,59	93 092,09	93 092,09
6. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 204 549,59	-93 092,09	-93 092,09
7. Wynik netto	-3 368 862,05	-2 111 457,50	-9 754,38
a) zysk netto			
b) strata netto	3 368 862,05	2 111 457,50	9 754,38
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 531 588,37	17 900 450,41	2 153,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 531 588,37	17 900 450,41	2 153,53

DODATKOWE INFORMACJE W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji- warunki emisji oraz wycena

W dniu 11 lipca 2025 roku ustanowiony został program emisji obligacji na okaziciela do kwoty 100 000 000,00 PLN.

Zarząd Spółki Mosty Magazyny Energii Sp. o.o. Uchwałą z dnia 30 października 2025 roku postanowił w ramach programu emisji obligacji na okaziciela wyemitować do 10 000 sztuk obligacji serii A o wartości 10 000,00 PLN każda o łącznej wartości nominalnej do 100 000 000 PLN (Obligacje) obejmowanych przez inwestorów instytucjonalnych przy zachowaniu warunków opisanych w punkcie 11 niniejszej informacji.

Obligacje mają charakter zielonych obligacji. Celem emisji obligacji jest finansowanie lub refinansowanie rozwoju, zakupu, budowy i eksploatacji Zielonych Projektów przez podmioty z Grupy Kapitałowej (GM), na podstawie i zgodnie z Green Bond Framework, udzielanie przez Emitenta pożyczek wewnątrzgrupowych innym podmiotom z Grupy Kapitałowej (GM) na cele wskazane powyżej, przy czym środki z takich pożyczek udzielonych podmiotom z Grupy Kapitałowej (GM) mogą być następnie przedmiotem dalszych pożyczek udzielanych innym podmiotom z Grupy Kapitałowej (GM) w zakresie dozwolonym na podstawie Warunków Emisji, lub zabezpieczenie płatności Kwoty Odsetek za dwa najbliższe Okresy Odsetkowe poprzez przelew Kwoty Depozytu na Rachunek Obsługi Zadłużenia.

Zgodnie z podjętą uchwałą obligacje są rejestrowane w depozycie papierów wartościowych prowadzonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.. Rejestracja obligacji w depozycie odbyła się z udziałem agenta emisji, którego funkcję pełni IPOPEMA, poprzez zapisanie obligacji w ewidencji prowadzonej przez agenta emisji.

Obligacje emitowane są jako obligacje zabezpieczone zabezpieczeniami opisanymi w warunkach emisji obligacji. Administratorem Zabezpieczeń oraz Administratorem Zastawu jest SSW Family Office Sp. z o.o. Sp.k.

W dniu 23 marca 2026 roku, zgodnie z Uchwałą Nr 379/2026 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 marca 2026 r., na rynku Catalyst GPW zadebiutowały zielone obligacje serii A spółki Mosty Magazyny Energii Sp. z o.o. do obrotu wprowadzono obligacje o łącznej wartości nominalnej 100 000 000,00 PLN.

Prezentacja zmian z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Emisja dłużnych papierów wartościowych	31.12.2025	Spląty	Wycena / amortyzacja SCN, w tym korekta z tytułu zmiany IRR	30.06.2026
Zobowiązania długoterminowe	92 942 576,65		442 981,64	93 385 558,29
Zobowiązania krótkoterminowe	7 662 936,90	- 3 810 739,72	3 241 297,81	7 093 494,99
RAZEM zobowiązanie w SCN	100 605 513,55	-3 810 739,72	3 684 279,45	100 479 053,28

Zobowiązania finansowe według kategorii

Instrumenty finansowe wg rodzaju	Kategoria zg. z rozporządzeniem	Wartość bilansowa na 31.12.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na 30.06.2026	Metoda wyceny
Obligacje	Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu	100 605 513,55	3 767 628,69	3 894 088,96	100 479 053,28	Skorygowana cena nabycia
Pożyczki otrzymane	Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu	409 143,59	4 539 026,69		4 948 170,28	Skorygowana cena nabycia

W dniu 30 października 2025 roku Spółka podjęła Uchwałę w sprawie emisji do 10 000 sztuk obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 100 000 000,00 PLN w ramach programu emisji obligacji na okaziciela.

W dniu 5 listopada 2025 roku zakończyła się emisja Zielonych Obligacji serii A z terminem wymagalności na 5 listopada 2028 r. (dzień wykupu) i oprocentowaniem zmiennym opartym na stopie bazowej WIBOR 3M + marża 3,50% rocznie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku Spółka posiadała zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek otrzymanych od Grupa Mosty Sp. z o.o. na podstawie umów z dnia 4 lipca 2025 roku oraz 7 listopada 2025 roku.

Na podstawie umowy z dnia 4 lipca 2025 roku pożyczka została udzielona do kwoty 1 000 000,00 zł, z terminem spłaty przypadającym na dzień 4 lipca 2035 roku. Pożyczka oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej stanowiącej sumę stawki WIBOR 3M oraz marży w wysokości 2,4% w skali roku.

Na podstawie umowy z dnia 7 listopada 2025 roku pożyczka została udzielona do kwoty 60 000 000,00 zł, z terminem spłaty przypadającym na dzień 7 listopada 2035 roku. Pożyczka oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej stanowiącej sumę stawki WIBOR 3M oraz marży w wysokości 4,75% w skali roku.

Odsetki od obu pożyczek naliczane są od aktualnego salda zadłużenia i płatne kwartalnie.

Wartość godziwa instrumentów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość bilansowa na 30.06.2026	Wartość godziwa na 30.06.2026
Obligacje	100 479 053,28	101 127 671,23
Pożyczki otrzymane	4 948 170,28	4 976 552,41

W przypadku obligacji nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia ich wartości godziwej. W związku z tym za wartość godziwą przyjmuje się wartość nominalną powiększoną o naliczone odsetki na dzień bilansowy. We wszystkich analizowanych przypadkach wartość nominalna wraz z naliczonymi odsetkami przewyższa wartość bilansową ustaloną według skorygowanej ceny nabycia na dzień 30 czerwca 2026.

Andrzej Michał Kowalik
Prezes Zarządu

Jacek Piotr Skrabacz
Członek Zarządu

*Odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, wrzesień 2026 r.