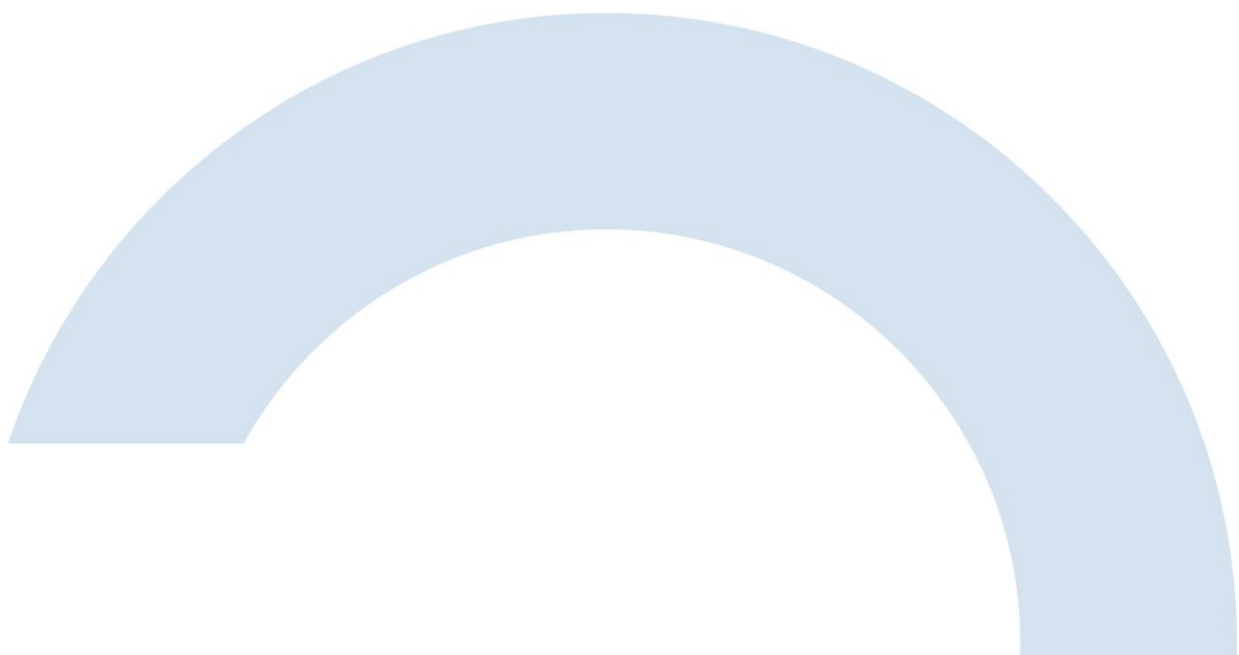


**PÓŁROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Mosty Magazyny Energii
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
za okres od 1.01.2026 do 30.06.2026**

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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Półroczne skrócone 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.

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 PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

6. WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH

Nazwa (firma) jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej	Przedmiot działalności	Udział posiadany przez jednostkę w kapitale podstawowym	Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami
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 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:						
Koszty działalności operacyjnej	210 664,07	419 785,67	9 753,81	49 649,79	98 968,71	2 303,20
Zysk (strata) ze sprzedaży	-210 664,07	-419 785,67	-9 753,81	-49 649,79	-98 968,71	-2 303,20
Zysk (strata) brutto	-1 233 222,85	-1 195 946,13	-9 754,38	-290 648,80	-281 956,37	-2 303,33
Zysk (strata) netto	-1 364 061,85	-1 114 005,13	-9 754,38	-321 485,23	-262 637,95	-2 303,33
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	118 164,58	-119 035,39	-8 350,38	27 849,30	-28 063,79	-1 971,80
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-28 912 126,80	-76 105 736,00		-6 814 076,55	-17 942 695,21	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	10 352 600,00	104 810 000,00	121,81	2 439 924,58	24 710 015,09	28,76
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-18 441 362,22	28 585 228,61	-8 228,57	-4 346 302,67	6 739 256,08	-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	108 133 701,35	76 746 850,93	107,00	25 169 029,48	18 157 629,10	25,22
Aktywa obrotowe	15 542 275,30	43 647 848,52	6 965,34	3 617 595,44	10 326 696,60	1 642,03
Aktywa razem	123 675 976,65	120 394 699,45	7 072,34	28 786 624,92	28 484 325,70	1 667,26
Kapitał (fundusz) własny	17 533 840,93	18 897 902,78	2 153,53	4 081 149,11	4 471 077,38	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	106 142 135,72	101 496 796,67	4 918,81	24 705 475,81	24 013 248,32	1 159,58
Zobowiązania długoterminowe	98 333 728,57	93 351 720,24		22 888 003,30	22 086 194,96	
Zobowiązania krótkoterminowe	7 547 099,15	8 098 906,43	4 918,81	1 756 650,87	1 916 129,94	1 159,58

Wybrane dane finansowe przedstawione w półrocznym skróconym sprawozdaniu 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	108 133 701,35	76 746 850,93	107,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			107,00
1. Środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			107,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	107 921 291,35	76 618 739,93	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	107 921 291,35	76 618 739,93	
a) w jednostkach powiązanych	107 921 291,35	76 618 739,93	
- udziały lub akcje	245 736,00	245 736,00	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	107 675 555,35	76 373 003,93	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
c) w pozostałych jednostkach			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212 410,00	128 111,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	212 410,00	128 111,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	15 542 275,30	43 647 848,52	6 965,34
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	5 388 910,00	15 054 386,00	6 960,00
1. Należności od jednostek powiązanych	5 250 000,00	14 950 000,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
b) inne	5 250 000,00	14 950 000,00	
3. Należności od pozostałych jednostek	138 910,00	104 386,00	6 960,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	138 810,00	104 386,00	6 960,00
c) inne	100,00		
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 152 100,30	28 593 462,52	5,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 152 100,30	28 593 462,52	5,34
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 152 100,30	28 593 462,52	5,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 152 100,30	28 593 462,52	5,34
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 265,00		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	123 675 976,65	120 394 699,45	7 072,34

Pasywa	Stan na 30.06.2026	Stan na 31.12.2025	Stan na 30.06.2025
A. Kapitał (fundusz) własny	17 533 840,93	18 897 902,78	2 153,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
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
- na udziały (akcje) własne	20 000 000,00	20 000 000,00	
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wartość ujemna)	-5 250 000,00	-14 950 000,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 207 097,22	-93 092,09	-93 092,09
VI. Zysk (strata) netto	-1 364 061,85	-1 114 005,13	-9 754,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 142 135,72	101 496 796,67	4 918,81
I. Rezerwy na zobowiązania	261 308,00	46 170,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	261 308,00	46 170,00	
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	7 547 099,15	8 098 906,43	4 918,81
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	399 545,66	410 477,41	4 797,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	207 323,51	218 255,26	4 797,00
- do 12 miesięcy	207 323,51	218 255,26	4 797,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	192 222,15	192 222,15	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 147 553,49	7 688 429,02	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:	54 058,50	25 392,12	
- do 12 miesięcy	54 058,50	25 392,12	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne		100,00	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
Pasywa razem	123 675 976,65	120 394 699,45	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- 0.06.2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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	210 664,07	419 785,67	9 753,81
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii			
III. Usługi obce	210 607,07	304 485,67	9 736,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	57,00	115 300,00	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)	-210 664,07	-419 785,67	-9 753,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,72	0,31	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	0,72	0,31	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,27	107,08	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	0,27	107,08	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-210 663,62	-419 892,44	-9 753,81
G. Przychody finansowe	2 831 256,44	671 656,64	
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:	2 826 180,84	671 656,64	
- od jednostek powiązanych,	2 390 424,62	513 003,93	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	5 075,60		
H. Koszty finansowe	3 853 815,67	1 447 710,33	0,57
I. Odsetki, w tym:	3 843 315,67	1 254 657,14	
- dla 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	10 500,00	193 053,19	0,57
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 233 222,85	-1 195 946,13	-9 754,38
J. Podatek dochodowy	130 839,00	-81 941,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 364 061,85	-1 114 005,13	-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- 0.06.2025
I. Zysk (strata) netto	-1 364 061,85	-1 114 005,13	-9 754,38
II. Korekty razem	1 482 226,43	994 969,74	1 404,00
1. Amortyzacja			
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 369 541,80	741 653,21	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5. Zmiana stanu rezerw	215 138,00	46 170,00	
6. Zmiana stanu zapasów			
7. Zmiana stanu należności	-34 524,00	-99 220,00	-1 794,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 634,63	434 370,53	3 198,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-85 564,00	-128 111,00	
10. Inne korekty		107,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	118 164,58	-119 035,39	-8 350,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-28 912 126,80	-76 105 736,00	
I. Wpływy	12 511 337,60		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 511 337,60		
a) w jednostkach powiązanych	12 511 337,60		
b) w pozostałych jednostkach			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	41 423 464,40	76 105 736,00	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	41 423 464,40	76 105 736,00	
a) w jednostkach powiązanych	41 423 464,40	76 105 736,00	
b) w pozostałych jednostkach			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-28 912 126,80	-76 105 736,00	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	10 352 600,00	104 810 000,00	
I. Wpływy	14 163 400,00	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	4 463 400,00	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			
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	3 810 800,00		
9. Inne wydatki finansowe		640 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 352 600,00	104 810 000,00	121,81
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-18 441 362,22	28 585 228,61	-8 228,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-18 441 362,22	28 585 228,61	-8 228,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	28 593 462,52	8 233,91	8 233,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10 152 100,30	28 593 462,52	5,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.			
Treść	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 897 902,78	11 907,91	11 907,91
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 897 902,78	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)			
4. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	20 100 000,00	20 100 000,00	10 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 207 097,22	-93 092,09	-93 092,09
5. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
5. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
5. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	1 207 097,22	93 092,09	73 998,30
5. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 207 097,22	93 092,09	73 998,30
5. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 207 097,22	93 092,09	93 092,09
5. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 207 097,22	-93 092,09	-93 092,09
6. Wynik netto	-1 364 061,85	-1 114 005,13	-9 754,38
a) zysk netto			
b) strata netto	1 364 061,85	1 114 005,13	9 754,38
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 533 840,93	18 897 902,78	2 153,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 533 840,93	18 897 902,78	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.

Instrumenty finansowe wg rodzaju	Kategoria zgodnie z rozporządzeniem	Wartość bilansowa na 31.12.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na 30.06.2026	Metoda wyceny
Pożyczki udzielone	Pożyczki udzielone i należności własne	76 373 003,93	43 813 889,02	12 511 337,6	107 675 555,35	Skorygowana cena nabycia

Na dzień 30 czerwca 2026 roku Spółka posiadała aktywa finansowe w postaci pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym (spółkom celowym realizującym projekty magazynów energii) o łącznej wartości bilansowej 107 675 555,35 zł, w tym naliczone odsetki w kwocie 2 390 424,62 zł.

Pożyczki zostały udzielone na podstawie umów określających maksymalne limity finansowania w łącznej wysokości 255 000 000 zł, przy czym na dzień bilansowy wykorzystanie poszczególnych limitów wynosiło:

- Mosty BESS 1 Sp. z o.o.- limit 54 000 000 zł, wykorzystano 30 048 044,80 zł (w tym kapitał 29 257 390,00 zł i naliczone odsetki 790 654,80 zł),
- Mosty BESS 2 Sp. z o.o.- limit 18 000 000 zł, wykorzystano 11 064 978,42 zł (w tym kapitał 10 751 847 zł i naliczone odsetki 313 131,42 zł),
- Mosty BESS 3 Sp. z o.o.- limit 28 000 000 zł, wykorzystano 12 538 606,43 zł (w tym kapitał 12 152 251 zł i naliczone odsetki 386 355,43 zł),
- Mosty BESS 4 Sp. z o.o.- limit 41 000 000 zł, wykorzystano 19 289 961 zł (w tym kapitał 18 790 704 zł i naliczone odsetki 499 257,20 zł),
- Mosty BESS 5 Sp. z o.o.- limit 14 000 000 zł, wykorzystano 3 144 911,50 zł (w tym kapitał 3 023 613,40 zł i naliczone odsetki 121 298,10 zł),
- Mosty BESS 6 Sp. z o.o.- limit 40 000 000 zł, wykorzystano 2 91 669,39 zł (w tym kapitał 2 290 000 zł i naliczone odsetki 1669,39 zł),
- Mosty BESS 7 Sp. z o.o.- limit 60 000 000 zł, wykorzystano 29 297 383,61 zł (w tym kapitał 28 506 321,40 zł i naliczone odsetki 791 062,21 zł).

Pożyczki zostały udzielone na podstawie umów zawartych w dniu 7 listopada 2025 roku. Termin ostatecznej spłaty każdej z pożyczek przypada na dzień 7 listopada 2035 roku. Pożyczki mogą być wypłacane w transzach.

Oprocentowanie pożyczek jest zmienne i stanowi sumę stawki referencyjnej WIBOR 3M oraz marży w wysokości 4,75 punktu procentowego w skali roku. Odsetki naliczane są od wykorzystanej kwoty pożyczki i są płatne w terminie 14 dni od dnia całkowitej spłaty pożyczki.

Andrzej Michał Kowalik
Prezes Zarządu

Jacek Piotr Skrabacz
Członek Zarządu

Odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, wrzesień 2026 r.