

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU
DO 30 CZERWCA 2019 ROKU**

SPIS TREŚCI

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	3
Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów	4
Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym	5
Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych	6
1. Informacje ogólne	7
2. Cykliczność oraz sezonowość działalności.....	10
3. Segmenty operacyjne	10
4. Koszty według rodzaju	10
5. Pozostałe przychody operacyjne.....	11
6. Pozostałe koszty operacyjne	11
7. Przychody finansowe	11
8. Koszty finansowe	11
9. Podatek dochodowy	12
10. Rzeczowe aktywa trwałe	13
11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	13
12. Nieruchomości inwestycyjne	14
13. Długoterminowe aktywa finansowe	14
14. Aktywa finansowe	15
15. Należności handlowe oraz pozostałe należności.....	15
16. Przedpłaty na zakup udziałów w jednostkach zależnych	16
17. Rezerwy	16
18. Zobowiązania finansowe.....	16
19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	17
20. Kredyty, pożyczki i instrumenty dłużne – krótkoterminowe	17
21. Kredyty, pożyczki i instrumenty dłużne – długoterminowe	18
22. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	18
23. Dywidenda	18
24. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi.....	18
25. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa	19
26. Zdarzenia po dniu bilansowym	19

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018 (badane)
Wartości niematerialne		39	44
Rzeczowe aktywa trwałe	10	3 177	2 783
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	3 117	0
Nieruchomości inwestycyjne	12	2 996	2 996
Długoterminowe aktywa finansowe	13	324 810	324 810
Przedpłata na zakup udziałów w jednostkach zależnych	16	8 420	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 008	1 523
Aktywa trwałe razem		343 567	332 156
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15	2 366	1 957
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	19	24 516	20 262
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		117	67
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		220	319
Aktywa obrotowe razem		27 219	22 605
AKTYWA RAZEM		370 786	354 761

PASYWA	Nota	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018 (badane)
Kapitał podstawowy		1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		164 211	164 211
Pozostałe kapitały		-8	-143
Zyski zatrzymane:		150 088	163 249
- wynik roku bieżącego		16 885	92 438
- zysk (strata) z lat ubiegłych		133 203	70 811
Kapitał własny razem		315 626	328 652
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	20,21	8 000	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	2 984	196
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		391	320
Zobowiązania długoterminowe razem		11 375	516
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19	30 327	689
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	20,21	12 336	24 032
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	433	165
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		645	631
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		43	76
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		43 785	25 593
Zobowiązania razem		55 160	26 109
PASYWA RAZEM		370 786	354 761

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.04. - 30.06.2019 (niebadane)	01.04. - 30.06.2018 (niebadane)	01.01. - 30.06.2019 (niebadane)	01.01. - 30.06.2018 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		2 629	2 838	5 338	5 673
Przychody ze sprzedaży usług	3	2 629	2 838	5 338	5 673
Koszt własny sprzedaży		0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 629	2 838	5 338	5 673
Koszty ogólnego zarządu	4	1 736	1 759	3 574	3 434
Pozostałe przychody operacyjne	5	91	49	273	97
Pozostałe koszty operacyjne	6	129	64	299	102
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		855	1 064	1 738	2 234
Przychody finansowe	7	16 144	95 617	16 296	95 748
Koszty finansowe	8	218	5 683	665	6 137
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		16 781	90 998	17 369	91 845
Podatek dochodowy	9	125	-528	484	-357
Zysk (strata) netto		16 656	91 526	16 885	92 202

Zysk na jedną akcję

w PLN	01.04. - 30.06.2019 (niebadane)	01.04. - 30.06.2018 (niebadane)	01.01. - 30.06.2019 (niebadane)	01.01. - 30.06.2018 (niebadane)
- podstawowy	2,49	13,71	2,53	13,81
- rozwodniony	2,49	13,71	2,53	13,81

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.04. - 30.06.2019 (niebadane)	01.04. - 30.06.2018 (niebadane)	01.01. - 30.06.2019 (niebadane)	01.01. - 30.06.2018 (niebadane)
Zysk (strata) netto	16 656	91 526	16 885	92 202
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	0	-195	135	-253
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	-241	166	-313
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	0	-46	31	-60
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	-195	135	-253
Całkowite dochody	16 656	91 331	17 020	91 949

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.06.2019 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	-143	163 249	328 652
Dywidendy	0	0	0	-30 046	-30 046
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	-30 046	-30 046
Zysk (strata) netto	0	0	0	16 885	16 885
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	135	0	135
Razem całkowite dochody	0	0	135	16 885	17 020
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	-8	150 088	315 626

za okres od 01.01. do 30.06.2018 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	19	130 903	296 468
Dywidendy	0	0	0	-60 092	-60 092
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	-60 092	-60 092
Zysk (strata) netto	0	0	0	92 202	92 202
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	-253	0	-253
Razem całkowite dochody	0	0	-253	92 202	91 949
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	-234	163 013	328 325

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01. - 30.06.2019 (niebadane)	01.01. - 30.06.2018 (niebadane)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	17 369	91 845
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	186	148
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	5	5
Amortyzacja i odpisy aktualizujące prawa do użytkowania aktywów	126	0
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0	4
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych	0	5 194
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	124	-33
Koszty odsetek	349	768
Przychody z odsetek	-284	-213
Przychody z dywidend	-15 958	-95 384
Inne korekty	0	-22
Korekty razem:	-15 452	-89 533
Zmiana stanu należności	-2 557	-1 532
Zmiana stanu zobowiązań	-408	-1 011
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	3	37
Zmiana kapitału obrotowego	-2 962	-2 506
Zapłacony podatek dochodowy	0	-56
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 045	-250
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	0	-5
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-580	-164
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	0	629
Przedpłaty na zakup udziałów w jednostkach zależnych	-8 420	0
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych	0	5
Pożyczki udzielone	-4 254	-211
Otrzymane odsetki	284	213
Otrzymane dywidendy	15 958	20
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 988	487
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4 453	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-5 949	-3 155
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-187	-81
Odsetki zapłacone	-360	-257
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 043	-3 493
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-100	-3 256
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	1	33
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-99	-3 223
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	319	3 727
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	220	504

Dodatkowe informacje do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

a) Informacje o Spółce

Mangata Holding S.A. („Spółka”, „Emitent”) została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 1 grudnia 1990 roku (Rep. A. 1453/90). Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Bielsku – Białej Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000084847. Spółce nadano numer statystyczny REGON 890501767.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Cechowej 6/8 w Bielsku-Białej.

Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Mangata Holding S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej Mangata Holding S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”).

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Skład Zarządu Spółki na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego:

- Leszek Jurasz – Prezes Zarządu
- Kazimierz Przełomski - Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego zatwierdzenia nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest szeroko rozumiana działalność holdingowa prowadzona na rzecz podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Mangata Holding S.A. Działalność ta obejmuje w szczególności:

- określenie kierunków rozwoju strategicznego w oparciu o cele wyznaczone przez Właścicieli,
- definiowanie strategii, wizji, misji i celów dla całej Grupy oraz poszczególnych segmentów i spółek,
- zarządzanie strategiczne w obszarze finansów,
- obsługę prawną Grupy,
- realizację strategii i głównych projektów w zakresie HR,
- realizację zakupów strategicznych i doboru dostawców materiałów, towarów i usług.

b) Zasady rachunkowości

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Mangata Holding S.A. sporządzone zostało zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2018 roku, za wyjątkiem zmian Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), które weszły w życie od 1 stycznia 2019 roku.

Dla MSSF 16 Spółka zdecydowała się na zastosowanie zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, bez przekształcenia danych porównawczych. Spółka skorzystała z następujących rozwiązań dopuszczonych przez MSSF 16:

- nie dokonano ponownej weryfikacji umów ujętych jako leasing finansowy zgodnie z MSR 17;
- nie ujęto aktywów ani zobowiązań z tytułu prawa do użytkowania wynikających z umów wygasających do 12 miesięcy od dnia bilansowego;
- nie ujęto aktywów ani zobowiązań z tytułu prawa do użytkowania dla przedmiotów o jednostkowej wartości poniżej równowartości 5.000 USD

Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu leasingu została wyceniona w wartości bieżącej przyszłych opłat leasingowych, pozostałych do zapłaty na dzień zastosowania MSSF 16, zdyskontowanych krańcową stopą leasingobiorcy.

Stopa dyskonta została ustalona indywidualnie dla poszczególnych grup przedmiotów leasingu.

Stopa dyskonta dla nieruchomości biurowej została ustalona w oparciu o rentowność 10-letnich obligacji Skarbu Państwa i wynosi 3,00%.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku Spółka rozpoznała i ujęła aktywa z tytułu prawa do użytkowania w kwocie 3.243 tys. PLN oraz zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów (leasingu) w kwocie 3.243 tys. PLN.

	Stan na 31.12.2018	Wpływ MSSF 16	Stan na 01.01.2019
Aktywa trwałe, w tym	332 156	3 243	335 399
Rzeczowe aktywa trwałe	2 783	3 243	6 026
Aktywa obrotowe	22 605	0	22 605
Aktywa razem	354 761	3 243	358 004
Kapitał własny razem	328 652	0	328 652
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	516	3 032	3 548
Zobowiązania z tytułu leasingu	196	3 032	3 228
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	25 593	211	25 804
Zobowiązania z tytułu leasingu	165	211	376
Pasywa razem	354 761	3 243	358 004

Od 1 stycznia 2019 roku umowy leasingowe zawarte po tej dacie są prezentowane jako aktywa z tytułu praw do użytkowania i korespondujące z nimi zobowiązania leasingowe zgodnie z nowym standardem MSSF 16. Umowy leasingu finansowego w rozumieniu MSR 17, zawarte przed 1 stycznia 2019 roku, wyceniane są oraz prezentowane w sprawozdaniu z dochodów według zasad obowiązujących na dzień ich wprowadzenia do ksiąg.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przez roczne sprawozdanie finansowe i należy je analizować łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na

31 grudnia 2018 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2019 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe było przedmiotem przeglądu przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

c) Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie jest skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Mangata Holding S.A. Obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku oraz dane na ten dzień.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów oraz skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku.

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych oraz skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na 30 czerwca 2019 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2018 roku.

d) Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

e) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego jest polski złoty, który jest również walutą funkcjonalną dla Spółki. Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są po zaokrągleniu do tysięcy złotych.

f) Profesjonalny osąd i szacunki

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga dokonania szacunków księgowych i przyjęcia założeń w odniesieniu do przyszłych zdarzeń oraz źródeł niepewności występujących na dzień bilansowy. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach uznawanych za racjonalne w danych okolicznościach i stanowią podstawę do określenia wartości bilansowych aktywów i zobowiązań, które nie wynikają bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczne wartości mogą się różnić od wartości szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, zostały przedstawione w notach objaśniających. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Osądy i szacunki mające wpływ na niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostały przedstawione w notach: 11, 13, 15 oraz 17.

g) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji 9 września 2019 roku.

2. Cykliczność oraz sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego ani cyklicznego.

3. Segmenty operacyjne

Na dzień bilansowy Spółka nie wyodrębnia wewnętrznych segmentów operacyjnych. Działalność Spółki traktowana jest przez Zarząd jako jeden segment operacyjny.

Informacje o segmentach operacyjnych zaprezentowane zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Mangata Holding S.A.

Przychody operacyjne za I półrocze 2019 roku (oraz za I półrocze 2018 roku) dotyczą świadczenia usług zarządczych i korporacyjnych na rzecz Spółek Grupy Kapitałowej i zostały w całości osiągnięte na terytorium Polski.

4. Koszty według rodzaju

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Amortyzacja	273	153
Świadczenia pracownicze	2 098	1 937
Zużycie materiałów i energii	79	70
Usługi obce	867	1 033
Podatki i opłaty	33	28
Pozostałe koszty rodzajowe	224	213
Koszty wg rodzaju razem	3 574	3 434
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	3 574	3 434

5. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Przychody z refaktur	9	2
Odszkodowania z ubezpieczenia	131	0
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	133	95
Pozostałe przychody operacyjne razem	273	97

6. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Koszty refaktur	9	2
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych	33	0
Utworzenie rezerw	0	34
Pozostałe koszty operacyjne (inne)	257	66
Pozostałe przychody operacyjne razem	299	102

7. Przychody finansowe

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Odsetki od środków pieniężnych	293	235
Pozostałe odsetki	4	126
Dodatnie różnice kursowe	41	3
Dywidendy	15 958	95 384
Razem przychody finansowe	16 296	95 748

8. Koszty finansowe

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	377	213
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	52	5
Pozostałe odsetki	0	643
Ujemne różnice kursowe	165	33
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji	0	4
Pozostałe koszty finansowe	71	5 239
Razem koszty finansowe	665	6 137

Najistotniejszą pozycją pozostałych kosztów finansowych w 2018 roku była strata ze zbycia akcji Techmadex S.A. w kwocie 5.194 tys. PLN. Opis transakcji sprzedaży zamieszczono w nocie 10 skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30.06.2018.

9. Podatek dochodowy

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Bieżący podatek dochodowy	0	4
Korekty podatku za poprzednie okresy	0	4
Odroczony podatek dochodowy	484	-361
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	484	-361
Podatek dochodowy razem	484	-357

Efektywna stawka podatkowa	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Zysk brutto	17 369	91 845
Teoretyczny podatek od zysku brutto	3 300	17 451
Dywidendy	3 032	18 123
Efekt podatkowy przychodów/kosztów niepodatkowych	-216	-315
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów, w tym:	484	-357
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	4
Podatek odroczony	484	-361
Efektywna stawka podatku	0,0%	0,0%

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2019 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	0	500	216	607	309	1 151	2 783
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	0	0	0	580	580
Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania	0	1 459	82	0	25	-1 566	0
Amortyzacja (-)	0	-52	-30	-49	-55	0	-186
Wartość netto na koniec okresu	0	1 907	268	558	279	165	3 177

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2018 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	0	496	236	523	408	89	1 752
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	34	242	10	120	406
Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania	0	59	0	0	0	-59	0
Amortyzacja (-)	0	-26	-26	-42	-54	0	-148
Wartość netto na koniec okresu	0	529	244	723	364	150	2 010

11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2019 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	3 243	0	0	0	0	3 243
Amortyzacja (-)	0	-126	0	0	0	0	-126
Wartość netto na koniec okresu	0	3 117	0	0	0	0	3 117

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania dotyczą wynajmowanej powierzchni biurowej i zostały wycenione zgodnie z zasadami opisanymi w notcie 1 b) niniejszego sprawozdania.

12. Nieruchomości inwestycyjne

Spółka stosuje model wartości godziwej do wyceny nieruchomości inwestycyjnych.

Wycena nieruchomości w Warszawie została dokonana według stanu na 3 kwietnia 2018 roku. Zdaniem Spółki wycena ta, z uwagi na brak istotnych zmian na rynku nieruchomości, pozostaje aktualna na dzień 30 czerwca 2019 roku.

Rodzaj nieruchomości	Metoda wyceny	Wartość z wyceny [tys. PLN]
Prawo użytkowania wieczystego gruntu zabudowanego budynkiem o funkcji biurowej	Podejście dochodowe, metoda inwestycyjna, technika kapitalizacji prostej dochodu netto	1 545
Działki zabudowane budynkiem mieszkalnym	Podejście porównawcze, metoda porównania parami	1 451

W pierwszym półroczu 2019 roku Spółka uzyskała przychody z najmu nieruchomości w Warszawie w wysokości 78 tys. PLN i poniosła koszty w wysokości 9 tys. PLN.

13. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na dzień:	
	30.06.2019	31.12.2018
Udziały/akcje w jednostkach powiązanych razem:	324 810	324 810
Śrubena Unia sp. z o.o.	23 116	23 116
MCS Sp. z o.o.	5 505	5 505
Zetkama R&D Sp. z o.o.	14	14
Kuźnia Polska S.A.	168 547	168 547
Mangata Nieruchomości Sp. z o.o.	13	13
Masterform Sp. z o.o.	19 769	19 769
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.	3 360	3 360
Zetkama Sp. z o.o.	104 486	104 486
Udziały/akcje w pozostałych jednostkach	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe razem	324 810	324 810

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych:

	01.01.- 30.06.2019	01.01.- 30.06.2018
Bilans otwarcia	280	6 570
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Odpisy wykorzystane w okresie	0	-6 290
Bilans zamknięcia	280	280

14. Aktywa finansowe

Stan na 30.06.2019

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Razem
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 366	0	0	2 366
Pożyczki	24 516	0	0	24 516
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	220	0	0	220
Razem	27 102	0	0	27 102

Stan na 31.12.2018

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Razem
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 957	0	0	1 957
Pożyczki	20 262	0	0	20 262
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	319	0	0	319
Razem	22 538	0	0	22 538

15. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	30.06.2019	31.12.2018
Należności handlowe	2 297	1 569
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych (-)	0	0
Należności handlowe netto	2 297	1 569
Należności ze sprzedaży aktywów trwałych	33	33
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych	-33	0
Pozostałe należności finansowe netto	0	33
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	27	331
Przedpłaty i zaliczki	42	24
Pozostałe należności niefinansowe	0	514
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-)	0	-514
Należności niefinansowe	69	355
Należności handlowe oraz pozostałe razem	2 366	1 957

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Stan na początek okresu	514	514
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	33	0
Odpisy wykorzystane (-)	-514	0
Stan na koniec okresu	33	514

16. Przedpłaty na zakup udziałów w jednostkach zależnych

Wykazana w tej pozycji kwota 8.420 tys. PLN wynika z zapłaconej zaliczki na poczet zakupu 25% udziałów Masterform sp. z o.o. Opis transakcji został zamieszczony w notce 26 „Zdarzenia po dniu bilansowym”.

17. Rezerwy

za okres od 01.01. do 30.06.2019 roku

	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Koszty restrukturyzacji	Sprawy sądowe	Inne rezerwy	Razem
Stan rezerw na początek okresu	527	0	42	34	603
Rozwiązanie rezerw w okresie (-)	-14	0	0	0	-14
Wykorzystanie rezerw (-)	-39	0	0	-34	-73
Zwiększenie rezerw w okresie	120	0	1	0	121
Stan rezerw na koniec okresu	594	0	43	0	637

za okres od 01.01. do 30.06.2018 roku

	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Koszty restrukturyzacji	Sprawy sądowe	Inne rezerwy	Razem
Stan rezerw na początek okresu	407	0	0	3	410
Rozwiązanie rezerw w okresie (-)	0	0	0	0	0
Wykorzystanie rezerw (-)	-49	0	0	-3	-52
Zwiększenie rezerw w okresie	60	0	40	0	100
Stan rezerw na koniec okresu	418	0	40	0	458

18. Zobowiązania finansowe

Stan na 30.06.2019

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Razem
Leasing	3417	0	0	3 417
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	20 336	0	0	20 336
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	30 327	0	0	30 327
Razem	54 080	0	0	54 080

Wzrost zobowiązań z tytułu leasingu to efekt zastosowania MSSF 16, co zostało szerzej opisane w zasadach w notce 1 b) niniejszego sprawozdania.

Stan na 31.12.2018

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Razem
Leasing	361	0	0	361
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	24 032	0	0	24 032
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	689	0	0	689
Razem	25 082	0	0	25 082

19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2019	31.12.2018
Zobowiązania z handlowe	102	463
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	0	70
Inne zobowiązania finansowe	30 064	28
Zobowiązania finansowe	30 166	561
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	161	128
Zobowiązania niefinansowe	161	128
Zobowiązania handlowe i pozostałe operacyjne	30 327	689

W pozycji „Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania” ujęte zostało zobowiązanie do wypłaty dywidendy w kwocie 30.046 tys. PLN. Dywidenda została wypłacona w dniu 31 lipca 2019 roku zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

20. Kredyty, pożyczki i instrumenty dłużne – krótkoterminowe

Kredyt	Waluta kredytu	Saldo 31.12.2018 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2019 (tys. PLN)
celowy	EUR	5 965	0	-5 965	0	0
cash pool	PLN	18 067	0	-9 132	0	8 935
Razem		24 032	0	-15 081	0	8 935

Wszystkie kredyty zostały Spółce udzielone na warunkach rynkowych.

Kredyt inwestycyjny został w całości spłacony wraz z odsetkami w dniu 21.01.2019.

Po spłacie kredytu właściwy sąd wykreślił zabezpieczenie w postaci hipoteki na kwotę 7.500 tys. EUR.

Jako zabezpieczenie kredytu w rachunku cash pooling’u, Spółka wraz z innymi uczestnikami złożyła oświadczenie o poddaniu się solidarnie egzekucji do maksymalnej kwoty 52.000 tys. PLN w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego.

Pożyczka	Waluta pożyczki	Saldo 31.12.2018 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2019 (tys. PLN)
Pożyczka	EUR	0	2 796	-1 075	-20	1 701
Pożyczka	EUR	0	2 790	-1 073	-16	1 701
Razem		0	5 586	-2 148	-36	3 402

Pożyczki zostały udzielone przez spółki zależne na warunkach rynkowych.

Zabezpieczeniem każdej z pożyczek jest wystawiony przez Spółkę weksel in blanco.

21. Kredyty, pożyczki i instrumenty dłużne – długoterminowe

W trybie emisji niepublicznej została zrealizowana emisja obligacji serii D, które zostały nabyte przez spółkę zależną Emitenta Zetkama sp. z o.o. w dniu 27.06.2019 r. Wyemitowanych i objętych zostało 8 (osiem) obligacji o wartości nominalnej 1.000 tys. PLN (jeden milion złotych) każda. Termin wykupu został ustalony na 01.06.2022 r. Oprocentowanie obligacji wynosi WIBOR 3M plus marża 2%. Zabezpieczeniem obligacji jest weksel in blanco.

22. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Na saldo pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych na 30 czerwca 2019 roku składają się pożyczki udzielone spółkom – uczestnikom umowy cash pooling'u (24.516 tys. PLN).

Mangata Holding S.A. pełni funkcję pool leadera w ramach funkcjonującej w Grupie Kapitałowej umowy cash pooling'u. Salda należności oraz zobowiązań z tytułu udzielonych oraz otrzymanych pożyczek przedstawia poniższa tabela:

	30.06.2019	31.12.2018
Pożyczki udzielone w ramach cash pool	25 088	22 017
Pożyczki otrzymane w ramach cash pool	572	1 755
Saldo cash pool	24 516	20 262

Pożyczki udzielone w ramach cash pool na 30 czerwca 2018 roku zostały sfinansowane środkami własnymi Spółki (15.581 tys. PLN) oraz z dostępnej linii cash pool (8.935 tys. PLN).

23. Dywidenda

W dniu 5 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w łącznej kwocie 30.046 tys. PLN (po 4,50 PLN na jedną akcję). Dzień dywidendy został ustalony na 3 lipca 2019 roku, natomiast wypłata dywidendy nastąpiła 31 lipca 2019 roku.

Źródłem finansowania dywidendy dla akcjonariuszy Mangata Holding S.A. były środki pochodzące od spółek zależnych Emitenta.

24. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Sprzedaż	5 341	5 687
Zakup	495	556
Przychody finansowe	300	236
Dywidendy	15 958	95 384
Koszty finansowe	134	635

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi	30.06.2019	31.12.2018
Należności handlowe	2 278	1 562
Należności z tytułu dywidend	0	0
Zobowiązania handlowe	6	414
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	8 000	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	3 402	0
Należności cash pool	25 088	22 017
Zobowiązania cash pool	572	1 755

25. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Zarząd	982	851
Rada Nadzorcza	469	443
Razem	1 451	1 294

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 02.07.2019 r. Spółka nabyła od udziałowców mniejszościowych pakiet 25% udziałów Masterform sp. z o.o. Zaliczka za udziały w kwocie 8.420 tys. PLN została zapłacona w maju 2019 roku (nota 16). Na skutek realizacji transakcji Spółka posiada 100% udziałów spółki Masterform sp. z o.o.

W dniu 11.07.2019 r. została Spółce udzielona pożyczka w kwocie 8.000 tys. PLN przez spółkę zależną Śrubena Unia sp. z o.o. Pożyczka została udzielona na okres jednego roku (tj. do 10.07.2020), na warunkach rynkowych, a zabezpieczeniem jej spłaty jest weksel in blanco.

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
9 września 2019 roku	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu
9 września 2019 roku	Kazimierz Przełomski	Wiceprezes Zarządu

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
9 września 2019 roku	Grzegorz Mrowiec	Główny Księgowy