

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU
DO 30 CZERWCA 2020 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
1.1. Zarząd Jednostki dominującej	7
1.2. Rada Nadzorcza Jednostki dominującej	7
1.3. Podstawowa działalność jednostki	8
2. Cykliczność oraz sezonowość działalności	10
3. Segmenty operacyjne	11
4. Koszty według rodzaju	11
5. Pozostałe przychody operacyjne	11
6. Pozostałe koszty operacyjne	11
7. Przychody finansowe	12
8. Koszty finansowe	12
9. Podatek dochodowy	12
10. Rzeczowe aktywa trwałe	13
11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	14
12. Nieruchomości inwestycyjne	15
13. Długoterminowe aktywa finansowe	15
14. Aktywa finansowe	16
15. Należności handlowe oraz pozostałe należności	16
16. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	17
17. Rezerwy	17
18. Zobowiązania finansowe	17
19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18
20. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne	18
21. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi	19
22. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa	19
23. Zdarzenia po dniu bilansowym	20

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Wartości niematerialne		54	58
Rzeczowe aktywa trwałe	10	2 717	2 789
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	3 491	3 500
Nieruchomości inwestycyjne	12	1 451	1 451
Długoterminowe aktywa finansowe	13	333 317	333 317
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		595	804
Aktywa trwałe razem		341 625	341 919
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15	1 713	869
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	16	3 440	20 598
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		113	67
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		15 782	1 269
Aktywa obrotowe razem		21 048	22 803
AKTYWA RAZEM		362 673	364 722

PASYWA	Nota	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kapitał podstawowy		1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		164 211	164 211
Pozostałe kapitały		-15	-15
Kapitał rezerwowý		18 000	0
Zyski zatrzymane:		166 325	166 057
- wynik roku bieżącego		18 268	32 854
- zysk (strata) z lat ubiegłych		148 057	133 203
Kapitał własny razem		349 856	331 588
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	20	8 182	8 152
Zobowiązania z tytułu leasingu	20	2 845	2 836
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		311	511
Zobowiązania długoterminowe razem		11 338	11 499
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19	274	1 397
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	20	0	19 190
Zobowiązania z tytułu leasingu	20	396	391
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		759	595
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		49	62
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 479	21 635
Zobowiązania razem		12 817	33 134
PASYWA RAZEM		362 673	364 722

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.04. - 30.06.2020 (niebadane)	01.04. - 30.06.2019 (niebadane)	01.01. - 30.06.2020 (niebadane)	01.01. - 30.06.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		1 873	2 629	4 203	5 338
Przychody ze sprzedaży usług	3	1 873	2 629	4 203	5 338
Koszt własny sprzedaży		0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 873	2 629	4 203	5 338
Koszty ogólnego zarządu	4	1 616	1 736	3 496	3 574
Pozostałe przychody operacyjne	5	69	91	128	273
Pozostałe koszty operacyjne	6	319	129	386	299
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7	855	449	1 738
Przychody finansowe	7	18 166	16 144	18 299	16 296
Koszty finansowe	8	88	218	270	665
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		18 085	16 781	18 478	17 369
Podatek dochodowy	9	135	125	210	484
Zysk (strata) netto		17 950	16 656	18 268	16 885

Zysk na jedną akcję

w PLN	01.04. - 30.06.2020 (niebadane)	01.04. - 30.06.2019 (niebadane)	01.01. - 30.06.2020 (niebadane)	01.01. - 30.06.2019 (niebadane)
- podstawowy	2,69	2,49	2,74	2,53
- rozwodniony	2,69	2,49	2,74	2,53

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.04. - 30.06.2020 (niebadane)	01.04. - 30.06.2019 (niebadane)	01.01. - 30.06.2020 (niebadane)	01.01. - 30.06.2019 (niebadane)
Zysk (strata) netto	17 950	16 656	18 268	16 885
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	0	0	0	135
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0	0	166
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	0	0	0	31
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	135
Całkowite dochody	17 950	16 656	18 268	17 020

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.06.2020 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	-15	0	166 057	331 588
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	18 000	-18 000	0
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	18 268	18 268
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	18 268	18 268
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	-15	18 000	166 325	349 856

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

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01. - 30.06.2020 (niebadane)	01.01. - 30.06.2019 (niebadane)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	18 478	17 369
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	199	186
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	4	5
Amortyzacja i odpisy aktualizujące prawa do użytkowania aktywów	178	126
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	124
Koszty odsetek	277	349
Przychody z odsetek	-224	-284
Przychody z dywidend	-18 085	-15 958
Korekty razem:	-17 651	-15 452
Zmiana stanu należności	-844	-2 557
Zmiana stanu zobowiązań	-1 123	-408
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-95	3
Zmiana kapitału obrotowego	-2 062	-2 962
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 235	-1 045
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-234	-580
Pożyczki udzielone	0	-4 254
Pożyczki spłacone	17 158	0
Przedpłaty na zakup udziałów w jednostkach zależnych	0	-8 420
Otrzymane odsetki	224	284
Otrzymane dywidendy	18 085	15 958
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	35 233	2 988
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	4 453
Spłaty kredytów i pożyczek	-19 190	-5 949
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-48	-187
Odsetki zapłacone	-247	-360
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-19 485	-2 043
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	14 513	-100
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	1
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	14 513	-99
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 269	319
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	15 782	220

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 („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”).

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

1.1. Zarząd Jednostki dominującej

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2020 roku wchodziły następujące osoby:

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

W dniu 23 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Mangata Holding podjęła uchwałę o powołaniu Pana Michała Zawiszy do Zarządu Spółki i powierzyła mu stanowisko Wiceprezesa Zarządu – Dyrektora do spraw Strategii. Poprzednio Pan Michał Zawisza pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Mangata Holding S.A.

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

1.2. Rada Nadzorcza Jednostki dominującej

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku wchodziły następujące osoby:

- Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej
- Zygmunt Mrozek – Członek Rady Nadzorczej
- Ireneusz Tomecki – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 23 czerwca 2020 roku Pan Michał Zawisza złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. W tym samym dniu Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mangata Holding S.A. powołało do Rady Nadzorczej Spółki Pana Grzegorza Morawca.

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym, do dnia jego zatwierdzenia, nie miały miejsca inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu, w skład którego wchodzi:

- Marcin Knieć - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Grzegorz Morawiec - Członek Komitetu Audytu
- Ireneusz Tomecki - Członek Komitetu Audytu

Z uwagi na okoliczność, że Pan Michał Zawisza pozostawał również Członkiem Komitetu Audytu, po jego rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 23 czerwca 2020 roku podjęła uchwałę w przedmiocie powołania Pana Grzegorza Morawca na Członka Komitetu Audytu.

Komitet Audytu Mangata Holding S.A. w powyższym składzie spełnia kryteria określone przez ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.).

1.3. Podstawowa działalność jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest szeroko rozumiana działalność holdingowa prowadzona na rzecz podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Mangata Holding. 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 2019 roku.

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 2019 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2020 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 2020 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 2020 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku.

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych oraz skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na 30 czerwca 2020 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2019 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) Wpływ Covid-19 na działalność Spółki

Pandemia koronawirusa Covid-19 miała pewien wpływ na funkcjonowanie i wyniki Spółki jak również na działalność Grupy Mangata Holding. Szerzej na temat wpływu pandemii na Grupę zostało opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Priorytetem dla Zarządu Spółki było zapewnienie zdrowia i bezpiecznych warunków pracy pracownikom. W związku z tym w pierwszym półroczu 2020 roku Mangata Holding S.A. wdrożyła rozwiązania organizacyjne zmniejszające ryzyko zarażenia i rozprzestrzeniania się wirusa wśród pracowników oraz kontrahentów (m.in. zapewniono odpowiednie środki higieny osobistej, ustalono dla większości pracowników pracę zdalną, ograniczono kontakty bezpośrednie na rzecz komunikacji elektronicznej).

Spółka nie korzystała z pomocy finansowej udzielanej przez Państwo, natomiast podjęła działania optymalizacyjne w zakresie zarządzania kosztami oraz przepływami pieniężnymi. Prowadzono racjonalną i konserwatywną politykę finansową w celu zapewnienia odpowiednich środków finansowych w przypadku nasilenia się negatywnych zjawisk związanych z pandemią Covid-19. Spółka wykorzystała możliwość zawieszenia spłaty zobowiązań leasingowych na okres 6 miesięcy (odroczenie spłaty łącznie 113 tys. PLN). Aktualne prognozy i symulacje dotyczące działalności i wyników finansowych Spółki (w tym prognozy struktury bilansu oraz przepływów pieniężnych) w opinii Zarządu wskazują, że Spółka będzie dysponować wystarczającymi zasobami, aby kontynuować swą działalność gospodarczą przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W obecnej chwili trudno prognozować, jaki będzie rzeczywisty wpływ pandemii i związanych z nią skutków gospodarczych i społecznych na wyniki i funkcjonowanie Mangata Holding S.A. w kolejnych kwartałach 2020 roku. W przypadku intensyfikacji wystąpienia negatywnych zjawisk związanych z pandemią w spółkach zależnych istnieje ryzyko utraty wartości inwestycji długoterminowych oraz ograniczenia zdolności do wypłaty dywidendy w kolejnych latach.

W przypadku wystąpienia zdarzeń mogących mieć istotny wpływ na wyniki finansowe oraz sytuację majątkową oraz finansową Spółki, Zarząd będzie przekazywał takie informacje w ramach raportów bieżących i/lub okresowych.

h) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji 8 września 2020 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.

Przychody operacyjne za I półrocze 2020 roku (oraz za I półrocze 2019 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. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Amortyzacja	278	273
Świadczenia pracownicze	2 222	2 098
Zużycie materiałów i energii	76	79
Usługi obce	710	867
Podatki i opłaty	24	33
Pozostałe koszty rodzajowe	186	224
Koszty wg rodzaju razem	3 496	3 574
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	3 496	3 574

5. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Przychody z refaktur	7	9
Odszkodowania z ubezpieczenia	0	131
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	23	0
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	98	133
Pozostałe przychody operacyjne razem	128	273

6. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Koszty refaktur	7	9
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych	136	33
Pozostałe koszty operacyjne (inne)	243	257
Pozostałe przychody operacyjne razem	386	299

7. Przychody finansowe

	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Odsetki od środków pieniężnych	186	293
Pozostałe odsetki i inne przychody finansowe	24	4
Dodatnie różnice kursowe	4	41
Dywidendy	18 085	15 958
Razem przychody finansowe	18 299	16 296

8. Koszty finansowe

	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	165	377
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	48	52
Pozostałe odsetki	32	0
Ujemne różnice kursowe	0	165
Pozostałe koszty finansowe	25	71
Razem koszty finansowe	270	665

9. Podatek dochodowy

	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	210	484
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	210	484
Podatek dochodowy razem	210	484

	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Efektywna stawka podatkowa		
Zysk brutto	18 478	17 369
Teoretyczny podatek od zysku brutto	3 511	3 300
Dywidendy	3 436	3 032
Efekt podatkowy przychodów/kosztów niepodatkowych	-135	-216
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów, w tym:	210	484
Podatek odroczony	210	484
Efektywna stawka podatku	0,0%	0,0%

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2020 roku

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	1 834	242	0	227	486	2 789
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	0	0	233	233
Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania	569	30	106	0	-705	0
Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	0	-106	0	0	-106
Amortyzacja (-)	-126	-26	0	-47	0	-199
Wartość netto na koniec okresu	2 277	246	0	180	14	2 717

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2019 roku

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	500	216	607	309	1 151	2 783
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	0	0	580	580
Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania	1 459	82	0	25	-1 566	0
Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	0	-607	0	0	-607
Amortyzacja (-)	-52	-30	0	-55	0	-137
Wartość netto na koniec okresu	1 907	268	0	279	165	2 619

11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2020 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 990	510	3 500
Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	106	106
Amortyzacja (-)	-129	-49	-178
Inne zmiany (zmiana szacunków, wyceny, itp.)	63	0	63
Wartość netto na koniec okresu	2 924	567	3 491

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2019 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na początek okresu	0	0	0
Zwiększenia (początkowe ujęcie zgodnie z MSSF 16)	3 243	0	3 243
Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	607	607
Amortyzacja (-)	-126	-49	-175
Wartość netto na koniec okresu	3 117	558	3 675

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania dotyczą:

- wynajmowanej powierzchni biurowej (budynki i budowle),
- pojazdów (środki transportu).

W sprawozdaniu z dochodów wykazane są koszty z tytułu odsetek (ujęte w kosztach finansowych), które dotyczą leasingu i wyniosły 48 tys. PLN w okresie od 01.01. do 30.06.2020. Koszty związane z leasingiem krótkoterminowym ujęte w kosztach okresu wyniosły 14 tys. PLN.

Koszty związane z leasingiem aktywów o niskiej wartości, który nie został wykazany jako leasing krótkoterminowy wyniosły 1 tys. PLN.

Łączne wypływy środków pieniężnych z tytułu leasingu (kapitału i odsetek) w okresie od 01.01. do 30.06.2020 r. wyniosły 207 tys. PLN.

Zobowiązania z tytułu leasingu zostały wykazane w nocy 20.3.

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 2020 roku.

Rodzaj nieruchomości	Metoda wyceny	Wartość z wyceny [tys. PLN]
Działki zabudowane budynkiem mieszkalnym	Podejście porównawcze, metoda porównania parami	1 451

W pierwszym półroczu 2020 roku Spółka uzyskała przychody z najmu nieruchomości w Warszawie w wysokości 26 tys. PLN i poniosła koszty w wysokości 3 tys. PLN.

13. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na dzień:	
	30.06.2020	31.12.2019
Udziały/akcje w jednostkach powiązanych razem:	333 317	333 317
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.	168 634	168 634
Mangata Nieruchomości Sp. z o.o.	13	13
Masterform Sp. z o.o.	28 189	28 189
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.	3 360	3 360
Zetkama Sp. z o.o.	104 486	104 486
Długoterminowe aktywa finansowe razem	333 317	333 317

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych:

	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019
Bilans otwarcia	280	280
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Odpisy wykorzystane w okresie	0	0
Bilans zamknięcia	280	280

14. Aktywa finansowe

Stan na 30.06.2020

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 682	1 682
Pożyczki	3 440	3 440
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15782	15782
Razem	20 904	20 904

Stan na 31.12.2019

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Należności handlowe oraz pozostałe należności	510	510
Pożyczki	20 598	20 598
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 269	1 269
Razem	22 377	22 377

15. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	30.06.2020	31.12.2019
Należności handlowe	1 565	510
Należności handlowe netto	1 565	510
Należności ze sprzedaży aktywów trwałych	117	23
Inne należności	136	0
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych	-136	-23
Pozostałe należności finansowe netto	117	0
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	12	329
Przedpłaty i zaliczki	19	30
Należności niefinansowe	31	359
Należności handlowe oraz pozostałe razem	1 713	869

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Stan na początek okresu	23	514
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	136	33
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-23	0
Odpisy wykorzystane (-)	0	-514
Stan na koniec okresu	136	33

16. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Na saldo pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych na 30 czerwca 2020 roku składają się pożyczki udzielone spółkom – uczestnikom umowy cash pooling'u (3.440 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:

	30.06.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone w ramach cash pool	8 715	20 798
Pożyczki otrzymane w ramach cash pool	5 275	200
Saldo cash pool	3 440	20 598

Pożyczki udzielone w ramach cash pool na 30 czerwca 2020 roku zostały sfinansowane środkami własnymi Spółki.

17. Rezerwy

za okres od 01.01. do 30.06.2020 roku

	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Sprawy sądowe	Inne rezerwy	Razem
Stan rezerw na początek okresu	678	45	17	740
Wykorzystanie rezerw (-)	-333	0	-14	-347
Zwiększenie rezerw w okresie	163	1	0	164
Stan rezerw na koniec okresu	508	46	3	557

za okres od 01.01. do 30.06.2019 roku

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

18. Zobowiązania finansowe

Stan na 30.06.2020

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	8 182	8 182
Leasing finansowy (długoterminowy)	2 845	2 845
Długoterminowe zobowiązania finansowe	11 027	11 027
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	147	147
Leasing finansowy (krótkoterminowy)	396	396
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	543	543
Razem	11 570	11 570

Stan na 31.12.2019

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	8 152	8 152
Leasing finansowy (długoterminowy)	2 836	2 836
Długoterminowe zobowiązania finansowe	10 988	10 988
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 281	1 281
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	19 190	19 190
Leasing finansowy (krótkoterminowy)	391	391
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	20 862	20 862
Razem	31 850	31 850

19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z handlowe	128	1 195
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	0	57
Inne zobowiązania finansowe	19	29
Zobowiązania finansowe	147	1 281
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	116	116
Inne zobowiązania niefinansowe	11	0
Zobowiązania niefinansowe	127	116
Zobowiązania handlowe i pozostałe operacyjne	274	1 397

20. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne

20.1 Kredyty

Kredyt	Waluta kredytu	Saldo 31.12.2019 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Spłata (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2020 (tys. PLN)
cash pool	PLN	19 190	0	-19 190	0	0
Razem		19 190	0	-19 190	0	0

Wszystkie kredyty zostały Spółce udzielone na warunkach rynkowych.

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.

20.2 Obligacje

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.

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu obligacji przedstawia się następująco:

Seria	Wartość nominalna serii	Termin wykupu	Zobowiązanie na 31.12.2019	Emisja obligacji	Odsetki naliczone w okresie	Zobowiązanie na 30.06.2020
seria D	8 000	01.06.2022	8 152	0	30	8 182

20.3 Leasing

	Stan na 31.12.2019	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Inne zmiany	Stan na 30.06.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu razem	3 227	95	145	64	3 241
W tym krótkoterminowe	391				396
W tym długoterminowe	2 836				2 845

21. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Sprzedaż i pozostałe przychody	4 246	5 341
Zakup	490	495
Przychody finansowe	176	300
Dywidendy	18 085	15 958
Koszty finansowe	37	134

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi	30.06.2020	31.12.2019
Należności handlowe	1 517	509
Zobowiązania handlowe	0	1 079
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	8 192	8 152
Należności cash pool	8 715	20 798
Zobowiązania cash pool	5 275	200

22. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Zarząd	991	982
Rada Nadzorcza	497	469
Razem	1 488	1 451

W czerwcu 2020 roku została wypłacona premia dla Wiceprezesa Zarządu za rok 2018 i 2019, na którą w latach ubiegłych została utworzona rezerwa i która była ujęta w wynagrodzeniu Zarządu w latach 2018 i 2019.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 06.08.2020 r. Spółka udzieliła pożyczki większościowemu akcjonariuszowi (Capital MBO sp. z o.o.) na podstawie uchwały WZA z dnia 23.06.2020 r. Pożyczka w kwocie 17.750 tys. PLN została udzielona na warunkach rynkowych, a zabezpieczeniem jej spłaty jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji sporządzone zgodnie z art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego (raport bieżący nr 16/2020 z dnia 06.08.2020).

W dniu 27 sierpnia 2020 roku spółki Grupy – uczestnicy umowy Cash Pooling - podpisały aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym. Na mocy aneksu okres udostępniania kredytu został przedłużony do 31 lipca 2022 roku. Pozostałe warunki umowy pozostały niezmienione – kwota limitu kredytowego wynosi do 40.000 tys. PLN, a zabezpieczenie umowy stanowi oświadczenie o poddaniu się egzekucji solidarnie do kwoty 52.000 tys. PLN. Utrzymane zostały dotychczasowe wymogi dotyczące wskaźników finansowych: kapitał własny do sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 40% oraz wskaźnik zadłużenie netto do EBITDA na poziomie nie wyższym niż 3,5.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, inne niż opisane w sprawozdaniu finansowym, które wymagałyby ujawnienia.

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
8 września 2020 roku	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu
8 września 2020 roku	Kazimierz Przełomski	Wiceprezes Zarządu
8 września 2020 roku	Michał Zawisza	Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
8 września 2020 roku	Grzegorz Mrowiec	Główny Księgowy