

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU
DO 30 CZERWCA 2022 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.....	14
12. Długoterminowe aktywa finansowe	16
13. Aktywa finansowe	17
14. Należności handlowe oraz pozostałe należności.....	17
15. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	18
16. Zobowiązania finansowe.....	18
17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19
18. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne	19
19. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi.....	20
20. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa	20
21. Zdarzenia po dniu bilansowym	21

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Wartości niematerialne		87	77
Rzeczowe aktywa trwałe	10	3 486	3 014
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	4 249	4 242
Nieruchomości inwestycyjne		1 451	1 451
Długoterminowe aktywa finansowe	12	333 317	333 317
Należności i pożyczki	13	18 372	18 131
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	99
Aktywa trwałe razem		360 962	360 331
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14	3 652	2 660
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	15	45 848	34 154
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		167	50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 476	3 520
Aktywa obrotowe razem		53 143	40 384
AKTYWA RAZEM		414 105	400 715

PASYWA	Nota	30.06.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Kapitał podstawowy		1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		164 211	164 211
Pozostałe kapitały		-9	-9
Kapitał rezerwowy		18 000	18 000
Zyski zatrzymane:		183 135	173 492
- wynik roku bieżącego		41 692	37 008
- zysk (strata) z lat ubiegłych		141 443	136 484
Kapitał własny razem		366 672	357 029
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	7 049	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	3 726	3 782
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		66	0
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		104	103
Zobowiązania długoterminowe razem		10 945	3 885
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	493	586
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		98	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	34 173	37 720
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	576	531
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		1 147	911
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		0	53
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		36 488	39 801
Zobowiązania razem		47 433	43 686
PASYWA RAZEM		414 105	400 715

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.04. - 30.06.2022 (niebadane)	01.04. - 30.06.2021 (niebadane)	01.01. - 30.06.2022 (niebadane)	01.01. - 30.06.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		3 517	2 667	6 999	5 286
Przychody ze sprzedaży usług	3	3 517	2 667	6 999	5 286
Koszt własny sprzedaży		0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 517	2 667	6 999	5 286
Koszty ogólnego zarządu	4	2 501	2 104	4 822	4 378
Pozostałe przychody operacyjne	5	85	47	167	117
Pozostałe koszty operacyjne	6	125	113	253	197
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		976	497	2 091	828
Przychody finansowe	7	40 754	35 287	41 186	35 419
Koszty finansowe	8	666	112	970	215
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		41 064	35 672	42 307	36 032
Podatek dochodowy	9	410	178	615	310
Zysk (strata) netto		40 654	35 494	41 692	35 722

Zysk na jedną akcję

w PLN	01.04. - 30.06.2022 (niebadane)	01.04. - 30.06.2021 (niebadane)	01.01. - 30.06.2022 (niebadane)	01.01. - 30.06.2021 (niebadane)
- podstawowy	6,09	5,32	6,24	5,35
- rozwodniony	6,09	5,32	6,24	5,35

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.04. - 30.06.2022 (niebadane)	01.04. - 30.06.2021 (niebadane)	01.01. - 30.06.2022 (niebadane)	01.01. - 30.06.2021 (niebadane)
Zysk (strata) netto	40 654	35 494	41 692	35 722
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	0	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0	0	0
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	0	0	0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0
Całkowite dochody	40 654	35 494	41 692	35 722

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.06.2022 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	18 000	-9	173 492	357 029
Dywidendy	0	0	0	0	-32 049	-32 049
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	-32 049	-32 049
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	41 692	41 692
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	41 692	41 692
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	18 000	-9	183 135	366 672

za okres od 01.01. do 30.06.2021 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	18 000	-22	166 529	350 053
Dywidendy	0	0	0	0	-30 045	-30 045
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	-30 045	-30 045
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	35 722	35 722
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	35 722	35 722
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	18 000	-22	172 206	355 730

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01. - 30.06.2022 (niebadane)	01.01. - 30.06.2021 (niebadane)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	42 307	36 032
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	259	255
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	3	4
Amortyzacja i odpisy aktualizujące prawa do użytkowania aktywów	305	176
Koszty odsetek	710	49
Przychody z odsetek	-1 064	-216
Przychody z dywidend	-40 009	-35 142
Korekty razem:	-39 796	-34 874
Zmiana stanu należności	-959	31
Zmiana stanu zobowiązań	-93	92
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	68	145
Zmiana kapitału obrotowego	-984	268
Zapłacony podatek dochodowy	-385	-13
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 142	1 413
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-13	-13
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-750	-178
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	3	0
Pożyczki udzielone	-16 733	-21 780
Otrzymane odsetki	680	18
Otrzymane dywidendy	40 009	35 142
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	23 196	13 189
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	17 123	15 392
Spłaty kredytów i pożyczek	-8 000	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-307	-215
Odsetki zapłacone	-1 149	-6
Dywidendy wypłacone	-32 049	-30 045
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-24 382	-14 874
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-44	-272
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-44	-272
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 520	3 965
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 476	3 693

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.

b) Zarząd Spółki

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku wchodziły następujące osoby:

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

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

c) Rada Nadzorcza Spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 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
- Robert Czajkowski – Członek Rady Nadzorczej

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
- Robert Czajkowski - Członek 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.).

d) Podstawowa działalność Spółki

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.

e) 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 2021 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 2021 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2022 roku.

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

f) Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie jest skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Mangata Holding S.A. Obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 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 2022 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych oraz skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2021 roku.

g) 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.

h) 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.

i) 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: 10, 11, 12 oraz 14.

j) Wpływ Covid-19 na działalność Spółki

Rozprzestrzenienie się wirusa SARS-Cov-2 miało ogromny wpływ na światową gospodarkę. Wraz z początkiem pandemii, Spółka wprowadziła szereg inicjatyw, których podstawowym celem było zapewnienie bezpieczeństwa

pracownikom oraz ograniczenie wpływu negatywnych zjawisk na sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Skala i zakres prowadzonych działań dostosowane są do aktualnej sytuacji epidemiologicznej. Szerzej na temat wpływu pandemii na Grupę zostało opisane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

k) Wpływ konfliktu na Ukrainie na sytuację Spółki

W lutym 2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny na Ukrainie. Sytuacja ta nie ma bezpośrednio wpływu na działalność i jednostkowe wyniki finansowe Mangata Holding S.A. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej na terenie dotkniętym konfliktem ani nie posiada aktywów (np. należności handlowych, pożyczek, udziałów) na terenach dotkniętych konfliktem i sankcjami gospodarczymi. Szerzej na temat wpływu konfliktu na Grupę zostało opisane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

l) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone dnia 6 września 2022 roku do publikacji w dniu 7 września 2022 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 2022 roku (oraz za I półrocze 2021 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. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Amortyzacja	454	339
Świadczenia pracownicze	2 994	2 805
Zużycie materiałów i energii	181	119
Usługi obce	865	877
Podatki i opłaty	33	31
Pozostałe koszty rodzajowe	295	207
Koszty wg rodzaju razem	4 822	4 378
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	4 822	4 378

5. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Przychody z refaktur	34	8
Odszkodowania z ubezpieczenia	13	21
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	120	88
Pozostałe przychody operacyjne razem	167	117

6. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Koszty refaktur	34	8
Pozostałe koszty operacyjne (inne)	219	189
Pozostałe przychody operacyjne razem	253	197

7. Przychody finansowe

	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Odsetki od środków pieniężnych	20	25
Pozostałe odsetki	1 114	198
Dodatnie różnice kursowe	0	11
Dywidendy	40 009	35 142
Pozostałe przychody finansowe	43	43
Razem przychody finansowe	41 186	35 419

8. Koszty finansowe

	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	677	10
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	69	46
Pozostałe odsetki	122	86
Ujemne różnice kursowe	2	13
Pozostałe koszty finansowe	100	60
Razem koszty finansowe	970	215

9. Podatek dochodowy

	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	450	66
Odroczony podatek dochodowy	165	244
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	165	244
Podatek dochodowy razem	615	310

Efektywna stawka podatkowa	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Zysk brutto	42 307	36 032
Teoretyczny podatek od zysku brutto	8 038	6 846
Dywidendy	6 602	6 677
Efekt podatkowy przychodów/kosztów niepodatkowych	821	-141
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów, w tym:	615	310
Podatek odroczony	165	244
Efektywna stawka podatku	1,5%	0,9%

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2022 roku

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	1 897	240	399	118	360	3 014
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	0	0	750	750
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	-3	0	0	0	-3
Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania	113	188	0	0	-301	0
Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania (-)	0	0	-16	0	0	-16
Amortyzacja (-)	-134	-47	-44	-34	0	-259
Wartość netto na koniec okresu	1 876	378	339	84	809	3 486

Zmiana wartości bilansowej w okresie 01.01. do 31.12.2021 roku

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 160	275	345	168	42	2 990
Zwiększenia	0	0	0	0	499	499
Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania	0	33	0	148	-181	0
Reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania (wykup z leasingu)	0	0	151	0	0	151
Amortyzacja	-263	-68	-97	-96	0	-524
Odpisy aktualizujące	0	0	0	-102	0	-102
Wartość netto na koniec okresu	1 897	240	399	118	360	3 014

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2021 roku

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 160	275	345	168	42	2 990
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	0	0	178	178
Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania	0	20	0	148	-168	0
Amortyzacja (-)	-132	-34	-38	-51	0	-255
Wartość netto na koniec okresu	2 028	261	307	265	52	2 913

11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2022 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	4 081	161	0	4 242
Zwiększenia	163	133	0	296
Amortyzacja (-)	-262	-43	0	-305
Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	16	0	16
Wartość netto na koniec okresu	3 982	267	0	4 249

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 31.12.2021 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 795	264	0	3 059
Zwiększenia	1 577	108	0	1 685
Rozliczenie aktywów z tytułu prawa do użytkowania w trakcie wytwarzania	0	0	0	0
Reklasyfikacja do rzeczowych aktywów trwałych	0	-151	0	-151
Amortyzacja (-)	-291	-60	0	-351
Wartość netto na koniec okresu	4 081	161	0	4 242

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2021 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 795	264	0	3 059
Zwiększenia	0	0	108	108
Amortyzacja (-)	-139	-37	0	-176
Rozliczenie aktywów z tytułu prawa do użytkowania w trakcie	0	108	-108	0
Inne zmiany (rekasyfikacje, zmiany szacunków, itp)	246	0	0	246
Wartość netto na koniec okresu	2 902	335	0	3 237

W sprawozdaniu z dochodów wykazane są koszty z tytułu odsetek (ujęte w kosztach finansowych), które dotyczą leasingu i wyniosły 69 tys. PLN w okresie od 01.01. do 30.06.2022 (46 tys. PLN w I półroczu 2021 roku). Koszty związane z leasingiem krótkoterminowym ujęte w kosztach okresu wyniosły 35 tys. PLN (11 tys. PLN w I półroczu 2021 roku). Koszty związane z leasingiem aktywów o niskiej wartości, który nie został wykazany jako leasing krótkoterminowy wyniosły 1 tys. PLN (1 tys. PLN w I półroczu 2021 roku). Łączne wypływy środków pieniężnych z tytułu leasingu (kapitału i odsetek) w okresie od 01.01. do 30.06.2022 r. wyniosły 349 tys. PLN (250 tys. PLN w I półroczu 2021 roku). Zobowiązania z tytułu leasingu zostały wykazane w nocy 18.3.

12. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na dzień:	
	30.06.2022	30.06.2021
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
Masterform Sp. z o.o.	28 189	28 189
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.	3 373	3 373
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.- 30.06.2022	01.01.- 30.06.2021
Bilans otwarcia	280	280
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Odpisy wykorzystane w okresie	0	0
Bilans zamknięcia	280	280

13. Aktywa finansowe

Stan na 30.06.2022

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	18 372	18 372
Długoterminowe aktywa finansowe	18 372	18 372
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3 626	3 626
Pożyczki	45 848	45 848
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 476	3 476
Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 950	52 950
Aktywa finansowe razem	71 322	71 322

Stan na 31.12.2021

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	18 131	18 131
Długoterminowe aktywa finansowe	18 131	18 131
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 633	2 633
Pożyczki	34 154	34 154
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 520	3 520
Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 307	40 307
Aktywa finansowe razem	58 438	58 438

Długoterminowe pożyczki udzielone zostały podmiotowi powiązanemu Capital MBO sp. z o.o. Transakcja ta została szerzej opisana w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2021 roku.

14. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe	3 536	2 543
Należności handlowe netto	3 536	2 543
Kaucje wpłacone	90	90
Inne należności	136	136
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych	-136	-136
Pozostałe należności finansowe netto	90	90
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	26	27
Należności niefinansowe	26	27
Należności handlowe oraz pozostałe razem	3 652	2 660

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Stan na początek okresu	136	136
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	0
Odpisy wykorzystane (-)	0	0
Stan na koniec okresu	136	136

15. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Na saldo pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych na 30 czerwca 2022 roku składają się pożyczki udzielone spółkom – uczestnikom umowy cash pooling’u oraz pożyczka udzielona Kuźni Polskiej w kwocie 6 211tys. PLN (wartość nominalna 6.000 tys. PLN oraz naliczone odsetki do 30.06.2022 w kwocie 211 tys. PLN).

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

	30.06.2022	31.12.2021
Pożyczki udzielone w ramach cash pool	41 977	28 130
Pożyczki otrzymane w ramach cash pool	2 340	5 225
Saldo cash pool	39 637	22 905

Pożyczki udzielone w ramach cash pool na 30 czerwca 2022 roku zostały sfinansowane pożyczkami otrzymanymi w ramach cash pool (2.340 tys. PLN), kredytem w rachunku cashpool (34.173 tys. PLN) oraz środkami własnymi Spółki (5.465 tys. PLN).

W dniu 20 lipca 2022r Kuźnia Polska spłaciła pożyczkę w kwocie 6.239 tys. PLN. Termin spłaty według umowy przypadał na 21 listopada 2022 roku.

16. Zobowiązania finansowe

Stan na 30.06.2022

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	7 049	7 049
Leasing (długoterminowy)	3 726	3 726
Długoterminowe zobowiązania finansowe	10 775	10 775
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	226	226
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	34 173	34 173
Leasing (krótkoterminowy)	576	576
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	34 975	34 975
Zobowiązania finansowe razem	45 750	45 750

Stan na 31.12.2021

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Leasing długoterminowy)	3 782	3 782
Długoterminowe zobowiązania finansowe	3 782	3 782
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	212	212
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	37 720	37 720
Leasing (krótkoterminowy)	531	531
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	38 463	38 463
Zobowiązania finansowe razem	42 245	42 245

17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z handlowe	164	169
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	55	43
Inne zobowiązania finansowe	7	0
Zobowiązania finansowe	226	212
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	247	367
Inne zobowiązania niefinansowe	20	7
Zobowiązania niefinansowe	267	374
Zobowiązania handlowe i pozostałe operacyjne	493	586

18. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne

18.1 Kredyty

Kredyt	Waluta kredytu	Saldo 31.12.2021 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2022 (tys. PLN)
cash pool	PLN	24 050	10 123	0	0	34 173

W dniu 31 sierpnia 2022 roku Mangata Holding S.A. jako leader oraz spółki – uczestnicy umowy cash pooling - zawarły z bankiem finansującym aneks do umowy kredytowej zwiększający limit dostępnego kredytu do kwoty 60 milionów złotych i przedłużający okres udostępnienia kredytu do dnia 31 sierpnia 2024 roku.

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.

18.2 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. Oprocentowanie obligacji wynosiło WIBOR 3M plus marża 2%. Zabezpieczeniem obligacji był weksel in blanco. Zgodnie z terminem obligacje zostały wykupione w dniu 01.06.2022 r.

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu obligacji przedstawia się następująco:

Seria	Wartość nominalna serii	Termin wykupu	Zobowiązanie na 31.12.2021	Emisja obligacji	Odsetki naliczone w okresie	Wykup obligacji	Zobowiązanie na 30.06.2022
seria D	8 000	01.06.2022	8 444	0	74	8 518	0

18.3 Leasing

	Stan na 31.12.2021	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Spłata (tys. PLN)	Inne zmiany	Stan na 30.06.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu razem	4 313	119	293	163	4 302
W tym krótkoterminowe	531				576
W tym długoterminowe	3 782				3 726

18.4 Pożyczki

W dniu 26 maja 2022r. Spółka podpisała umowę pożyczkową ze spółką zależną Emitenta Zetkama Sp. z o.o. Umowa opiewa na kwotę 7.000 tys. PLN (siedem milionów złotych) z terminem spłaty na 31 maja 2025r. Oprocentowanie pożyczki ma charakter stały i wynosi 8,5p.p. w skali rocznej (WIBOR 3M z dnia podpisania pożyczki plus marża 2%).

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek przedstawia się następująco:

Pożyczka	Waluta pożyczki	Saldo na 31.12.2021 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Odsetki naliczone w okresie (tys. PLN)	Stan na 30.06.2022
Zetkama sp. z o.o.	PLN	0	7 000	49	7 049

19. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Sprzedaż i pozostałe przychody	7 028	5 289
Zakup	9	9
Przychody finansowe	1 003	25
Dywidendy	40 008	35 142
Koszty finansowe	211	86

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe	3 534	2 545
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	0	8 444
Zobowiązania z tytułu pożyczki (Zetkama sp. z o.o.)	7 049	0
Należności cash pool	41 977	28 130
Zobowiązania cash pool	2 340	5 225
Pożyczka udzielona jednostce zależnej (Kuźnia Polska SA)	6 211	6 025
Pożyczka udzielona jednostce dominującej (Capital MBO sp. z o.o.)	18 372	18 131

20. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
Zarząd	1 318	1 297
Rada Nadzorcza	565	522
Razem	1 883	1 819

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym, po dniu bilansowym, do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia wymagające ujawnienia.

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
6 września 2022 roku	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu
6 września 2022 roku	Kazimierz Przełomski	Wiceprezes Zarządu
6 września 2022 roku	Michał Zawisza	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>
6 września 2022 roku	Kinga Raj	Główna Księgowa