



Mennica Polska S.A.
Rozszerzony
skonsolidowany raport kwartalny za
trzeci kwartał 2022 roku
oraz narastająco za trzy kwartały
zakończone 30 września 2022 roku

Spis treści

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
INFORMACJE OGÓLNE.....	12
1.1 Informacje ogólne o Jednostce Dominującej.....	12
1.2 Skład Grupy Kapitałowej	12
1.3 Zmiany składu Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym.....	14
1.4 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej.....	14
1.5 Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	15
1.6 Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza.....	15
PODSTAWOWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	16
2.1 Zasady rachunkowości	16
2.2 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.....	16
2.3 Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie.....	16
2.4 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych.....	17
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	18
3.1 Wyniki finansowe dla segmentów działalności	19
3.2 Wybrane dane bilansowe	20
3.3 Podział segmentów według rynków geograficznych	20
PRZYCHODY I KOSZTY Z WYŁĄCZENIEM AMORTYZACJI ORAZ PODATEK DOCHODOWY	21
4.1 Przychody.....	21
4.2 Koszty według rodzaju	21
4.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	21
4.4 Przychody i koszty finansowe	22
4.5 Podatek dochodowy	22
4.6 Zysk na akcję	23
AKTYWA TRWAŁE	24
5.1 Inwestycje wyceniane metodą praw własności.....	24
5.2 Pozostałe inwestycje długoterminowe.....	26

AKTYWA OBROTOWE	27
6.1 Zapasy	27
6.2 Pozostałe inwestycje krótkoterminowe	28
6.3 Należności handlowe i pozostałe.....	28
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE	30
7.1 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	30
7.2 Zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16).....	31
7.3 Zobowiązania handlowe oraz pozostałe.....	32
7.4 Rezerwy.....	32
KAPITAŁ WŁASNY.....	34
8.1 Kapitał Akcyjny	34
8.2 Dywidenda	34
INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM.....	36
9.1 Pomiar wartości godziwej	36
9.2 Wartość kategorii instrumentów finansowych.....	37
POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	38
10.1 Niejęte zobowiązania wynikające z zawartych umów	38
10.2 Roszczenia sporne i zobowiązania warunkowe	38
10.3 Transakcje ze stronami powiązanymi – Rada Nadzorcza i Zarząd	38
10.4 Rozrachunki i transakcje z podmiotami powiązanymi.....	38
10.5 Sezonowość i cykliczność.....	39
10.6 Zdarzenia po dniu bilansowym	39
OMÓWIENIE SYTUACJI FINANSOWEJ	40
11.1 Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej oraz czynniki mające znaczący wpływ na wynik finansowy	40
11.2 Sytuacja finansowa Mennicy Polskiej S.A. oraz czynniki mające znaczący wpływ na wynik finansowy	44
11.3 Wykaz dokonań oraz innych istotnych zdarzeń w okresie, którego dotyczy raport.....	49
KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA MENNICA POLSKA S.A.....	52

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	za okres 9 miesięcy zakończonych		za okres 9 miesięcy zakończonych	
	<i>(w tys. PLN)</i>		<i>(w tys. EUR)</i>	
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży	1 005 053	941 666	214 388	206 574
Zysk z działalności operacyjnej	40 983	73 193	8 742	16 056
Zysk brutto	23 204	103 241	4 950	22 648
Zysk netto z działalności kontynuowanej	20 072	84 090	4 282	18 447
Zysk netto	20 072	84 090	4 282	18 447
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	21 506	81 937	4 587	17 975
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)				
- zwykły	0,42	1,60	0,09	0,35
- rozwodniony	0,42	1,60	0,09	0,35
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 559	38 252	1 612	8 391
Razem przepływy pieniężne	-16 284	9 579	-3 474	2 101

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa razem	932 283	917 769	191 442	199 541
Zobowiązania krótkoterminowe	293 137	261 657	60 195	56 889
Kapitał własny	625 351	641 102	128 414	139 388
Liczba akcji - w szt.	51 087 191	51 087 191	51 087 191	51 087 191
Średnioważona liczba akcji - w szt.	51 087 191	51 087 191	51 087 191	51 087 191
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	12,24	12,55	2,51	2,73

Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

<i>Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie</i>	30.09.2022	30.09.2021
EUR	4,6880	4,5585

Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

<i>Kurs obowiązujący na dzień</i>	30.09.2022	31.12.2021
EUR	4,8698	4,5994

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w tysiącach złotych)

	Nota	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2021
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody netto ze sprzedaży	4.1	1 005 053	247 321	941 666	303 974
Koszt własny sprzedaży	4.2	907 026	229 689	828 740	272 716
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży zrealizowanej		-6 542	1 224	825	-403
Zysk brutto ze sprzedaży		91 485	18 856	113 751	30 855
Koszty sprzedaży	4.2	24 153	6 409	16 762	6 029
Koszty ogólnego zarządu	4.2	26 340	6 223	22 694	7 751
Pozostałe przychody operacyjne	4.3	938	158	836	111
Pozostałe koszty operacyjne	4.3	2 386	1 838	1 044	162
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej		1 439	255	-894	-1 739
Zysk na działalności operacyjnej		40 983	4 799	73 193	15 285
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności		-4 018	-413	2 162	-3 852
Przychody finansowe	4.4	6 115	1 366	30 684	8 667
Koszty finansowe	4.4	19 876	25 913	2 798	901
Zysk / strata przed opodatkowaniem		23 204	-20 161	103 241	19 199
Podatek dochodowy	4.5	3 132	-3 662	19 151	3 461
ZYSK / STRATA NETTO OGÓŁEM		20 072	-16 499	84 090	15 738
Przypisana:					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		21 506	-15 904	81 937	12 634
Do udziałów niekontrolujących		-1 434	-595	2 153	3 104
Zysk / strata netto na jedną akcję przypisaną Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (podstawowy i rozwodniony) w PLN	4.6	0,42	-0,31	1,60	0,25

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW*(w tysiącach złotych)*

	Nota	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2021
Skonsolidowany zysk / strata netto		20 072	-16 499	84 090	15 738
Pozycje, które w przyszłości nie zostaną przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat:					
- przeszacowanie aktywów trwałych		-76			
- podatek dochodowy od pozycji niepodlegających reklasyfikacji		14			
Inne całkowite dochody netto		-62			
DOCHODY CAŁKOWITE OGÓŁEM		20 010	-16 499	84 090	15 738
<i>Przypisane:</i>					
<i>Akcjonariuszom Jednostki Dominującej</i>		<i>21 444</i>	<i>-15 904</i>	<i>81 937</i>	<i>12 634</i>
<i>Do udziałów niekontrolujących</i>		<i>-1 434</i>	<i>-595</i>	<i>2 153</i>	<i>3 104</i>
Całkowity dochód na jedną akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (podstawowy i rozwodniony) w PLN		0,42	-0,31	1,60	0,25

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ*(w tysiącach złotych)*

Aktywa	Nota	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5.2	126 687	129 367
Wartości niematerialne	5.2	18 704	19 198
Nieruchomości inwestycyjne	5.3	49 788	50 736
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych wycenianych metodą praw własności	5.4	8 801	12 820
Pozostałe inwestycje długoterminowe	5.5	151 134	146 710
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.6	1 066	
Pozostałe aktywa trwałe	5.6	2 760	912
Aktywa trwałe razem		358 940	359 743
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6.1	434 060	411 182
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe	6.2	45 487	59 770
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 513	5
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6.3	57 515	36 017
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6.4	34 768	51 052
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		573 343	558 026
Aktywa obrotowe razem		573 343	558 026
Aktywa razem		932 283	917 769

Pasywa	Nota	30.09.2022	31.12.2021
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	8.1	51 087	51 138
Akcje własne	8.2		-976
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		14 047	14 047
Pozostałe kapitały rezerwowe		4 319	4 381
Zyski zatrzymane		504 067	519 247
Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		573 520	587 837
Udziały niekontrolujące		51 831	53 265
Kapitał własny razem		625 351	641 102
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.2	10 874	11 187
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego			903
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 921	2 921
Zobowiązania długoterminowe razem		13 795	15 011
Kredyty i pożyczki	7.1	25 566	
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.2	63 984	64 833
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 133	1 326
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			478
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	7.3	181 438	177 435
Rezerwy	7.4	11 807	11 445
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		7 209	6 139
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		293 137	261 657
Zobowiązania krótkoterminowe razem		293 137	261 657
Zobowiązania razem		306 932	276 667
Pasywa razem		932 283	917 769

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane na dzień 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

	Nota	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe ¹⁾	Zyski zatrzymane ²⁾	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu	8.1	51 138	14 047	-976	4 381	519 247	587 837	53 265	641 102
Całkowite dochody ogółem, w tym:						21 506	21 506	-1 434	20 072
- zysk netto						21 506	21 506	-1 434	20 072
- inne całkowite dochody					-62		-62		-62
Nabycie akcji własnych		-51		976		-925			
Wypłata dywidendy						-35 761	-35 761		-35 761
Zmiany w kapitale własnym		-51		976	-62	-15 180	-14 317	-1 434	-15 751
Kapitał własny na koniec okresu		51 087	14 047		4 319	504 067	573 520	51 831	625 351

- 1) Rozliczenie kapitału z wyceny zbiorów Gabinetu Numizmatycznego w związku ze sprzedażą wybranych eksponatów;
- 2) Podział wyniku roku 2021, zgodnie z Uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 11 maja 2022 roku, przedstawia się następująco:
 - wypłata dywidendy: 35 761 tys. zł;
 - kapitał zapasowy: 36 361 tys. zł (przesięgowanie na +/- w ramach Zysków zatrzymanych).

Dane na dzień 30 września 2021 roku (w tysiącach złotych)

	Nota	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu	8.1	51 138	14 047	-976	4 381	468 041	536 631	50 844	587 475
Całkowite dochody ogółem, w tym:						81 937	81 937	2 153	84 090
- zysk netto						81 937	81 937	2 153	84 090
Wypłata dywidendy						-35 796	-35 796		-35 796
Zmiany w kapitale własnym						46 141	46 141	2 153	48 294
Kapitał własny na koniec okresu		51 138	14 047	-976	4 381	514 182	582 772	52 997	635 769

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tysiącach złotych)

	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
ZYSK / (STRATA) NETTO OGÓŁEM	20 072	84 090
Korekty	-5 440	-20 624
Amortyzacja	13 964	16 990
Zyski / straty ze sprzedaży aktywów trwałych	-534	42
Zyski / straty ze sprzedaży aktywów finansowych		-649
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności	4 018	-2 162
Wycena do wartości godziwej	15 813	-22 772
Przychody z tytułu odsetek	-4 476	
Koszty z tytułu odsetek		-4 251
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	3 132	19 151
Zmiana stanu należności	-23 647	-16 048
Zmiana stanu zapasów	-22 878	51 321
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	7 737	-62 858
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 431	612
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	14 632	63 466
Podatek dochodowy zapłacony	-7 073	-25 214
Środki pieniężne netto na działalności operacyjnej	7 559	38 252
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów	551	125
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	42	17 887
Wydatki na zakup wartości niematerialnych	-744	-806
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów	-9 621	-9 396
Wydatki na zakup nieruchomości inwestycyjnych	-28	-667
Pożyczki udzielone	-1 130	
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 930	7 143
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	25 566	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-35 761	-35 797
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 718	-19
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-12 913	-35 816
Przepływy pieniężne netto, razem przed różnicami kursowymi	-16 284	9 579
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-16 284	9 579
Środki pieniężne na początek okresu	51 052	48 568
Środki pieniężne na koniec okresu	34 768	58 147

INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

Nazwa Jednostki sprawozdawczej: Mennica Polska Spółka Akcyjna

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w nazwie jednostki sprawozdawczej.

Siedziba jednostki: ul. Ciasna 6, 00-232 Warszawa

Forma prawna: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Adres zarejestrowanego biura jednostki: ul. Ciasna 6, 00-232 Warszawa

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Warszawa

Nazwa jednostki dominującej: Mennica Polska Spółka Akcyjna

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla Grupy Kapitałowej Mennica Polska S.A.: Mennica Polska Spółka Akcyjna

Mennica Polska S.A. (dalej „Mennica Polska”, „Spółka”, „Jednostka Dominująca”) została utworzona 10 lutego 1994 roku w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski i posiada polską rezydencję podatkową. Siedziba Spółki mieści się przy ul. Ciasnej 6 w Warszawie.

Podstawowym przedmiotem działalności jest produkcja wyrobów mennicznych (monety i wyroby grawersko-medalerskie), świadczenie nowoczesnych usług teleinformatycznych (bilety komunikacji miejskiej oraz sprzedaż doładowań do telefonów komórkowych) oraz działalność deweloperska, w tym poprzez spółki celowe.

1.2 Skład Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Mennicy Polskiej S.A. (dalej „Grupa MPSA”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) jest wiodącym producentem i dystrybutorem produktów mennicznych, w tym złotych sztabek i innych produktów inwestycyjnych oraz grawersko-medalerskich w kraju, jak również wyróżniającą się firmą w tym segmencie na rynkach światowych. Ponadto, już od roku 2001, Grupa MPSA, realizując strategię równoważenia produktów tradycyjnych z nowoczesnymi, aktywnie rozwija swoją działalność w segmencie płatności elektronicznych, osiągając pozycję lidera we wdrażaniu i obsłudze systemów kart miejskich w Polsce. Perspektywnym segmentem z punktu widzenia kreowania wartości dodanej Grupy MPSA jest działalność deweloperska, realizowana w ramach spółek celowych oraz bezpośrednio przez Mennicę Polską S.A.

Podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej jest Mennica Polska S.A. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące podmioty:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Udział Spółki w kapitale na dzień:	
			30.09.2022	31.12.2021
Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. ¹⁾	Warszawa	Realizacja mieszkaniowo-usługowych inwestycji budowlanych.	50%	50%
Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A.	Warszawa	Realizacja projektów budowlanych. Działania realizowane są przez spółkę Mennica Towers GGH MT Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością S. K.A., w której Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. posiada 50% udziałów.	100%	100%
Mennica Ochrona Sp. z o.o.	Warszawa	Usługi ochrony obszarów oraz mienia; usługi przewozów i konwojowania	100%	100%

		wartości pieniężnych i innych, usługi ochrony osób.		
Mennica Deweloper Sp. z o.o.	Warszawa	Realizacja projektów deweloperskich.	100%	100%
Estelport Investments Sp. z o.o. ²⁾	Warszawa	Realizacja projektów inwestycyjnych.	100%	

- 1) Grupa uznała, że sprawuje kontrolę nad spółką Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. ze względu na fakt, że Mennica Polska S.A. jest jedynym komplementariuszem tej spółki i prowadzi jej sprawy, podejmując wszelkie decyzje samodzielnie;
- 2) Na dzień 30 września 2022 roku Grupa, z uwagi na zawieszenie działalności, która miała być przedmiotem działań tej spółki, dokonała całkowitego odpisu trwałej utraty wartości udziałów spółki Estelport Investments Sp. z o.o. Szczegóły opisane zostały w nocie 1.3.

Wszystkie zaprezentowane w tabeli powyżej podmioty objęte są konsolidacją metodą pełną.

Mennica Polska S.A. posiada również 100% akcji spółki Mennica-Metale Szlachetne S.A. w upadłości likwidacyjnej, nad którą utraciła kontrolę w dniu 10 stycznia 2017 roku, w momencie otwarcia postępowania sanacyjnego. Szczegóły opisane zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym Grupy za rok 2017.

Dodatkowo od 31 grudnia 2013 roku Mennica Polska S.A. posiada pośrednio 50% akcji w Mennica TOWERS GGH MT Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością S.K.A., która to spółka jest uznana za jednostkę współkontrolowaną z uwagi na fakt, że istotne decyzje dotyczące jej działalności muszą być podejmowane za zgodą obydwu akcjonariuszy. Spółka jest konsolidowana metodą praw własności. Celem jej działania była realizacja projektu budowlanego związanego ze wznoszeniem budynków biurowych przy ul. Pereca 21 w Warszawie.

Poniższy schemat przedstawia strukturę segmentów Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

	Segment Produkty mennicze	Segment Płatności elektroniczne	Segment Działalność deweloperska
Spółki	Mennica Polska S.A..	Mennica Polska S.A.	Mennica Polska S.A.; Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A.; Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A.; Mennica Towers GGH MT Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością S.K.A.; Mennica Deweloper Sp. z o.o.; Estelport Investments Sp. z o.o.
Produkty	produkcja oraz działalność handlowa i marketingowa związana z monetami obiegowymi i kolekcjonerskimi, żetonami, sztabkami i innymi produktami inwestycyjnymi, medalami, odznaczeniami, znaczkami, pieczęciami, datownikami oraz innymi towarami mennicznymi	obsługa systemów kart miejskich, sprzedaż biletów komunikacji miejskiej oraz kolejowych, pre-paidów, usług serwisowych oraz sprzedaży urządzeń technicznych	realizacja projektów deweloperskich, najem powierzchni biurowych i magazynowych, projekt światłowodowy

Odbiorcy	Narodowy Bank Polski oraz zagraniczni emitenci, krajowi i zagraniczni dystrybutorzy produktów mennicznych, kolekcjonerzy, inwestorzy, korporacje zainteresowane programami żetonowymi	jednostki samorządowe obsługujące komunikację miejską, spółki kolejowe, klienci indywidualni	osoby fizyczne oraz klienci instytucjonalni
	Rynki	krajowy i zagraniczny	krajowy
			krajowy

1.3 Zmiany składu Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym

Estelport Investments Sp. z o.o.

W dniu 16 maja 2022 roku spółka Mennica Deweloper Sp. z o.o. nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Estelport Investments Sp. z o.o. Cena zakupu wyniosła 5 000 zł oraz 2 100 EUR. Cena za jeden udział wyniosła 1/100 sumy tych kwot. Wartość nominalna jednego udziału wynosi 50 zł.

Spółka nabyta została jako spółka celowa, której przedmiotem działalności miała być budowa światłowodu z Europy na Bliski Wschód. W dniu 18 maja 2022 roku Estelport Investments Sp. z o.o. zawarła umowę z Alcatel Submarine Networks z siedzibą w Nozay we Francji w przedmiocie instalacji i dostawy światłowodu podmorskiego łączącego południowe Włochy z Izraelem. W dniu 18 lipca 2022 roku bezskutecznie upłynął termin spełnienia się warunków zawieszających tejże umowy. W związku z przeprowadzeniem dodatkowej analizy zmieniających się warunków makroekonomicznych, której wyniki wykazały potencjalne zwiększenie poziomu ryzyka realizacji tej umowy, Estelport Investments Sp. z o.o. nie dokonała przedpłaty w wysokości 7,5% wartości Umowy, a w konsekwencji warunki zawieszające wskazane w Umowie nie ziściły się. Brak ziszczenia się warunków zawieszających oznacza rozwiązanie Umowy. Jednocześnie Zarząd Mennicy Polskiej S.A. podjął decyzję o nierealizowaniu projektu, który przewidywał budowę przez Estelport Investments Sp. z o.o. światłowodu z Europy na Bliski Wschód i w związku z tym Mennica Deweloper Sp. z o.o. dokonała odpisu wartości nabytych udziałów.

1.4 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia do 11 maja 2022 roku Zarząd w Mennicy Polskiej S.A. sprawowali:

- Grzegorz Zambrzycki – Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny;
- Artur Jastrząb – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Finansowych;
- Katarzyna Budnicka – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Płatności Elektronicznych.

W dniu 11 maja 2022 roku wygasła kadencja Zarządu w powyższym składzie. W dniu 12 maja 2022 roku powołany został Zarząd na nową, wspólną, trzyletnią kadencję w następującym składzie:

- Katarzyna Budnicka – p.o. Prezesa Zarządu, Dyrektor Naczelny;
- Artur Jastrząb – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Finansowych.

W dniu 1 czerwca 2022 roku Pan Artur Jastrząb złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na dzień 1 czerwca 2022 roku.

W dniu 9 sierpnia 2022 roku Rada Nadzorcza spółki powołała Panią Katarzynę Budnicką do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz Pana Siemowita Kalukiewicza do pełnienia funkcji Członka Zarządu ds. Produkcji Monetarnej i Logistyki.

W okresie sprawozdawczym Radę Nadzorczą Mennicy Polskiej S.A. tworzyli:

- Zbigniew Jakubas – Przewodniczący Rady Nadzorczej;

- Piotr Sendeki – Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- Jan Woźniak – Członek Rady Nadzorczej;
- Agnieszka Pyszczyk – Członek Rady Nadzorczej;
- Jacek Czarecki – Członek Rady Nadzorczej;

W dniu 11 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Gromadzenie Spółki powołało Pana Jakuba Papierskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej SA.

1.5 Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd Mennicy Polskiej S.A. oświadcza, że:

- wedle jego najlepszej wiedzy, niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”) i rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. na dzień 30 września 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku oraz 30 września 2021 roku i zawiera prawdziwy obraz rozwoju, a także osiągnięć Grupy oraz jej sytuacji, w tym podstawowych ryzyk i zagrożeń;
- niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony przy zachowaniu zasady kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego raportu nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę;
- wedle jego najlepszej wiedzy niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Grupę i w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny odzwierciedla sytuację majątkową, finansową i wynik Grupy;
- czas trwania jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony;
- niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej zbiorów Gabinetu Numizmatycznego, instrumentów pochodnych oraz aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy;
- niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny sporządzony został zgodnie z zasadą memoriału, za wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych;
- porównawcze dane zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego;
- dane finansowe wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy, będące podstawą przygotowania skonsolidowanego raportu kwartalnego, zostały przygotowane przy zastosowaniu jednolitych polityk rachunkowości;
- niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Mennicy Polskiej S.A. w dniu 27 października 2022 roku.

1.6 Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością. Ewentualne różnice pomiędzy wartościami wykazanymi w poszczególnych pozycjach tabel mogą różnić się od ich podsumowań z uwagi na algorytm zaokrąglenia wartości do pełnych tysięcy złotych.

PODSTAWOWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1 Zasady rachunkowości

Sporządzając niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny, w stosunku do okresów poprzednich, Grupa nie zmieniła żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości oraz szacunków. Pozostałe zasady rachunkowości stosowane przez Grupę zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy sporządzonym na 31 grudnia 2021 roku. Jako dane porównawcze w sprawozdaniu skonsolidowanym zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych na dzień 30 września 2021 roku oraz 31 grudnia 2021 roku. Dokonane przez Grupę istotne osądy w zakresie stosowanych zasad rachunkowości oraz główne źródła niepewności były zgodne z opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

2.2 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje:

Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (Annual improvements)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględnia przy ocenie, czy dana umowa przyniesie strat.

Grupa zastosowała powyższe zmiany w bieżącym sprawozdaniu. Wpływ zastosowania zmienionych standardów na sprawozdanie Spółki nie jest istotny.

2.3 Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

Zmiana w MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie w lipcu 2020 roku zmodyfikowano datę wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Grupa stosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 roku zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 roku.

Grupa stosuje nowy standard od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu

Zmiany w MSR 1: Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8: Definicja wartości szacunkowych

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

2.4 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych

Walutą funkcjonalną spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest polski złoty. Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę funkcjonalną według kursu wymiany obowiązującego na dzień transakcji. Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walucie obcej są na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego przeszacowywane przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP na koniec okresu sprawozdawczego, a wszelkie zyski lub straty powstałe w wyniku przeszacowania są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji przychodów lub kosztów finansowych - w przypadku operacji finansowych.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa Mennicy Polskiej S.A. działa obecnie w obszarze następujących segmentów działalności:

Produkty mennicze – segment obejmujący produkcję i sprzedaż wszystkich wyrobów menniczych m.in. produkcję i dystrybucję monet obiegowych i kolekcjonerskich (wraz ze sprzedażą srebra i złota), produktów inwestycyjnych (w szczególności złote sztabki inwestycyjne oraz monety bulionowe), żetonów oraz innych wyrobów menniczych i wyrobów grawersko-medalerskich (medale, odznaczenia, znaczki, pieczęcie, datowniki, znaczki probiercze), jak również działalność handlową i marketingową związaną w szczególności z promocją i dystrybucją monet kolekcjonerskich, numizmatów, sztabek i innych produktów inwestycyjnych oraz innych towarów menniczych;

Płatności elektroniczne – segment obejmujący w szczególności obsługę systemów kart miejskich, sprzedaż oraz pośrednictwo w sprzedaży biletów komunikacji miejskiej, pre-paidów, biletów kolejowych, usług serwisowych oraz urządzeń technicznych do obsługi płatności elektronicznych;

Działalność deweloperska – segment obejmujący realizację projektów deweloperskich, wynajem powierzchni oraz inne projekty inwestycyjne.

Grupa w bieżącym okresie nie zmieniła podejścia do podziału działalności na segmenty. Zasady podziału są analogiczne jak w opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

3.1 Wyniki finansowe dla segmentów działalności

Rachunek wyników dla segmentów za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

(w tysiącach złotych)

	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody podstawowej działalności operacyjnej segmentu ogółem	842 390	153 421	9 241		1 005 053
Koszty podstawowej działalności operacyjnej segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	792 321	151 016	20 723		964 060
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	-1 376	-85	12		-1 448
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej				1 439	1 439
Wynik operacyjny, w tym:	48 694	2 320	-11 470	1 439	40 983
Amortyzacja	4 257	7 739	1 967		13 964
EBITDA	52 951	10 059	-9 503	1 439	54 947
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności			-4 510	491	-4 019
Wynik operacyjny wraz z udziałami w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności	48 694	2 320	-15 980	1 931	36 965
Przychody finansowe					6 115
Koszty finansowe					19 876
Podatek dochodowy					3 132
Wynik finansowy netto					20 072

Rachunek wyników dla segmentów za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

(w tysiącach złotych)

	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody podstawowej działalności operacyjnej segmentu ogółem	686 687	127 505	127 473		941 666
Koszty podstawowej działalności operacyjnej segmentu	643 707	137 076	-86 587		867 370
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	69	218	-496		-208
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej				-894	-894
Wynik operacyjny, w tym:	43 050	-9 353	40 390	-894	73 193
Amortyzacja	4 104	10 843	2 043		16 990
EBITDA	47 154	1 491	42 433	-894	90 183
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności			2 225	-63	2 162
Wynik operacyjny wraz z udziałami w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności	43 050	-9 353	42 615	-957	75 355
Przychody finansowe					30 684
Koszty finansowe					2 798
Podatek dochodowy					19 151
Wynik finansowy netto					84 090

3.2 Wybrane dane bilansowe

Wybrane dane bilansowe dla segmentów działalności na dzień 30 września 2022 roku

(w tysiącach złotych)

Pozycje sprawozdania	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa ogółem, w tym:	224 970	100 081	533 644	73 589	932 283
Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności			7 881	920	8 801
Zobowiązania ogółem	8 392	35 706	193 250	69 584	306 932

*) głównie środki pieniężne, papiery wartościowe oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wybrane dane bilansowe dla segmentów działalności na dzień 31 grudnia 2021 roku

(w tysiącach złotych)

	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa ogółem, w tym:	237 541	89 371	490 441	100 417	917 769
Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności			12 391	429	12 820
Zobowiązania ogółem	73 225	26 455	119 742	57 246	276 667

*) głównie środki pieniężne, papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

3.3 Podział segmentów według rynków geograficznych

Wartość sprzedaży za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

(w tysiącach złotych)

	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Razem
Sprzedaż krajowa	798 306	153 421	9 241	960 969
Sprzedaż eksportowa	44 084			44 084
Ogółem sprzedaż	842 390	153 421	9 241	1 005 053

Wartość sprzedaży za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

(w tysiącach złotych)

	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Razem
Sprzedaż krajowa	654 886	127 505	127 473	909 864
Sprzedaż eksportowa	31 801			31 801
Ogółem sprzedaż	686 687	127 505	127 473	941 666

PRZYCHODY I KOSZTY Z WYŁĄCZENIEM AMORTYZACJI ORAZ PODATEK DOCHODOWY**4.1 Przychody**

Przychody <i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Produkty	339 827	395 243
Kraj	296 148	363 835
Eksport	43 679	31 408
Usługi	39 042	25 802
Kraj	38 772	25 553
Eksport	270	249
Towary	626 184	520 621
Kraj	626 049	520 476
Eksport	135	145
Przychody netto ze sprzedaży	1 005 053	941 666

4.2 Koszty według rodzaju

Koszty według rodzaju <i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Amortyzacja	13 964	16 990
Zużycie materiałów i energii	313 562	205 781
Usługi obce	73 418	42 275
Podatki i opłaty	3 880	3 977
Świadczenia pracownicze	41 055	32 869
Pozostałe koszty	18 545	13 187
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	564 870	485 279
Zmiana stanu zapasów	-71 775	67 838
Suma kosztu własnego sprzedaży, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu	957 519	868 196

4.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne <i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	534	
Odwrocenie niewykorzystanych rezerw	10	45
Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy		593
Otrzymane odszkodowania	270	102
Zobowiązania odpisane		1
Pozostałe	124	95
Pozostałe przychody operacyjne	938	836

Pozostałe koszty operacyjne <i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		42
Odpis aktualizujący wartość zapasów	243	
Odpis aktualizujący wartość należności	121	7
Likwidacja materiałów niepełnowartościowych	140	387
Przekazane darowizny	94	229
Koszty sądowe	12	16
Różnice inwentaryzacyjne		13
Odszkodowania i kary	1 586	350
Pozostałe	190	
Pozostałe koszty operacyjne	2 386	1 044

4.4 Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe <i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Odsetki	4 727	5 664
Różnice kursowe netto dodatnie	1 387	1 574
Zysk ze zbycia aktywów finansowych		649
Aktualizacja wartości aktywów finansowych ¹⁾		22 772
Pozostałe	1	25
Przychody finansowe	6 115	30 684
Odsetki	1 239	13
Odsetki MSSF 16	2 246	2 366
Prowizje od kredytów i gwarancji	563	417
Aktualizacja wartości aktywów finansowych ¹⁾	15 813	
Pozostałe	15	2
Koszty finansowe	19 876	2 798

- 1) Wycena w wartości godziwej akcji spółki ENEA S.A., zgodnie z kursem na dzień bilansowy, notowanym na GPW w Warszawie.

4.5 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat <i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat		
Podatek bieżący	5 086	12 311
Podatek dochodowy bieżący	7 592	12 311
Podatek dochodowy dotyczący lat poprzednich	-2 506	
Podatek odroczony	-1 954	6 840
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	-704	5 620
Wykorzystanie / utworzenie aktywa na straty podatkowe	-1 250	1 220
Podatek dochodowy	3 132	19 151

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku w którym nastąpiła zapłata podatku.

W roku 2022 Mennica Polska Spółka Akcyjna wykorzystała aktywo na stratę podatkową w kwocie 509 tys. zł. Na dzień bilansowy Spółka nie prezentuje w księgach aktywa na straty podatkowe.

Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. dotworzyła w roku 2022 aktywo na stratę podatkową w kwocie 1 250 tys. zł. Możliwość realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poparta jest prognozami inwestycyjnymi Grupy. Zarząd Jednostki Dominującej stoi na stanowisku, że aktywo zostanie zrealizowane. Spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. działa w sektorze deweloperskim.

4.6 Zysk na akcję

W Grupie nie występuje rozwodnienie, a zatem zysk podstawowy i rozwodniony są sobie równe. Kalkulacja podstawowego zysku, przypadającego na jedną akcję, dokonana została w oparciu o zysk netto przypadający na akcjonariuszy dominujących, podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji występującą w trakcie okresu sprawozdawczego. Wielkości te zostały ustalone w sposób przedstawiony poniżej:

Podstawowy zysk na akcję	30.09.2022	30.09.2021
Zysk / strata netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (A)	21 506 494	81 937 570
Liczba akcji zwykłych na początek okresu	51 087 191	51 138 096
Liczba akcji zwykłych na koniec okresu po pomniejszeniu o akcje skupione w celu umorzenia	51 087 191	51 087 191
Średnia ważona liczba akcji (B)	51 087 191	51 087 191
Podstawowy zysk na akcję	0,42	1,60

AKTYWA TRWAŁE**5.1 Inwestycje wyceniane metodą praw własności**

Na dzień 30 września 2022 roku

(w tysiącach złotych)

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Udział w wyniku z wyceny	Nabycie	Odpis utraty wartości	Sprzedaż	Wartość netto na koniec okresu
Inwestycja w Mennica Towers GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	12 391	-4 510				7 881
Akcje FIP TFI S.A.	429	491				920
Razem	12 820	-4 019				8 801

Na dzień 31 grudnia 2021 roku

(w tysiącach złotych)

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Udział w wyniku z wyceny ¹⁾	Nabycie	Odpis utraty wartości	Sprzedaż	Wartość netto na koniec okresu
Inwestycja w Mennica Towers GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	10 001	2 390				12 391
Akcje FIP TFI S.A.	370	59				429
Razem	10 371	2 449				12 820

- 1) Wpływ wyniku osiągniętego przez jednostkę ujmowaną jako inwestycja wyceniana metodą praw własności na wynik skonsolidowany Grupy; wpływ ten jest wprost proporcjonalny do udziału, jaki Grupa posiada w tych jednostkach, tj. w przypadku Mennica Towers GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A ujmowane jest 50% wyniku, w przypadku FIP TFI S.A. – 49,33% wyniku;

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego spółki Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A., wg stanu na dzień 30 września 2022 roku, przedstawione zostały w poniższej tabeli:

(w tysiącach złotych)	30.09.2022	2021
Aktywa trwałe	1 916 210	1 878 240
Aktywa obrotowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 302	27 282
Pozostałe aktywa obrotowe	23 441	20 516
Aktywa obrotowe razem	33 743	47 798
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe	72 151	79 434
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23 775	25 504
Zobowiązania krótkoterminowe razem	95 926	104 938
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	305 672	296 907
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	194 404	185 719
Kredyty i pożyczki	504 147	480 468
Zobowiązania długoterminowe razem	1 004 223	963 094
Aktywa netto	863 135	854 045
Aktywa netto na początek okresu	854 046	717 918

Zysk / (strata) za okres, w tym:	9 089	136 128
wycena nieruchomości do wartości godziwej	7 938	134 183
Aktywa netto na koniec okresu	863 135	854 046
Udział	50%	50%
Udział wartościowy	431 568	427 023
Niezrealizowany zysk osiągnięty na sprzedaży do jednostki stowarzyszonej	-57 453	-57 453
Wartość bilansowa	374 115	369 570
Przychody operacyjne, w tym:	75 887	203 097
wycena nieruchomości do wartości godziwej	7 938	134 183
Przychody finansowe	217	1 047
Koszty operacyjne, w tym:	8 173	8 493
amortyzacja	1 245	998
Koszty finansowe	56 650	27 382
Podatek dochodowy	-2 192	-32 141
Zysk / (strata) z działalności kontynuowanej	9 089	136 128
Zysk / (strata) za okres	9 089	136 128
Całkowite dochody ogółem	9 089	136 128

*Dane niebadane przez firmę audytorską

Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. (SPV) począwszy od roku 2018 wycenia nieruchomości inwestycyjne w budowie w wartości godziwej. Grupa wycenia nieruchomości inwestycyjne w wysokości poniesionych kosztów. W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym skutki wyceny do wartości godziwej, o których mowa powyżej, nie zostały uwzględnione.

Grupa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujmuje 50% skorygowanego wyniku finansowego netto SPV. Korekta wyniku SPV, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie, polega na wyeliminowaniu skutków wyceny do wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych z jednoczesnym ujęciem kosztów amortyzacji bilansowej tych nieruchomości skorygowane o podatek odroczonej.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku nieruchomości inwestycyjne w SPV zostały wycenione na 1 884 090 tys. zł (wartość godziwa). Wartość aktywów netto wyniosła 867 784 tys. zł, z czego na Grupę przypada 433 892 tys. zł. Po pomniejszeniu o niezrealizowane zyski osiągnięte na sprzedaży gruntu do SPV, wartość aktywów netto przypadająca na Grupę na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 376 439 tys. zł. Przedstawione kwoty pochodzą z nieaudytowanego sprawozdania finansowego SPV sporządzonego na dzień 30 czerwca 2022 roku.

W dniu 22 kwietnia 2021 roku spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. uzgodniła warunki brzegowe transakcji nabycia 50% akcji w kapitale zakładowym spółki celowej Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. Podpisany został list intencyjny, zgodnie z którym Mennica Tower przeprowadziła badanie prawne, techniczne oraz finansowe SPV i przystąpiła do negocjacji warunków potencjalnej transakcji oraz niezbędnej dokumentacji transakcyjnej. W dniu 19 lipca 2021 roku Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. złożyła ofertę nabycia 50% akcji spółki Mennica Towers GGH MT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. z siedzibą w Warszawie oraz zapewnienia spłaty wyemitowanych przez nią obligacji, oraz nabycia udziałów w spółce GGH MT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przez spółkę zależną Emitenta pod firmą Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower spółka komandytowo-akcyjna („Oferta”). W wyniku realizacji potencjalnej transakcji, Grupa Kapitałowa stałaby się właścicielem 100% akcji w kapitale zakładowym SPV, która jest bezpośrednim właścicielem inwestycji Mennica Legacy Tower, zlokalizowanej w Warszawie przy ul. Prostej 18 i 20. W dniu 20 sierpnia 2021 roku Oferta wygasła, a Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. nie uzyskała stanowiska sprzedającego w jej przedmiocie. Wszelkie negocjacje ze sprzedającym uległy na obecną chwilę zakończeniu.

a. Pozostałe inwestycje długoterminowe**Na dzień 30 września 2022 roku***(w tysiącach złotych)*

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Wycena / odsetki / utrata wartości	Nabycie	Przesunięcie z / do pozostałych inwestycji krótkoterminowych	Sprzedaż	Wartość netto na koniec okresu
Billon Group Limited		52	1 123	-1 175		
Obligacje Mennica Towers GGH MT	146 710	4 424				151 134
Razem	146 710	4 476	1 123	-1 175		151 134

Na dzień 31 grudnia 2021 roku*(w tysiącach złotych)*

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Wycena / odsetki / utrata wartości	Nabycie	Przesunięcie z / do pozostałych inwestycji krótkoterminowych	Sprzedaż	Wartość netto na koniec okresu
Obligacje Mennica Towers GGH MT	140 997	5 713				146 710
Razem	140 997	5 713				146 710

Na dzień 30 września 2022 roku spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. posiada obligacje wyemitowane przez Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. o wartości 151 134 tys. zł. Z tytułu posiadanych obligacji Spółce Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. przysługuje oprocentowanie za cały okres aż do dnia wykupu, w wysokości WIBOR 3M z dnia pokwitowania odbioru poszczególnych odcinków zbiorowych obligacji, powiększone o marżę odsetkową.

Spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania posiada obligacje dwudziestu jeden emisji. Spółka objęła obligacje jako formę inwestycji i na bieżąco monitoruje ryzyko kredytowe z tym związane. Ryzyko to nie uległo zmianie od momentu początkowego ujęcia obligacji. Obligacje nie są zabezpieczone, jednak Spółka jest akcjonariuszem spółki emitującej obligacje, jak również ją współkontroluje i przez to ma wpływ na proces inwestycyjny. Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi zagrożenia co do zwrotu tej inwestycji.

AKTYWA OBROTOWE**6.1 Zapasy**

Zapasy (w tysiącach złotych)	30.09.2022	31.12.2021
Wartość netto zapasów		
Materiały	32 923	31 837
Produkcja w toku, w tym:	172 797	85 773
<i>działalność deweloperska</i>	125 416	77 717
<i>działalność deweloperska – MSSF 16</i>	1 598	1 782
Wyroby gotowe, w tym:	26 732	34 967
<i>działalność deweloperska</i>	320	4 566
Towary, w tym:	201 608	258 605
<i>działalność deweloperska</i>	90 934	90 934
<i>działalność deweloperska – MSSF 16</i>	62 147	62 147
Zapasy	434 060	411 182
Odpis aktualizujący wartość zapasów	6 782	6 539
Zapasy brutto	440 842	417 721

Zapasy (w tysiącach złotych)	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Pozostałe koszty i przychody operacyjne dotyczące zapasów ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Pozostałe przychody operacyjne (rozwiązanie odpisów, różnice inwentaryzacyjne, odzysk kruszców z likwidacji zapasów)	382	2 243
Pozostałe koszty operacyjne (utworzenie odpisów, różnice inwentaryzacyjne, likwidacja zapasów nieprzydatnych)	765	2 050
Razem koszt zapasów ujęty w rachunku zysków i strat	-383	193

Grupa dokonuje odpisów aktualizujących wartość nierotujących zapasów do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. W przypadku zapasów z kruszcu (Au, Ag) cena sprzedaży odpowiada cenie kruszcu na dzień bilansowy. W przypadku zapasów niekruszcowych cena sprzedaży odpowiada cenie metali nieszlachetnych. Przy dokonywaniu odpisów Grupa uwzględnia rotację zapasu, wskaźniki wystarczalności oraz przewidywania co do sprzedaży.

Spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. prezentuje w zapasach aktywo z tytułu wyceny prawa użytkowania wieczystego gruntu według MSSF 16. Aktywo prezentowane jest w poszczególnych pozycjach zapasów proporcjonalnie do powierzchni gruntu. W Produkcji w toku prezentowane jest aktywo dotyczące aktualnie budowanych etapów (S2S3 i R1R2R3). Pozostała część aktywa prezentowana jest w Towarach. W przypadku rozpoczęcia kolejnego etapu inwestycji wartość aktywa dotyczącego tego etapu zostanie przesunięta do Produkcji w toku.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:*(w tysiącach złotych)*

	30.09.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu sprawozdawczego	6 539	8 402
Utworzenie odpisów	245	784
Rozwiązanie odpisów	2	1 751
Wykorzystanie odpisów		897
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	6 782	6 539

6.2 Pozostałe inwestycje krótkoterminowe**Na dzień 30 września 2022 roku***(w tysiącach złotych)*

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Nabycie	Wycena / Odsetki	Przesunięcie z / do pozostałych inwestycji długoterminowych	Sprzedaż / Wykup	Wartość netto na koniec okresu
Akcje Enea S.A.	57 675		-15 813		42	41 820
Instrumenty pochodne	2 095	2 492			2 095	2 492
Billon Group Limited ¹⁾				1 175		1 175
Razem	59 770	2 492	-15 813	1 175	2 137	45 487

- 1) W dniu 28 lutego 2022 roku Grupa udzieliła pożyczki spółce Billon Group Limited, z siedzibą w Londynie, w walucie złoty polski, na kwotę wynoszącą równowartość 200 tys. funtów brytyjskich; oprocentowanie pożyczki wynosi 8% rocznie; termin spłaty przypada na 29 lipca 2023 roku; umowa przewiduje możliwość konwersji pożyczki na akcje w przypadku braku jej spłaty na warunkach określonych w umowie; pożyczka została przez Grupę zakwalifikowana jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku*(w tysiącach złotych)*

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Nabycie	Wycena / Odsetki	Sprzedaż / Wykup	Wartość netto na koniec okresu
Akcje Enea S.A.	57 360		17 553	17 238	57 675
Instrumenty pochodne	822	2 095		822	2 095
Razem	58 182	2 095	17 553	18 060	59 770

6.3 Należności handlowe i pozostałe**Należności handlowe i pozostałe***(w tysiącach złotych)*

	30.09.2022	31.12.2021
Należności handlowe od jednostek pozostałych	50 143	31 315
Należności z tytułu VAT	2 679	1 399
Inne	4 693	3 303
Należności handlowe oraz pozostałe	57 515	36 017

Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych*(w tysiącach złotych)*

	30.09.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 639	3 623
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	121	109
Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	99	120
Wykorzystanie odpisów na należności	97	974
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 564	2 639

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE**7.1 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek**

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów (w tysiącach złotych)	30.09.2022	31.12.2021
Kredyty i pożyczki	25 566	
Razem	25 566	
Struktura walutowa		
W walucie polskiej	25 566	
Razem	25 566	

Zobowiązania w ramach linii kredytowych opisanych poniżej; oprocentowanie linii składa się ze stopy bazowej (WIBOR 1M lub WIBOR O/N) oraz marży banków; marża banków ustalona jest na poziomie rynkowym.

Długoterminowe obowiązania z tytułu kredytów nie wystąpiły.

W poniższej tabeli przedstawiono kredyty bankowe według kredytodawców:

Przyznane kredyty bankowe i linie kredytowe

Na dzień 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2022-11-30	55 000	30 000	55 000
DnB Bank Polska SA	MPSA	2022-10-31	628	0	628
Santander Bank Polska SA ¹⁾	MPSA	2023-05-31	32 585	0	32 585
Pekao SA ²⁾	MPSA	2024-06-24	45 000	45 000	45 000
BGK	MPSA	2022-12-31	50 000	50 000	50 000
BNP Paribas Bank Polska SA ³⁾	MPSA	2023-07-08	50 000	50 000	30 000
Razem			233 213	175 000	213 213

Na dzień 31 grudnia 2021 roku (w tysiącach złotych)

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2022-11-30	55 000	30 000	55 000
DnB Bank Polska SA	MPSA	2022-10-31	5 154		5 154
Santander Bank Polska SA	MPSA	2022-05-31	32 585		32 585
Pekao SA	MPSA	2022-06-22	45 000	45 000	45 000
BGK	MPSA	2022-12-31	50 000	50 000	50 000
BNP Paribas Bank Polska SA	MPSA	2022-06-18	30 000	30 000	30 000
Razem			217 739	155 000	217 739

Wykorzystane kredyty bankowe i linie kredytowe

Na dzień 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2022-11-30	11 454	9 410	2 044
DnB Bank Polska SA	MPSA	2022-10-31	628		628
Santander Bank Polska SA ¹⁾	MPSA	2023-05-31	17 504		17 504
BGK	MPSA	2022-12-31	20 500	16 153	4 348
BNP Paribas Bank Polska SA ³⁾	MPSA	2023-07-08	1 202	3	1 199
Razem			51 289	25 566	25 723

Na dzień 31 grudnia 2021 roku (w tysiącach złotych)

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2022-11-30	1 025		1 025
DnB Bank Polska SA	MPSA	2022-10-31	3 244		3 244
Santander Bank Polska SA	MPSA	2022-05-31	10 895		10 895
BGK	MPSA	2022-12-31	4 348		4 348
Razem			19 512		19 512

Maksymalne limity do wykorzystania

Na dzień 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2022-11-30	43 546	20 590	43 546
Santander Bank Polska SA ¹⁾	MPSA	2023-05-31	15 081		15 081
Pekao SA ²⁾	MPSA	2024-06-24	45 000	45 000	45 000
BGK	MPSA	2022-12-31	29 499	29 499	29 499
BNP Paribas Bank Polska SA ³⁾	MPSA	2023-07-08	48 798	48 798	28 798
Razem			181 924	143 887	161 924

Na dzień 31 grudnia 2021 roku (w tysiącach złotych)

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2022-11-30	53 975	30 000	53 975
Santander Bank Polska SA	MPSA	2022-05-31	21 690		21 690
Pekao SA	MPSA	2022-06-22	45 000	45 000	45 000
BGK	MPSA	2022-10-31	45 652	45 652	45 652
BNP Paribas Bank Polska SA	MPSA	2022-06-18	30 000	30 000	30 000
Razem			196 317	150 652	196 317

Skróty użyte w kolumnie Kredytobiorca oznaczają:

MPSA – Mennica Polska S.A.

SKA – Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A.

- 1) Aneks nr 14 z dnia 22 czerwca 2022 roku przedłużył termin obowiązywania limitu do 31 maja 2023 roku;
- 2) Aneks nr 5 z dnia 22 czerwca 2022 roku przedłużył termin obowiązywania limitu do 22 czerwca 2024 roku (o ile żadna ze stron nie złoży rezygnacji na miesiąc przed datą 22 czerwca 2023);
- 3) Aneks nr 1 z dnia 8 lipca 2022 roku przedłużył termin obowiązywania limitu do 8 lipca 2023 roku; jednocześnie od dnia 8 lipca 2022 roku podwyższony został limit gotówkowy do 50 mln zł; limit na gwarancje pozostał bez zmian – 30 mln zł.

7.2 Zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16)

Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu (w tysiącach złotych)	30.09.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 874	11 187
Razem	10 874	11 187
Struktura walutowa		
W walucie polskiej	10 874	11 187
Razem	10 874	11 187

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu <i>(w tysiącach złotych)</i>	30.09.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu	63 984	64 833
Razem	63 984	64 833
Struktura walutowa		
W walucie polskiej	63 984	64 833
Razem	63 984	64 833

7.3 Zobowiązania handlowe oraz pozostałe

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe <i>(w tysiącach złotych)</i>	30.09.2022	31.12.2021
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	68 906	66 391
Otrzymane przedpłaty, w tym:	109 021	107 918
<i>działalność deweloperska ¹⁾</i>	100 612	40 391
Zobowiązania z tytułu VAT	47	722
Pozostałe zobowiązania	2 066	1 049
Zobowiązania publicznoprawne	1 398	1 356
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	181 438	177 435
Struktura walutowa		
W walucie polskiej	173 866	166 875
W walucie EUR (po przeliczeniu na PLN)	3 546	10 110
W walucie USD (po przeliczeniu na PLN)	4 026	420
W walucie CHF (po przeliczeniu na PLN)		30
Razem	181 438	177 435

1) Przedpłaty na zakup mieszkań w inwestycjach: Mennica Residence II oraz Bulwary Praskie

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

7.4 Rezerwy

Na dzień 30 września 2022 roku

(w tysiącach złotych)

Rezerwy	Rezerwa na koszty wydziałowe	Rezerwa na sprawy sądowe	Pozostałe	Razem
Stan na początek okresu		10 280	1 165	11 445
Zwiększenie	563		362	925
Wykorzystanie	563			563
Stan na koniec okresu		10 280	1 527	11 807
W tym krótkoterminowe		10 280	1 527	11 807

Na dzień 31 grudnia 2021 roku

(w tysiącach złotych)

	Rezerwa na kary umowne	Rezerwa na koszty wydziałowe	Rezerwa na sprawy sądowe	Pozostałe	Razem
Stan na początek okresu	92		5 166		5 258
Zwiększenie		474	5 114	1 165	6 753
Wykorzystanie	92	474			566
Stan na koniec okresu			10 280	1 165	11 445
W tym krótkoterminowe			10 280	1 165	11 445

KAPITAŁ WŁASNY**8.1 Kapitał Akcyjny**

Kapitał akcyjny Mennicy Polskiej S.A. na dzień 30 września 2022 roku dzielił się na 51 087 191 akcji na okaziciela serii A, B, C, D. Każda akcja posiada wartość nominalną 1 zł (jeden złoty), jest równoważna jednemu głosowi na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy i daje prawo do dywidendy. Akcje są akcjami zwykłymi, nieuprzywilejowanymi, brak jest ograniczeń w dysponowaniu akcjami. Kapitał akcyjny został opłacony w całości.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła emisja lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Poniższa nota przedstawia akcjonariuszy posiadających - bezpośrednio lub poprzez podmioty zależne - co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania niniejszego raportu.

Akcjonariusz	Stan na dzień raportu			Stan na 30.09.2022			Stan na 31.12.2021		
	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	% w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	% w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	% w ogólnej liczbie głosów
Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi oraz podmiotami, o kt. mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie publicznej	25 559 859	50,03%	50,03%	25 559 859	50,03%	50,03%	25 180 270	49,24%	49,24%
Nationale-Nederlanden PTE SA	3 830 000	7,50%	7,50%	3 830 000	7,50%	7,50%	3 830 000	7,49%	7,49%
PTE PZU SA	3 538 420	6,93%	6,93%	3 538 420	6,93%	6,93%	3 538 420	6,92%	6,92%
Joanna Jakubas	2 959 000	5,79%	5,79%	2 959 000	5,79%	5,79%	2 959 000	5,79%	5,79%
MetLife PTE SA	5 116 719	10,02%	10,02%	5 116 719	10,02%	10,02%	5 116 719	10,01%	10,01%

Grupa nie posiada informacji o istniejących umowach lub innych zdarzeniach, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w strukturze akcjonariatu.

Spółki zależne nie posiadają akcji Mennicy Polskiej S.A.

Stan posiadania akcji Jednostki Dominującej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta

Zgodnie z posiadanymi informacjami stan posiadania akcji Jednostki Dominującej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu przedstawia się następująco:

1. Osoby zarządzające nie posiadają akcji Spółki.
2. Osoby nadzorujące:
 - Zbigniew Jakubas - Przewodniczący Rady Nadzorczej: na dzień sporządzenia raportu posiadał 14 947 sztuk akcji; w okresie od przekazania poprzedniego raportu nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji;
 - pozostali Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Spółki.

8.2 Dywidenda

W dniu 11 maja 2022 roku Walne Zgromadzenie Mennicy Polskiej S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku roku 2021 w wysokości 0,70 zł na jedną akcję, tj. w całkowitej kwocie 35 761 tys. zł. Dzień dywidendy

ustalony został na 6 czerwca 2022 roku, a dzień wypłaty – 21 czerwca 2022 roku. Dywidenda wypłacona została w terminie.

INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

9.1 Pomiar wartości godziwej

W odniesieniu do instrumentów finansowych, które po początkowym ujęciu wyceniane są w wartości godziwej tj. do aktywów lub zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, Grupa klasyfikuje zasady pomiaru wartości godziwej wykorzystując poniższą hierarchię odzwierciedlającą wagę danych źródłowych wykorzystywanych do wyceny:

- Poziom 1: kwotowania (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2: dane źródłowe inne niż kwotowania zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośredni (pochodne cen),
- Poziom 3: dane źródłowe dla aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych (dane źródłowe nieobserwowalne).

Poniższa tabela przedstawia analizę instrumentów finansowych Spółki, które po początkowym ujęciu wyceniane są w wartości godziwej, pogrupowanych w Poziomy 1-3 w zależności od stopnia obserwowalności danych źródłowych wykorzystywanych do wyceny wartości godziwej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych wycenianych na dzień bilansowy w wartości godziwej

Na dzień 30 września 2022 roku

(w tysiącach złotych)

Pozycja bilansowa	Poziom 1	Poziom 2	Razem
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	41 820	2 492	44 312
Razem aktywa wyceniane w wartości godziwej	41 820	2 492	44 312
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		3 133	3 133
Razem zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		3 133	3 133

Na dzień 31 grudnia 2021 roku

(w tysiącach złotych)

Pozycja bilansowa	Poziom 1	Poziom 2	Razem
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	57 675	2 095	59 770
Razem aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	57 675	2 095	59 770
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		1 326	1 326
Razem zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		1 326	1 326

Aktywa ujęte na poziomie 1 to akcje Enea S.A., będące w posiadaniu Mennicy Polskiej S.A. Na poziomie 2 wykazywane są otwarte pozycje w transakcjach terminowych zabezpieczających wartość kruszcu bądź kurs walutowy, prezentowane przez Mennicę Polska S.A.

W sytuacji, gdy instrument finansowy jest notowany na aktywnym rynku – wycena do wartości godziwej jest dokonana według wartości notowania z dnia bilansowego. Instrumenty pochodne natomiast są wyceniane przy zastosowaniu modeli wyceny instrumentów finansowych, przy wykorzystaniu ogólnie dostępnych cen, kursów, stóp procentowych, krzywych forward, kursów kruszców pochodzących z aktywnych rynków.

Grupa nie zmieniła w 2022 roku zasad wyceny instrumentów finansowych, jak też nie wdrożyła nowych zasad zarządzania ryzykiem finansowym w porównaniu do metod i zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 roku.

W okresie objętym niniejszym raportem oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły przesunięcia pomiędzy Poziomem 1 i Poziomem 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej oraz nie nastąpiły przesunięcia z/do Poziomu 3

9.2 Wartość kategorii instrumentów finansowych

Poniższa nota zawiera informacje o wartości instrumentów finansowych zakwalifikowanych do poszczególnych kategorii instrumentów finansowych wraz z uzgodnieniem tych wartości do kwot wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Kategorie instrumentów finansowych (w tysiącach złotych)	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	44 312	59 770
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe ¹⁾	44 312	57 675
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	241 550	230 285
Pozostałe inwestycje długoterminowe ²⁾	151 134	146 710
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe ³⁾	1 175	
Należności handlowe oraz pozostałe	54 473	32 523
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34 768	51 052
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	3 133	1 326
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 133	1 326
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	280 328	250 098
Zobowiązania długoterminowe: zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingu finansowego	10 874	11 187
Zobowiązania krótkoterminowe: zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingu finansowego	89 550	64 833
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	179 904	174 079

¹⁾ Akcje Enea S.A. zakupione przez Mennicę Polską S.A., prezentowane zgodnie z przyjętym modelem biznesowym (41 820 tys. zł) oraz transakcje zabezpieczające (2 492 tys. zł)

²⁾ Obligacje wyemitowane przez Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. nabyte przez Mennicę Polską Spółkę Akcyjną Tower S.K.A.;

³⁾ Pożyczka udzielona spółce Billon Group Limited opisana w nocie 5.2, test SPPI został spełniony, stąd zarówno obligacje, jak i pożyczka kwalifikowane są do aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

10.1 Nieujęte zobowiązania wynikające z zawartych umów

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu do publikacji, nie wystąpiły nieuwjęte zobowiązania wynikające z zawartych umów, które mogą mieć istotny wpływ na bieżącą lub przyszłą sytuację finansową Grupy.

10.2 Roszczenia sporne i zobowiązania warunkowe

Gwarancje

(w tysiącach złotych)

	30.09.2022	31.12.2021
Do 12 miesięcy (krótkoterminowe)	13 604	6 328
Powyżej 12 miesięcy (długoterminowe)	12 119	13 185
Razem	25 723	19 512

Gwarancje wystawione zostały jako zabezpieczenia przetargowe oraz zabezpieczenia wykonania kontraktów handlowych. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zaszły przesłanki wykorzystania powyższych gwarancji.

10.3 Transakcje ze stronami powiązanymi – Rada Nadzorcza i Zarząd

W okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku oraz w roku 2021 Grupa nie zawarła żadnych znaczących transakcji z Członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. lub ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania. Grupa nie udzieliła takim osobom żadnych pożyczek, zaliczek ani gwarancji.

Ponadto w okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku oraz w roku 2021 Grupa nie zawarła żadnych znaczących transakcji ze spółkami kontrolowanymi lub współkontrolowanymi przez Członków Zarządu lub Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. lub przez ich małżonków, krewnych lub powinowatych w linii prostej do drugiego stopnia lub związanych z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź przez inne osoby, z którymi mają osobiste powiązania.

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń Członków Zarządu Mennicy Polskiej S.A. w Grupie Kapitałowej w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wyniosły odpowiednio 4 888 tys. zł i 1 404 tys. zł.

Koszty z tytułu wynagrodzenia Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółek w Grupie Kapitałowej w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wyniosły odpowiednio 362 tys. zł i 405 tys. zł.

10.4 Rozrachunki i transakcje z podmiotami powiązanymi

W Grupie występują transakcje wzajemne, które jednak podlegają wyłączeniom w sprawozdaniu skonsolidowanym, poza transakcjami z jednostką współkontrolowaną, ujmowaną w sprawozdaniu finansowym według metody praw własności.

Grupa posiada obligacje o wartości 151 134 tys. zł wyemitowane przez Mennica Towers GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A., które nie podlegały wyłączeniu w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa dokonywała również transakcji z podmiotami powiązanymi osobowo z Grupą. Wartość netto tych transakcji w okresie objętym niniejszym raportem wyniosła (w tysiącach złotych):

Rodzaj transakcji	Zakup	Sprzedaż
Transakcje dotyczące metali szlachetnych		2 293
Transakcje dotyczące nieruchomości		5 806
Najem	778	9
Prowizje	362	
Pełnienie funkcji inwestora zastępczego	3 284	
Usługi ochrony		63
Pozostałe	106	17
Razem	4 530	8 188

Wszystkie transakcje w ramach Grupy Kapitałowej dokonywane były na warunkach rynkowych.

10.5 Sezonowość i cykliczność

Działalność Grupy Kapitałowej nie charakteryzuje się sezonowością lub cyklicznością.

10.6 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

OMÓWIENIE SYTUACJI FINANSOWEJ

11.1 Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej oraz czynniki mające znaczący wpływ na wynik finansowy

Analiza sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej została dokonana w oparciu o wskaźniki wyliczone na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze trzy kwartały 2022 roku, wraz z porównaniem do wskaźników za analogiczny okres roku poprzedniego. Ponadto, dokonano porównania danych bilansowych na dzień 30 września 2022 roku do danych z bilansu otwarcia analizowanego okresu czyli 31 grudnia 2021 roku.

Struktura skonsolidowanego bilansu

Podstawowe wskaźniki struktury bilansu grupy kapitałowej emitenta zostały ujęte w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	30.09.2022 (tys. zł)	30.09.2022 (%)	31.12.2021 (tys. zł)	31.12.2021 (%)	(30.09.2022/ 31.12.2021) – Dynamika (%)
Aktywa ogółem	932 283	100,0	917 769	100,0	101,6
Aktywa trwałe	358 940	38,5	359 744	39,2	99,8
Aktywa obrotowe	573 343	61,5	558 025	60,8	102,7
Zapasy	434 060	46,6	411 182	44,8	105,6
Należności	59 029	6,3	36 022	3,9	163,9
Inwestycje krótkoterminowe	80 255	8,6	110 821	12,1	72,4
Pasywa ogółem	932 283	100,0	917 769	100,0	101,6
Kapitał własny	625 351	67,1	641 101	69,9	97,5
Zobowiązania i rezerwy	306 932	32,9	276 668	30,1	110,9
Zobowiązania długoterminowe	13 795	1,5	15 011	1,6	91,9
Zobowiązania krótkoterminowe	293 137	31,4	261 657	28,5	112,0

Suma bilansowa wyniosła na koniec analizowanego okresu 932 283 tys. zł i wzrosła o 1,6% w stosunku do stanu z początku okresu.

W obrębie struktury aktywów największy wzrost odnotowano na należnościach (+63,9%). Był on konsekwencją realizacji znaczących zleceń produkcyjnych w segmencie mennicznym. Zwiększeniu uległ również poziom zapasów (+5,6%), co wynika głównie realizacji projektu deweloperskiego „Bulwary Praskie” i ponoszonych na niego nakładów. Ponadto nastąpił spadek inwestycji krótkoterminowych (-27,6%), związany głównie z ujemną wyceną księgową na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A.

Po stronie pasywnej bilansu wzrósł poziom zobowiązań krótkoterminowych, będący w głównej mierze odzwierciedleniem wpłaconych zaliczek przez nabywców mieszkań w projekcie „Bulwary Praskie”.

Czynniki mające nietypowy wpływ na osiągnięty wynik finansowy

W poniższej tabeli, dla celów analitycznych, a w szczególności dla właściwego określenia charakterystycznych dla specyfiki działalności biznesowej Grupy Kapitałowej wskaźników rentowności, dokonano korekt wyłączeniowych nietypowe oraz jednorazowe zdarzenia wpływające na statutowy wynik finansowy.

Wybrane dane finansowe skorygowane o zdarzenia nietypowe i jednorazowe (w tys. zł)	za okres od 01-01-2022 do 30-09-2022				za okres od 01-01-2021 do 30-09-2021			
	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Korekty	Nr	Rachunek znormalizowany	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Korekty	Nr	Rachunek znormalizowany
Przychody ze sprzedaży	1 005 053			1 005 053	941 666			941 666
Koszt własny sprzedaży	-913 567			-913 567	-827 914			-827 914
Zysk brutto ze sprzedaży	91 485			91 485	113 752			113 752
Koszty sprzedaży	-24 153			-24 153	-16 762			-16 762
Koszty ogólnego zarządu	-26 340			-26 340	-22 694			-22 694
Zysk netto ze sprzedaży	40 992			40 992	74 295			74 295
Pozostałe przychody/(koszty operacyjne) oraz wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej	-9	-1 439	1.	-1 448	-1 102	894	1.	-208
Zysk z działalności operacyjnej	40 983			39 544	73 193			74 087
Rentowność działalności operacyjnej	4,1%			3,9%	7,8%			7,9%
Amortyzacja	-13 964			-13 964	-16 990			-16 990
EBITDA	54 947			53 508	90 183			91 077
Rentowność EBITDA	5,5%			5,3%	9,6%			9,7%
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności	-4 019			-4 019	2 162			2 162
Przychody /(koszty finansowe) netto	-13 761	15 813	2.	2 052	27 886	-22 772	2.	5 114
Zysk brutto	23 204			37 577	103 241			81 363
Podatek dochodowy	-3 131	-2 731	3.	-5 862	-19 151	4 157	3.	-14 994
Zysk netto	20 072			31 715	84 090			66 369
Rentowność netto	2,0%			3,2%	8,9%			7,0%

W kolumnach „Korekty” dokonano następujących wyłączeń z tytułu zdarzeń o charakterze nietypowym lub jednorazowym, zarówno dla analizowanego okresu 2022 roku, jak i 2021 roku:

Na korektę w roku 2022 składają się następujące czynniki:

1. Dodatni wynik na instrumentach pochodnych dotyczących sprzedaży niezrealizowanej w kwocie 1 439 tys. zł;
2. Korekta kosztów finansowych wynikających z odnotowania ujemnego wyniku na wycenie na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A. w kwocie -15 813 tys. zł;
3. Korekta podatku dochodowego w kwocie -2 731 tys. jako pochodna w/w korekt.

Na korektę w roku 2021 wpływają następujące czynniki:

1. Ujemny wynik na instrumentach pochodnych dotyczących sprzedaży niezrealizowanej w kwocie 894 tys. zł;
2. Korekta przychodów finansowych wynikających z odnotowania dodatniego wyniku na wycenie na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A. w kwocie 22 772 tys. zł;
3. Korekta podatku dochodowego w kwocie 4 157 tys. jako pochodna w/w korekt.

Ocena rentowności

Kształtowanie się poszczególnych wskaźników rentowności Grupy Kapitałowej w okresie objętym analizą przedstawiono w tabeli:

wskaźniki rentowności	I-III kw. 2022		I-III kw. 2021	
	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Dane na podstawie rachunku znormalizowanego	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Dane na podstawie rachunku znormalizowanego
1. Przychody ze sprzedaży netto (w tys. zł)	1 005 053	1 005 053	941 666	941 666
2. Rentowność sprzedaży brutto	9,1%	9,1%	12,1%	12,1%
3. Rentowność sprzedaży netto	4,1%	4,1%	7,9%	7,9%
4. Rentowność działalności operacyjnej	4,1%	3,9%	7,8%	7,9%
5. Rentowność EBITDA	5,5%	5,3%	9,6%	9,7%
6. Rentowność zysku netto	2,0%	3,2%	8,9%	7,0%
7. Rentowność aktywów ogółem ROA	2,2%	3,4%	9,7%	7,6%
8. Rentowność kapitału własnego ROE	3,2%	5,0%	13,7%	10,9%

- *Wskaźniki rentowności - stosunki odpowiednich wielkości zysków do przychodów ze sprzedaży netto produktów, towarów i materiałów;*
- *Wskaźnik rentowności aktywów (ROA) – stosunek zysku netto do średniego stanu aktywów (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i na koniec analizowanego okresu);*
- *Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) – stosunek zysku netto do średniego stanu kapitałów własnych (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i na koniec analizowanego okresu).*

W omawianym okresie Grupa Kapitałowa odnotowała niższe poziomy wskaźników rentowności w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Było to spowodowane zmianą struktury sprzedaży poszczególnych segmentów działalności. Największy wzrost poziomu przychodów ze sprzedaży odnotowany został w obszarze sprzedaży złotych produktów inwestycyjnych, które charakteryzują się niższą marżowością. Innym czynnikiem była sprzedaż ostateczna mieszkań zrealizowana w trzech pierwszych kwartałach 2021 roku w projektach deweloperskich „Mennica Residence I i II” oraz Bulwary Praskie, charakteryzująca się stosunkowo wysoką marżowością.

Ocena wskaźników kapitału obrotowego i płynności

Oceny dokonano na podstawie analizy poziomu i struktury kapitału obrotowego oraz wskaźników rotacji podstawowych składników kapitału obrotowego, a także na podstawie analizy poziomu wskaźników płynności:

wskaźniki kapitału obrotowego		
wybrane dane bilansowe (w tys. zł)	30.09.2022	31.12.2021
1. Majątek obrotowy	573 343	558 025
2. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34 767	51 052
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	538 575	506 974
4. Zobowiązania bieżące	293 137	261 657
5. Kredyty, leasingi i pożyczki krótkoterminowe	89 550	64 833
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	203 587	196 824
7. Kapitał obrotowy (1-4)	280 206	296 368
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	334 988	310 149
wskaźniki kapitału obrotowego (w dniach) i płynności (w krotnościach)	I-III kw. 2022	I-III kw. 2021
9. Cykl rotacji zapasów	114	101
10. Cykl rotacji krótkoterminowych należności handlowych i pozostałych	13	13
11. Cykl rotacji krótkoterminowych zobowiązań handlowych i pozostałych	48	45
12. Wskaźnik bieżącej płynności (CR)	2,0	2,1
13. Wskaźnik płynności szybkiej (QR)	0,5	0,6
14. Wskaźnik natychmiastowy	0,1	0,2

- *Kapitał obrotowy - różnica pomiędzy wielkością majątku obrotowego a wielkością zobowiązań bieżących; wskaźnik ten określa wartość zasobów obrotowych, która jest finansowana z własnego majątku;*
- *Zapotrzebowanie na środki obrotowe - różnica pomiędzy wielkością majątku obrotowego pomniejszonego o środki pieniężne a wielkością zobowiązań bieżących pomniejszonych o kredyty krótkoterminowe; wskaźnik ten pozwala na określenie, jaka część majątku obrotowego (bez środków pieniężnych) nie jest finansowana za pomocą zobowiązań bieżących;*
- *Wskaźniki rotacji - stosunki średniego stanu odpowiednio zapasów, należności, zobowiązań bieżących (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i koniec badanego okresu) do sprzedaży netto pomnożona przez liczbę dni w okresie;*
- *Wskaźnik bieżący - stosunek stanu majątku obrotowego do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność firmy do regulowania bieżących zobowiązań przy wykorzystaniu aktywów bieżących,*
- *Wskaźnik szybki - stosunek stanu majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność zgromadzenia w krótkim czasie środków pieniężnych na pokrycie zobowiązań o wysokim stopniu wymagalności;*
- *Wskaźnik natychmiastowy - stosunek stanu środków pieniężnych do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność do pokrycia zobowiązań o natychmiastowej wymagalności przy wykorzystaniu dysponowanych środków pieniężnych.*

Rosnące zapotrzebowanie na środki obrotowe związane było z realizacją kolejnych etapów projektu deweloperskiego „Bulwary Praskie” (zapasy) – po stronie aktywów. Po stronie pasywów natomiast zwiększenie poziomu zobowiązań krótkoterminowych spowodowane zostało głównie wpłaconymi zaliczkami przez nabywców mieszkań w tym projekcie deweloperskim. Cykle rotacji zapasów oraz krótkoterminowych zobowiązań handlowych uległy wydłużeniu. W wyniku powyższych zmian w bilansie Grupy w analizowanym okresie nastąpił nieznaczny spadek poziomu poszczególnych wskaźników płynności.

Ocena zadłużenia

Dla oceny stopnia zadłużenia Grupy Kapitałowej oraz oceny struktury finansowania jej majątku, zastosowano wskaźniki przedstawione w tabeli poniżej:

wskaźniki zadłużenia (w %)	30.09.2022	31.12.2021
1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia	32,9	30,1
2. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	1,5	1,6
3. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	49,1	43,2
4. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi	174,2	178,2

- *Wskaźnik ogólnego zadłużenia - stosunek zobowiązań ogółem do aktywów ogółem; obrazuje udział zewnętrznych źródeł finansowania działalności;*
- *Wskaźnik zadłużenia długoterminowego - relacja zobowiązań długoterminowych do ogólnej sumy aktywów; określa udział zobowiązań długoterminowych w finansowaniu działalności.*
- *Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego - stosunek zobowiązań ogółem do kapitałów własnych;*
- *Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi - stosunek kapitałów własnych do aktywów trwałych; przedstawia udział środków własnych w finansowaniu aktywów odznaczających się największą stałością.*

Na koniec analizowanego okresu nastąpił wzrost wskaźnika ogólnego zadłużenia oraz wskaźnika zadłużenia kapitału własnego, co było spowodowane głównie opisanymi powyżej wpłaconymi zaliczkami przez nabywców mieszkań w projekcie „Bulwary Praskie”. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi ukształtował się na poziomie 174,2% i spadł o 4,0 p.p w stosunku do początku analizowanego okresu.

Podsumowanie

Kształtowanie się wskaźników finansowych w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego w dużej mierze obrazuje zaangażowanie w realizację projektu „Bulwary Praskie” w segmencie deweloperskim. Konsekwentny wzrost zaangażowania w realizację i rozwój działalności deweloperskiej zapewni Grupie Kapitałowej realizację solidnych wyników finansowych.

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A.

Mennica Polska w ramach segmentu mennicznego, realizuje między innymi sprzedaż monet na rynki zagraniczne. Jednym z ważniejszych kierunków tej sprzedaży są kraje Europy Wschodniej, takie jak w szczególności Ukraina, Rosja, Białoruś. W kontekście obecnej sytuacji (wojna na Ukrainie oraz sankcje nakładane na Rosję), sprzedaż do tych krajów uległa praktycznie całkowitemu zawieszeniu. Pod względem przychodów ze sprzedaży w 2021 roku sprzedaż do wskazanych wyżej krajów stanowiła jednak zaledwie 0,3% w przychodach ogółem Grupy

Kapitałowej, 0,4% w przychodach segmentu menniczego oraz 11,2% w przychodach ze sprzedaży zagranicznej. Powyższe wskaźniki świadczą o dość łagodnym wpływie tej sytuacji z punktu widzenia globalnej utraty przychodów.

Stan wojny na Ukrainie oraz sankcje nakładanych na Rosję powoduje również zawirowania w obszarze dostaw krążków do monet obiegowych, które nabywane są między innymi od wschodnich kontrahentów. Jednakże z uwagi na dużą dywersyfikację dostawców w tym obszarze, Mennica ma możliwość pozyskiwania tych materiałów do produkcji z innych kierunków. Obecnie nie ma krytycznych zagrożeń w pozyskaniu materiałów do produkcji w zakresie bieżących projektów. Innym znaczącym ryzykiem w dużym stopniu związanym z wojną oraz sankcjami są rosnące ceny materiałów do produkcji, kosztów transportu oraz energii. Mennica minimalizuje negatywne skutki tego ryzyka przez dywersyfikację dostaw, czy też stosowanie innych mechanizmów zabezpieczających koszty nabywanych surowców.

Innym istotnym obszarem, na który sytuacja, o której mowa ma negatywny wpływ jest segment działalności deweloperskiej, w przypadku którego, niepewność związana z obawami o eskalację konfliktu militarnego na inne kraje świata powoduje, że znacząca część potencjalnych nabywców mieszkań, dopóki sytuacja się nie „uspokoi” wstrzymywać się będzie z decyzjami zakupowymi. Dodatkowym czynnikiem mającym negatywne znaczenie, na tym rynku są rosnące stopy procentowe, będące pochodną rosnącej (między innymi z uwagi na obecną sytuację na świecie) inflacji.

Skutki sytuacji związanej z wojną na Ukrainie, pod kątem wpływu na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Mennicy są jednak z powodzeniem rekompensowane przez dynamicznie rosnącą sprzedaż złota inwestycyjnego w postaci sztabek lub monet bulionowych. Obawy przed eskalacją wojny oraz ogólna sytuacja niepewności zawsze powodowała wzrost popytu w złoto inwestycyjne, które postrzegane jest jako dobre zabezpieczenie zarówno przed rosnącą inflacją, jak i w szczególności przed sytuacją zagrożenia działaniami wojennymi oraz obawami związanymi z koniecznością migracji.

11.2 Sytuacja finansowa Mennicy Polskiej S.A. oraz czynniki mające znaczący wpływ na wynik finansowy

Analiza sytuacji finansowej Mennicy Polskiej S.A. została dokonana w oparciu o wskaźniki wyliczone na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego za pierwsze trzy kwartały 2022 roku wraz z porównaniem do wskaźników za analogiczny okres roku poprzedniego. Ponadto dokonano porównania danych bilansowych na dzień 30 września 2022 roku w stosunku do danych z bilansu otwarcia analizowanego okresu czyli 31 grudnia 2021 roku.

Struktura jednostkowego bilansu

Podstawowe wskaźniki struktury bilansu emitenta zostały ujęte w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	30.09.2022 (tys. zł)	30.09.2022 (%)	31.12.2021 (tys. zł)	31.12.2021 (%)	(30.09.2022/ 31.12.2021) – Dynamika (%)
Aktywa ogółem	634 391	100,0	692 988	100,0	91,5
Aktywa trwałe	341 395	53,8	344 048	49,6	99,2
Aktywa obrotowe	292 997	46,2	348 940	50,4	84,0
Zapasy	149 641	23,6	173 328	25,0	86,3
Należności	56 548	8,9	34 066	4,9	166,0
Inwestycje krótkoterminowe	86 807	13,7	141 546	20,4	61,3
Pasywa ogółem	634 391	100,0	692 988	100,0	91,5
Kapitał własny	515 091	81,2	527 689	76,1	97,6
Zobowiązania i rezerwy	119 300	18,8	165 299	23,9	72,2
Zobowiązania długoterminowe	14 448	2,3	16 885	2,4	85,6
Zobowiązania krótkoterminowe	104 852	16,5	148 414	21,4	70,6

Suma bilansowa wyniosła na koniec analizowanego okresu 634 391 tys. zł – poziom niższy w stosunku do bilansu otwarcia o 8,5%.

W obrębie struktury aktywów największy wzrost odnotowano na należnościach (+66,0%). Był on konsekwencją realizacji znaczących zleceń produkcyjnych w segmencie menniczym. Ponadto nastąpił spadek inwestycji krótkoterminowych (-38,7%), związany głównie z ujemną wyceną księgową na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A. Obniżył się także poziom zapasów (-15,6%), który wynika głównie ze zmniejszenia stanów magazynowych złota inwestycyjnego związanego z dostosowaniem do aktualnego popytu na złoty kruszec.

Po stronie pasywnej bilansu spadł poziom zobowiązań krótkoterminowych, będący w głównej mierze zmniejszenia się stanu zaliczek od klientów na poczet sprzedaży złota inwestycyjnego.

Czynniki mające nietypowy wpływ na osiągnięty wynik finansowy

W poniższej tabeli dla celów analitycznych, a w szczególności dla właściwego określenia charakterystycznych dla specyfiki działalności biznesowej Spółki wskaźników rentowności, dokonano korekt wyłączeniowych nietypowe oraz jednorazowe zdarzenia wpływające na statutowy wynik finansowy.

Wybrane dane finansowe skorygowane o zdarzenia nietypowe i jednorazowe (w tys. zł)	za okres od 01-01-2022 do 30-09-2022				za okres od 01-01-2021 do 30-09-2021			
	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Korekty	Nr	Rachunek znormalizowany	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Korekty	Nr	Rachunek znormalizowany
Przychody ze sprzedaży	1 000 378			1 000 378	906 837			906 837
Koszt własny sprzedaży	-910 231			-910 231	-804 649			-804 649
Zysk brutto ze sprzedaży	90 147			90 147	102 187			102 187
Koszty sprzedaży	-22 726			-22 726	-16 116			-16 116
Koszty ogólnego zarządu	-24 635			-24 635	-18 618			-18 618
Zysk netto ze sprzedaży	42 786			42 786	67 453			67 453
Pozostałe przychody/(koszty operacyjne)	64	-1 439	1.	-1 376	-959	894	1.	-65
Zysk z działalności operacyjnej	42 849			41 410	66 494			67 388
Rentowność działalności operacyjnej	4,3%			4,1%	7,3%			7,4%
Amortyzacja	-13 764			-13 764	-16 890			-16 890
EBITDA	56 613			55 174	83 384			84 278
Rentowność EBITDA	5,7%			5,5%	9,2%			9,3%
Przychody /(koszty finansowe) netto	-16 661	16 998	2.	337	24 941	-22 772	2.	2 169
Zysk brutto	26 188			41 747	91 435			69 557
Podatek dochodowy	-2 964	-2 956	3.	-5 920	-17 286	4 157	3.	-13 129
Zysk netto	23 224			35 827	74 149			56 428
Rentowność netto	2,3%			3,6%	8,2%			6,2%

W kolumnach „Korekty” dokonano następujących wyłączeń z tytułu zdarzeń o charakterze nietypowym lub jednorazowym zarówno dla analizowanego okresu 2022 roku, jak i 2021 roku:

Na korektę w roku 2022 składają się następujące czynniki:

4. Dodatni wynik na instrumentach pochodnych dotyczących sprzedaży niezrealizowanej w kwocie 1 439 tys. zł;
5. Korekta kosztów finansowych wynikających z odnotowania ujemnego wyniku na wycenie na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A. w kwocie -15 813 tys. zł oraz odpis związany z utratą wartości pożyczki udzielonej spółce zależnej Mennica Deweloper Sp. z o.o. w kwocie -1 185 tys. zł;
6. Korekta podatku dochodowego w kwocie -2 991 tys. jako pochodna w/w korekt.

Na korektę w roku 2021 wpływają następujące czynniki:

4. Ujemny wynik na instrumentach pochodnych dotyczących sprzedaży niezrealizowanej w kwocie 894 tys. zł;
5. Korekta przychodów finansowych wynikających z odnotowania dodatniego wyniku na wycenie na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A. w kwocie 22 772 tys. zł;
6. Korekta podatku dochodowego w kwocie 4 157 tys. jako pochodna w/w korekt.

Ocena rentowności

wskaźniki rentowności	I-III kw. 2022		I-III kw. 2021	
	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Dane na podstawie rachunku znormalizowanego	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Dane na podstawie rachunku znormalizowanego
1. Przychody ze sprzedaży netto (w tys. zł)	1 000 378	1 000 378	906 837	906 837
2. Rentowność sprzedaży brutto	9,0%	9,0%	11,3%	11,3%
3. Rentowność sprzedaży netto	4,3%	4,3%	7,4%	7,4%
4. Rentowność działalności operacyjnej	4,3%	4,1%	7,3%	7,4%
5. Rentowność EBITDA	5,7%	5,5%	9,2%	9,3%
6. Rentowność zysku netto	2,3%	3,6%	8,2%	6,2%
7. Rentowność aktywów ogółem ROA	3,5%	5,4%	11,3%	8,6%
8. Rentowność kapitału własnego ROE	4,5%	6,9%	14,5%	11,1%

Kształtowanie się poszczególnych wskaźników rentowności Spółki w okresie objętym analizą przedstawiono w tabeli poniżej:

- *Wskaźniki rentowności - stosunki odpowiednich wielkości zysków do przychodów ze sprzedaży netto produktów, towarów i materiałów;*
- *Wskaźnik rentowności aktywów (ROA) – stosunek zysku netto do średniego stanu aktywów (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i na koniec analizowanego okresu);*
- *Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) – stosunek zysku netto do średniego stanu kapitałów własnych (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i na koniec analizowanego okresu).*

W omawianym okresie Spółka odnotowała niższe poziomy wskaźników rentowności w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Było to spowodowane zmianą struktury sprzedaży poszczególnych segmentów działalności Mennicy Polskiej S.A. Największy wzrost poziomu przychodów ze sprzedaży odnotowany został w obszarze złotych produktów inwestycyjnych, które charakteryzują się niższą marżowością. Innym czynnikiem była sprzedaż ostateczna mieszkań zrealizowana w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku w projekcie deweloperskim „Mennica Residence I i II”, charakteryzująca się stosunkowo wysoką marżowością.

Ocena wskaźników kapitału obrotowego i płynności

Oceny kapitału obrotowego i płynności Spółki dokonano na podstawie analizy poziomu i struktury kapitału obrotowego oraz wskaźników rotacji podstawowych składników kapitału obrotowego, a także na podstawie analizy poziomu wskaźników płynności:

wskaźniki kapitału obrotowego		
wybrane dane bilansowe (w tys. zł)	30.09.2022	31.12.2021
1. Majątek obrotowy	292 997	348 940
2. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 933	36 347
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	272 064	312 593
4. Zobowiązania bieżące	104 852	148 414
5. Kredyty, leasingi i pożyczki krótkoterminowe	18 734	1 316
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	86 118	147 098
7. Kapitał obrotowy (1-4)	188 144	200 526
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	185 946	165 495
wskaźniki kapitału obrotowego (w dniach) i płynności (w razach)	I-III kw. 2022	I-III kw. 2021
9. Cykl rotacji zapasów	44	33
10. Cykl rotacji krótkoterminowych należności handlowych i pozostałych	12	13
11. Cykl rotacji krótkoterminowych zobowiązań handlowych i pozostałych	26	34

12. Wskaźnik bieżącej płynności (CR)	2,8	2,4
13. Wskaźnik płynności szybkiej (QR)	1,4	1,2
14. Wskaźnik natychmiastowy	0,2	0,2

- *Kapitał obrotowy - różnica pomiędzy wielkością majątku obrotowego a wielkością zobowiązań bieżących; wskaźnik ten określa wartość zasobów obrotowych, która jest finansowana z własnego majątku;*
- *Zapotrzebowanie na środki obrotowe - różnica pomiędzy wielkością majątku obrotowego pomniejszonego o środki pieniężne a wielkością zobowiązań bieżących pomniejszonych o kredyty krótkoterminowe; wskaźnik ten pozwala na określenie, jaka część majątku obrotowego (bez środków pieniężnych) nie jest finansowana za pomocą zobowiązań bieżących;*
- *Wskaźniki rotacji - stosunki średniego stanu odpowiednio zapasów, należności, zobowiązań bieżących (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i koniec badanego okresu) do sprzedaży netto pomnożona przez liczbę dni w okresie;*
- *Wskaźnik bieżący - stosunek stanu majątku obrotowego do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność firmy do regulowania bieżących zobowiązań przy wykorzystaniu aktywów bieżących,*
- *Wskaźnik szybki - stosunek stanu majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność zgromadzenia w krótkim czasie środków pieniężnych na pokrycie zobowiązań o wysokim stopniu wymagalności;*
- *Wskaźnik natychmiastowy - stosunek stanu środków pieniężnych do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność do pokrycia zobowiązań o natychmiastowej wymagalności przy wykorzystaniu dysponowanych środków pieniężnych.*

Zmniejszona wartość majątku obrotowego (zapasów) wynikała głównie z optymalizacji stanów magazynowych złota inwestycyjnego, związanej ze spadkiem popytu na ten kruszec. Jednocześnie nastąpił spadek poziomu zobowiązań krótkoterminowych, będący w głównej mierze odzwierciedleniem spadku wykorzystania bankowych linii kredytowych na finansowanie mniejszych zakupów złotego kruszcu. Na skutek tych zmian spadły poziomy wskaźników rotacji należności i zobowiązań krótkoterminowych. Wydłużeniu uległ natomiast cykl rotacji zapasów. Wskaźniki płynności utrzymywały się na wyższych poziomach.

Ocena zadłużenia

Dla oceny stopnia zadłużenia Spółki oraz oceny struktury finansowania jej majątku zastosowano wskaźniki przedstawione w tabeli poniżej:

wskaźniki zadłużenia (w %)	30.09.2022	31.12.2021
1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia	18,8	23,9
2. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	2,3	2,4
3. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	23,2	31,3
4. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi	150,9	153,4

- *Wskaźnik ogólnego zadłużenia - stosunek zobowiązań ogółem do aktywów ogółem; obrazuje udział zewnętrznych źródeł finansowania działalności;*
- *Wskaźnik zadłużenia długoterminowego - relacja zobowiązań długoterminowych do ogólnej sumy aktywów; określa udział zobowiązań długoterminowych w finansowaniu działalności;*
- *Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego - stosunek zobowiązań ogółem do kapitałów własnych;*
- *Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi - stosunek kapitałów własnych do aktywów trwałych; przedstawia udział środków własnych w finansowaniu aktywów odznaczających się największą stałością.*

Na koniec analizowanego okresu nastąpił znaczący spadek wskaźnika ogólnego zadłużenia, wskaźnika zadłużenia długoterminowego oraz wskaźnika zadłużenia kapitału własnego, co było spowodowane głównie opisanym powyżej zmniejszeniem stanów magazynowych w postaci złotego kruszcu. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi ukształtował się na poziomie 150,9% i spadł o 2,5 p.p w stosunku do początku analizowanego okresu.

Podsumowanie

Kształtowanie się wskaźników finansowych w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku w stosunku do roku poprzedniego wskazuje na znaczący rozwój działalności w segmencie mennicznym, a także na elastyczne dopasowanie się Spółki do trendów rynkowych w obszarze sprzedaży złota inwestycyjnego oraz poczynione optymalizacje kosztowe związane z zaangażowaniem gotówki w kapitał obrotowy w postaci tego kruszcu. Płynność finansowa Spółki utrzymuje się na bezpiecznym poziomie.

11.3 Wykaz dokonań oraz innych istotnych zdarzeń w okresie, którego dotyczy raport

Rozwój sprzedaży złota inwestycyjnego

W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku do klientów Mennicy Polskiej trafiło ponad 2,3 tony złota pod postacią sztabek i monet bulionowych. Jest to ilość o 10,5% wyższa od analogicznego okresu roku poprzedniego.

Mennica Polska od dłuższego czasu dynamicznie rozwija sieć sprzedaży złota inwestycyjnego, zarówno stacjonarnie, jak i online. W ten sposób zaspokajają potrzeby zróżnicowanych grup klientów – zarówno tych zainteresowanych większymi zakupami, jak i tych, którzy postanowili systematycznie rozbudowywać swój portfel.

Nowo otwarte punkty sprzedaży złota inwestycyjnego Mennicy Polskiej to odpowiedź na ponadprzeciętne zainteresowanie klientów lokatą w żółtym kruszcu. Popyt na ten szlachetny metal od dłuższego czasu utrzymuje się na bardzo wysokim poziomie. W czasach niepewności społeczeństwo szuka możliwości zabezpieczenia kapitału z opcją zysku w dłuższej perspektywie.

Biura sprzedaży uruchomione od początku tego roku w Lublinie, Katowicach i w Białymstoku to wyjście naprzeciw oczekiwaniom klientów ceniących bezpośredni kontakt z ekspertem oraz dopasowanie oferty do ich potrzeb i aktualnych możliwości. Natomiast sklep firmowy Mennicy Polskiej, zlokalizowany w centrum handlowym Tarasy Grabiszyńskie we Wrocławiu, to nowe miejsce, w którym klienci mogą nabyć złoto oraz – wykonane z dbałością o najmniejsze detale i zachwycające mnogością tematów – monety kolekcjonerskie.

W ramach zdwywersyfikowanej sieci sprzedaży Mennicy Polskiej, złoto możemy nabyć dziś stacjonarnie w czterech biurach sprzedaży (Warszawa, Lublin, Katowice, Białystok), sześciu sklepach firmowych (Kraków, Poznań, Gdańsk, Wrocław i dwie lokalizacje w Warszawie) oraz we wszystkich placówkach Banku PKO BP. Osoby preferujące transakcje online Mennica Polska zaprasza do swojego sklepu internetowego.

Wrocław przedłużył umowę z Mennicą Polską o kolejne dwa lata

Mennica Polska będzie świadczyć usługi dystrybucji biletów komunikacji miejskiej w ramach systemu URBANCARD Wrocławska Karta Miejska do września 2028 roku. Zgodnie z aneksem ze stycznia br., to o dwa lata dłużej niż zakładała umowa podpisana z Gminą Wrocław w 2017 roku. Jak pokazują analizy, szczególnym zainteresowaniem pasażerów cieszą się płatności w kasownikach Open Payment System – w ub.r. stanowiły one blisko 42 % wartości całej sprzedaży.

W marcu 2018 roku Wrocław – jako pierwsze tak duże miasto – stał się beneficjentem udogodnień związanych z wdrożeniem innowacyjnego Open Payment System (OPS). W ramach rozwiązania identyfikatorem transakcji zakupu biletu stała się wówczas zbliżeniowa karta płatnicza.

W ramach umowy w pojazdach zainstalowano 3300 nowych elektronicznych kasowników, po kilka na środek transportu. Ponadto, dotychczasowe 125 automatów biletowych zastąpiono 170 nowoczesnymi, umożliwiającymi nabycie biletów i doładowanie Elektronicznej Portmonetki.

Oprócz tradycyjnych metod płatności, nowe maszyny pozwalały na akceptację transakcji realizowanych zbliżeniowymi kartami płatniczymi oraz przy pomocy BLIK-a i Android Pay. Na mocy umowy wzrosła także liczba kiosków z terminalami, które pozwalały na doładowania karty miejskiej (URBANCARD). Zostały także rozszerzone funkcjonalności aplikacji mobilnej oraz portalu pasażera.

Visa potwierdziła najwyższy standard płatności realizowanych za pośrednictwem Mennicy Polskiej

Mennica Polska otrzymała certyfikat Visa Ready w kategorii Transit Back Office MTT. To kolejne potwierdzenie, że wszystkie usługi, związane z realizacją transakcji w transporcie publicznym w oparciu o popularne „zbliżeniówki”, spełniają wymogi lidera wśród międzynarodowych organizacji płatniczych. Dotyczy to zarówno kwestii bezpieczeństwa, jak i funkcjonalności rozwiązań.

Ideą globalnej inicjatywy Visa Ready for Transit jest upowszechnianie płatności zbliżeniowych w transporcie publicznym na całym świecie, przy zachowaniu najwyższych standardów bezpieczeństwa. Partnerami Programu są dostawcy rozwiązań technologicznych, którzy wykorzystują bezstykowe transakcje kartowe, m.in. do zwiększenia wygody pasażerów komunikacji miejskiej.

Certyfikat PCI DSS jest wydawany na rok. Po tym czasie konieczne jest ponowne przejście przez proces potwierdzenia zgodności z wytycznymi. To dla użytkowników kart gwarancja, że ich dane osobowe oraz numery PIN, są szyfrowane, przesyłane i przechowywane z zachowaniem właściwych procedur.

Mennica Polska zwyciężyła w konkursie Invest Cuffs

Nadrzędną ideą konkursu Invest Cuffs jest honorowanie działalności podmiotów i osób, które przyczyniają się do wzrostu świadomości inwestorów, a także dostarczają produkty i usługi najwyższej jakości. W ramach tegorocznej - 8. edycji wydarzenia nominacje zostały przyznane w 21 kategoriach. Mennica Polska otrzymała statuetkę dla najlepszej „Firmy inwestycji alternatywnych” już po raz drugi. W 2019 roku została doceniona za swoją działalność i wyniki wypracowane w pierwszym roku pandemii. Spółka potwierdziła wówczas, że jej klienci mogą liczyć na zachowanie ciągłości dostaw złotego kruszcu niezależnie od okoliczności rynkowych. W otwartym głosowaniu udział wzięło ponad 100 tysięcy osób.

Alternatywne formy inwestowania stają się dla wielu osób odpowiedzią na niestabilność na rynku kapitałowym. Mennica Polska odpowiada na zmożony popyt w trybie ciągłym. Tylko od początku tego roku uruchomiła już trzy nowe biura sprzedaży w Lublinie, Katowicach i w Białymstoku oraz sklep stacjonarny we Wrocławiu. Wpisuje się to w oczekiwania i potrzeby klientów, którzy szukają zabezpieczenia dla swojego kapitału z perspektywą zysku w dłuższym horyzoncie czasowym.

Szerokie know-how Mennicy Polskiej oraz mocna pozycja rynkowa, budowana od 255-let, to dla klientów gwarancja wiarygodności i niezawodności. Zaufanie do marki potwierdza m.in. fakt, że w ubiegłym roku 60% udziału w całej sprzedaży złota stanowiły produkty własne.

Wsparcie dla Ukrainy

W obliczu wielkiej tragedii, jaka stała się udziałem naszych sąsiadów, nie można pozostać obojętnym. Mennica Polska od samego początku tej trudnej sytuacji aktywnie angażuje się w wiele wartościowych inicjatyw, które niosą nadzieję, ale również realną pomoc. Między innymi Spółka udostępniła uchodźcom z Ukrainy dwa mieszkania w centrum Warszawy przy ul. Łuckiej, umożliwiła im zatrudnienie w swoich strukturach, czynnie angażuje się w pomoc zorganizowania im normalnego życia w Polsce (w tym organizacja opieki medycznej, kursów językowych, opieki przedszkolnej i szkolnej, zakup mebli oraz innych artykułów spożywczych czy ubraniowych). W ramach bieżącej akcji dzielimy się również tym, co potrafimy robić najlepiej, by wesprzeć tych, którzy nas potrzebują.

Mennica Polska wyprodukowała numizmat-cegiełkę „Solidarni z Ukrainą”. Cały dochód ze sprzedaży zostanie przekazany na rzecz organizacji niosącej pomoc humanitarną dla najbardziej potrzebujących. Numizmat-cegiełka „Solidarni z Ukrainą” to forma hołdu dla dzielnego narodu. Ludzi, którzy swoją postawą dają całemu światu jasny sygnał – wolność i niezależność to wartości warte najwyższego poświęcenia. Numizmat został zaprojektowany przez uznanych artystów i wykonany przez naszych najlepszych mincerzy ze srebra najwyższej próby (999).

Mennica Polska sponsorem Motoru Lublin

Mennica Polska została jednym z głównych sponsorów piłkarskiego klubu Motor Lublin. Zgodnie z podpisaną umową, środki finansowe mogą być przeznaczone na: realizację programów szkolenia sportowego, zakup sprzętu, pokrycie kosztów organizacji zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach, pokrycie kosztów korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia, stypendia sportowe i wynagrodzenia dla kadry szkoleniowej.

Mennica Polska od wielu lat aktywnie wspiera sportowców, ale też inicjatywy, w ramach których sport łączy ludzi na rzecz ważnych społecznie akcji. W przeszłości spółka była zaangażowana w sponsoring sportowy m.in. klubu siatkarskiego AZS Częstochowa oraz klubu piłkarskiego WKS Zawisza Bydgoszcz. Mennica Polska wspierała także organizację XVI i XVII Mistrzostw Świata w Karate Tradycyjnym ITKF oraz dwukrotnie Puchar Europy Dzieci. Pracownicy Mennicy byli kilkakrotnie członkami drużyny WOŚP podczas charytatywnych meczy, osiągając imponujące wyniki na boisku. Od trzech lat Mennica jest także partnerem biegu charytatywnego pod nazwą „Wybiegaj krew i szpik”, którego nadrzędną ideą jest promocja krwiodawstwa.

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA MENNICA POLSKA S.A.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	za okres 9 miesięcy zakończonych (w tys. PLN)		za okres 9 miesięcy zakończonych (w tys. EUR)	
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
	Przychody netto ze sprzedaży	1 000 378	906 837	213 391
Zysk z działalności operacyjnej	42 849	66 494	9 140	14 587
Zysk brutto	26 188	91 435	5 586	20 058
Zysk netto z działalności kontynuowanej	23 224	74 149	4 954	16 266
Zysk netto	23 224	74 149	4 954	16 266

Zysk netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)				
- zwykła	0,45	1,45	0,10	0,32
- rozwodniona	0,45	1,45	0,10	0,32
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 040	43 899	-2 355	9 630
Razem przepływy pieniężne	-15 414	11 540	-3 288	2 532

Wybrane dane finansowe	(w tys. PLN)		(w tys. EUR)	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa razem	634 391	692 988	130 270	150 669
Zobowiązania krótkoterminowe	104 852	148 414	21 531	32 268
Kapitał własny	515 091	527 689	105 773	114 730
Liczba akcji - w szt.	51 087 191	51 087 191	51 087 191	51 087 191
Średnioważona liczba akcji - w szt.	51 087 191	51 087 191	51 087 191	51 087 191
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	10,08	10,33	2,07	2,25

Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

<i>Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie</i>	30.09.2022	30.09.2021
EUR	4,6880	4,5585

Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

<i>Kurs obowiązujący na dzień</i>	30.09.2022	31.12.2021
EUR	4,8698	4,5994

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*(w tysiącach złotych)*

	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2021
<i><u>Działalność kontynuowana</u></i>				
Przychody netto ze sprzedaży	1 000 378	246 745	906 837	269 441
Koszt własny sprzedaży	903 690	229 217	805 475	249 833
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży zrealizowanej	-6 542	1 224	825	-403
Zysk brutto ze sprzedaży	90 146	18 752	102 187	19 205
Koszty sprzedaży	22 726	5 870	16 116	5 756
Koszty ogólnego zarządu	24 635	6 036	18 618	6 025
Pozostałe przychody operacyjne	923	158	937	212
Pozostałe koszty operacyjne	2 298	1 740	1 002	263
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej	1 439	254	-894	-1 738
Zysk na działalności operacyjnej	42 849	5 518	66 494	5 635
Przychody finansowe	2 646	83	27 925	7 787
Koszty finansowe	19 307	25 220	2 984	232
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	26 188	-19 619	91 435	13 190
Podatek dochodowy	2 964	-3 647	17 286	1 702
ZYSK / STRATA NETTO OGÓŁEM	23 224	-23 266	74 149	11 488
Zysk / strata netto na jedną akcję (podstawowy i rozwodniony) w PLN	0,45	-0,46	1,45	0,22

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW*(w tysiącach złotych)*

	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2021
Zysk / Strata netto	23 224	-23 266	74 149	11 488
Pozycje, które w przyszłości nie zostaną przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat:	-62			
- zmiana wartości godziwej środków trwałych	-76			
- podatek dochodowy od pozycji podlegających reklasyfikacji	14			
Inne całkowite dochody netto	-62			
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	23 162	-23 266	74 149	11 488
Całkowity dochód na jedną akcję (podstawowy i rozwodniony) w PLN	0,45	-0,46	1,45	0,22

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ*(w tysiącach złotych)*

AKTYWA		30.09.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		125 512	128 035
Wartości niematerialne		18 704	19 198
Nieruchomości inwestycyjne		47 566	48 471
Pozostałe inwestycje długoterminowe		146 853	147 431
Pozostałe aktywa trwałe		2 759	913
Aktywa trwałe razem		341 394	344 048
Aktywa obrotowe			
Zapasy		149 641	173 328
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe		65 875	105 199
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 512	
Należności handlowe oraz pozostałe należności		55 036	34 066
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		20 933	36 347
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		292 997	348 940
Aktywa obrotowe razem		292 997	348 940
Aktywa razem		634 391	692 988

PASYWA		30.09.2022	31.12.2021
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny		51 087	51 138
Akcje własne			-976
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		14 047	14 047
Pozostałe kapitały rezerwowe		4 319	4 381
Zyski zatrzymane		445 637	459 099
Kapitał własny razem		515 091	527 689
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu leasingu		10 827	11 138
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		728	2 854
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 893	2 893
Zobowiązania długoterminowe razem		14 448	16 885
Kredyty i pożyczki		17 243	
Zobowiązania z tytułu leasingu		1 491	1 316
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 133	1 326
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			479
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		64 314	128 014
Rezerwy		11 607	11 245
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		7 064	6 034
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		104 852	148 414
Zobowiązania krótkoterminowe razem		104 852	148 414
Zobowiązania razem		119 300	165 298
Pasywa razem		634 391	692 988

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM*(w tysiącach złotych)***Dane na dzień 30 września 2022 roku**

		Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu		51 138	14 047	-976	4 381	459 099	527 689
Całkowite dochody ogółem, w tym:					-62	23 224	23 162
- zysk netto						23 224	23 224
- inne dochody całkowite					-62		-62
Nabycie akcji własnych		-51		976		-925	
Wypłata dywidendy						-35 761	-35 761
Zmiany w kapitale własnym		-51		976	-62	-13 462	-12 599
Kapitał własny na koniec okresu		51 087	14 047		4 319	445 637	515 090

Dane na dzień 30 września 2021 roku

	Nota	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu		51 138	14 047	-976	4 381	422 773	491 363
Całkowite dochody ogółem, w tym:						74 149	74 149
- zysk netto						74 149	74 149
Wypłata dywidendy						-35 796	-35 796
Zmiany w kapitale własnym						38 353	38 353
Kapitał własny na koniec okresu		51 138	14 047	-976	4 381	488 368	529 716

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tysiącach złotych)

	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
ZYSK / (STRATA) NETTO OGÓŁEM	23 224	74 149
Korekty	-27 198	-5 036
Amortyzacja	13 764	16 890
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	1 185	2 200
Zyski / straty ze sprzedaży aktywów trwałych	-534	-101
Zyski / straty ze sprzedaży aktywów finansowych		-649
Wycena do wartości godziwej	15 813	-22 772
Przychody z tytułu odsetek	-974	-1 332
Niezrealizowane różnice kursowe	393	-214
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 964	17 286
Zmiana stanu należności	-23 213	-15 708
Zmiana stanu zapasów	23 687	45 783
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	-61 659	-47 041
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 391	622
Pozostałe	-15	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-3 974	69 113
Podatek dochodowy zapłacony	-7 066	-25 214
Środki pieniężne netto na działalności operacyjnej	-11 040	43 899
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów	551	125
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	25 907	17 887
Wydatki na zakup wartości niematerialnych	-744	-495
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów	-9 621	-9 683
Wydatki na zakup nieruchomości inwestycyjnych	-28	-667
Pożyczki udzielone	-1 922	-3 730
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 144	3 437
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	17 243	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-35 761	-35 796
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-18 518	-35 796
Przepływy pieniężne netto, razem przed różnicami kursowymi	-15 414	11 540
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-15 414	11 540
Środki pieniężne na początek okresu	36 347	39 796
Środki pieniężne na koniec okresu	20 933	51 336

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Jednostki Dominującej Mennica Polska S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
27 października 2022 roku	Katarzyna Budnicka	Prezes Zarządu Dyrektor Naczelna	
27 października 2022 roku	Siemowit Kalukiewicz	Członek Zarządu Dyrektor ds. Produkcji Monetarnej i Logistyki	

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg Jednostki Dominującej Mennica Polska S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
27 października 2022 roku	Małgorzata Lis-Wąsowska	Z-ca Dyrektora ds. Finansowych Główna Księgowa Prokurent	