

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU
DO 30 CZERWCA 2023 ROKU**

SPIS TREŚCI

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Wartości niematerialne		74	80
Rzeczowe aktywa trwałe	10	3 136	3 530
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	4 771	3 917
Nieruchomości inwestycyjne		1 451	1 451
Długoterminowe aktywa finansowe	12	332 683	333 317
Należności i pożyczki	13	13 811	16 470
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		321	434
Aktywa trwałe razem		356 247	359 199
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14	3 468	2 732
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	15	36 125	20 628
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		332	212
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 169	3 619
Aktywa obrotowe razem		44 094	27 191
AKTYWA RAZEM		400 341	386 390

PASYWA	Nota	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Kapitał podstawowy		1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		164 211	164 211
Pozostałe kapitały		-107	-19
Kapitał rezerwowý		18 000	18 000
Zyski zatrzymane:		192 134	183 176
- wynik roku bieżącego		69 050	41 733
- zysk (strata) z lat ubiegłych		123 084	141 443
Kapitał własny razem		375 573	366 703
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	7 599	7 316
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	3 863	3 438
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		135	135
Zobowiązania długoterminowe razem		11 597	10 889
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	571	694
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		76	31
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	10 014	5 751
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	786	568
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		1 443	1 724
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		281	30
Zobowiązania krótkoterminowe razem		13 171	8 798
Zobowiązania razem		24 768	19 687
PASYWA RAZEM		400 341	386 390

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.04. - 30.06.2023 (niebadane)	01.04. - 30.06.2022 (niebadane)	01.01. - 30.06.2023 (niebadane)	01.01. - 30.06.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		3 829	3 517	7 798	6 999
Przychody ze sprzedaży usług	3	3 829	3 517	7 798	6 999
Koszt własny sprzedaży		0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 829	3 517	7 798	6 999
Koszty ogólnego zarządu	4	3 438	2 501	6 440	4 822
Pozostałe przychody operacyjne	5	121	85	306	167
Pozostałe koszty operacyjne	6	130	125	302	253
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		382	976	1 362	2 091
Przychody finansowe	7	69 428	40 754	70 094	41 186
Koszty finansowe	8	917	666	1 223	970
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		68 893	41 064	70 233	42 307
Podatek dochodowy	9	895	410	1 183	615
Zysk (strata) netto		67 998	40 654	69 050	41 692

Zysk na jedną akcję

w PLN	01.04. - 30.06.2023 (niebadane)	01.04. - 30.06.2022 (niebadane)	01.01. - 30.06.2023 (niebadane)	01.01. - 30.06.2022 (niebadane)
- podstawowy	10,18	6,09	10,34	6,24
- rozwodniony	10,18	6,09	10,34	6,24

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.04. - 30.06.2023 (niebadane)	01.04. - 30.06.2022 (niebadane)	01.01. - 30.06.2023 (niebadane)	01.01. - 30.06.2022 (niebadane)
Zysk (strata) netto	67 998	40 654	69 050	41 692
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-88	0	-88	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0	0	0
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	-20	0	-20	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-88	0	-88	0
Całkowite dochody	67 910	40 654	68 962	41 692

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.06.2023 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	18 000	-19	183 176	366 703
Dywidendy	0	0	0	0	-60 092	-60 092
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	-60 092	-60 092
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	69 050	69 050
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	-88	0	-88
Razem całkowite dochody	0	0	0	-88	69 050	68 962
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	18 000	-107	192 134	375 573

za okres od 01.01. do 30.06.2022 roku (niebadane)

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

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01. - 30.06.2023 (niebadane)	01.01. - 30.06.2022 (niebadane)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	70 233	42 307
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	270	259
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	6	3
Amortyzacja i odpisy aktualizujące prawa do użytkowania aktywów	338	305
Wynik ze zbycia aktywów trwałych	-72	0
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	-2 631	0
Koszty odsetek	557	710
Przychody z odsetek	-3 517	-1 064
Przychody z dywidend	-63 983	-40 009
Inne korekty	403	0
Korekty razem:	-68 629	-39 796
Zmiana stanu należności	-736	-959
Zmiana stanu zobowiązań	-123	-93
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-150	68
Zmiana kapitału obrotowego	-1 009	-984
Zapłacony podatek dochodowy	-1 005	-385
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-410	1 142
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych	2 862	0
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0	-13
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-194	-750
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	230	3
Pożyczki udzielone	-15 497	-16 733
Otrzymane odsetki	1 068	680
Otrzymane dywidendy	63 983	40 009
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	52 452	23 196
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4 263	17 123
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-8 000
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-389	-307
Odsetki zapłacone	-274	-1 149
Dywidendy wypłacone	-55 092	-32 049
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-51 492	-24 382
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	550	-44
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	550	-44
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 619	3 520
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 169	3 476

Dodatkowe informacje do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

a) Informacje o Spółce

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

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

Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

b) Zarząd Spółki

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2023 roku wchodziły następujące osoby:

- Leszek Jurasz – Prezes Zarządu
- Kazimierz Przełomski – Wiceprezes Zarządu
- Michał Jankowiak – Członek Zarządu
- Leszek Targosz – Członek Zarządu

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

c) Rada Nadzorcza Spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku, wchodziły następujące osoby:

- Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Zawisza – Członek Rady Nadzorczej
- Robert Czajkowski – Członek Rady Nadzorczej

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

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

- Marcin Knieć - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Grzegorz Morawiec - Członek Komitetu Audytu
- Robert Czajkowski - Członek Komitetu Audytu

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

d) Podstawowa działalność Spółki

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

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

e) Zasady rachunkowości

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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przez roczne sprawozdanie finansowe i należy je analizować łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2022 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2022 roku.

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

f) Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie jest skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Mangata Holding S.A. Obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku oraz dane na ten dzień.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów oraz skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych oraz skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2022 roku.

g) Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

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

h) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

i) Profesjonalny osąd i szacunki

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

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, zostały przedstawione w notach objaśniających. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Osądy i szacunki mające wpływ na niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostały przedstawione w notach: 10, 11, 12 oraz 14.

j) Wpływ konfliktu na Ukrainie na sytuację Spółki

W lutym 2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny na Ukrainie. Sytuacja ta nie ma bezpośrednio wpływu na działalność i jednostkowe wyniki finansowe Mangata Holding S.A. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej na terenie dotkniętym konfliktem ani nie posiada innych aktywów (np. należności handlowych, pożyczek) na terenach dotkniętych konfliktem i sankcjami gospodarczymi.

Szerzej na temat wpływu konfliktu na Grupę zostało opisane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

k) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji 11 września 2023 roku.

2. Cykliczność oraz sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego ani cyklicznego.

3. Segmenty operacyjne

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

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

Przychody operacyjne za I półrocze 2023 roku (oraz za I półrocze 2022 roku) dotyczą świadczenia usług zarządczych i korporacyjnych na rzecz Spółek Grupy Kapitałowej i zostały w całości osiągnięte na terytorium Polski.

4. Koszty według rodzaju

	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Amortyzacja	497	454
Świadczenia pracownicze	3 608	2 994
Zużycie materiałów i energii	149	181
Usługi obce	1 765	865
Podatki i opłaty	49	33
Pozostałe koszty rodzajowe	372	295
Koszty wg rodzaju razem	6 440	4 822
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	6 440	4 822

5. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Przychody z refaktur	119	34
Odszkodowania z ubezpieczenia	0	13
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	71	0
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	116	120
Pozostałe przychody operacyjne razem	306	167

6. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Koszty refaktur	119	34
Przekazane darowizny	24	33
Pozostałe koszty operacyjne (inne)	159	186
Pozostałe przychody operacyjne razem	302	253

7. Przychody finansowe

	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Odsetki od środków pieniężnych	147	20
Pozostałe odsetki	1 088	1 114
Dodatnie różnice kursowe	0	0
Dywidendy	63 983	40 009
Pozostałe przychody finansowe	4 876	43
Razem przychody finansowe	70 094	41 186

8. Koszty finansowe

	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	424	677
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	82	69
Pozostałe odsetki	0	122
Ujemne różnice kursowe	314	2
Pozostałe koszty finansowe	403	100
Razem koszty finansowe	1 223	970

9. Podatek dochodowy

	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Bieżący podatek dochodowy	1 050	450
Odroczony podatek dochodowy	133	165
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	133	165
Podatek dochodowy razem	1 183	615

Efektywna stawka podatkowa	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Zysk brutto	70 233	42 307
Teoretyczny podatek od zysku brutto	13 344	8 038
Dywidendy	12 157	6 602
Efekt podatkowy przychodów/kosztów niepodatkowych	550	821
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów, w tym:	1 183	615
Podatek odroczony	133	165
Efektywna stawka podatku	1,86%	1,5%

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 662	356	316	196	0	3 530
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	35	0	0	0	35
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	-1	-158	0	0	-159
Amortyzacja (-)	-149	-49	-47	-25	0	-270
Wartość netto na koniec okresu	2 513	341	111	171	0	3 136

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2022 roku

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

11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	3 719	198	0	3 917
Zwiększenia	521	671	0	1 192
Amortyzacja (-)	-294	-44	0	-338
Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu	3 946	825	0	4 771

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2022 roku

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

W sprawozdaniu z dochodów wykazane są koszty z tytułu odsetek (ujęte w kosztach finansowych), które dotyczą leasingu i wyniosły 82 tys. PLN w okresie od 01.01. do 30.06.2023 (69 tys. PLN w I półroczu 2022 roku). Koszty związane z leasingiem krótkoterminowym ujęte w kosztach okresu wyniosły 28 tys. PLN (35 tys. PLN w I półroczu 2022 roku). Koszty związane z leasingiem aktywów o niskiej wartości, który nie został wykazany jako leasing krótkoterminowy wyniosły 5 tys. PLN (1 tys. PLN w I półroczu 2022 roku). Łączne wypływy środków pieniężnych z tytułu leasingu (kapitału i odsetek) w okresie od 01.01. do 30.06.2023 r. wyniosły 450 tys. PLN (349 tys. PLN w I półroczu 2022 roku). Zobowiązania z tytułu leasingu zostały wykazane w nocie 18.3.

12. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na dzień:	
	30.06.2023	30.06.2022
Udziały/akcje w jednostkach powiązanych razem:	332 683	333 317
Śrubena Unia sp. z o.o.	23 116	23 116
MCS Sp. z o.o.	0	5 505
Zetkama R&D Sp. z o.o.	14	14
Kuźnia Polska S.A.	173 505	168 634
Masterform Sp. z o.o.	28 189	28 189
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.	3 373	3 373
Zetkama Sp. z o.o.	104 486	104 486
Długoterminowe aktywa finansowe razem	332 683	333 317

W dniu 24 kwietnia 2023 roku zostały zawarte umowy sprzedaży łącznie 2 310 udziałów w kapitale zakładowym MCS sp. z o.o. na rzecz akcjonariuszy mniejszościowych Kuźni Polskiej S.A.. Sprzedaż udziałów nastąpiła w związku z planowanym połączeniem dwóch spółek zależnych Emitenta - Kuźnia Polska z siedzibą w Skoczowie (Spółka Przejmująca) i MCS sp. z o.o. z siedzibą w Żorach (Spółka Przejmowana). Cena sprzedaży 2 310 udziałów MCS sp. z o.o. wynosząca łącznie 2 862 113,10 zł została ustalona w oparciu o opinię sporządzoną przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego według stanu na dzień 31.12.2022 roku.

W dniu 28 kwietnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Kuźni Polskiej S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników MCS sp. z o.o. podjęły uchwały o połączeniu spółek. W dniu 1 czerwca 2023 roku został dokonany wpis w KRS o połączeniu spółek Kuźnia Polska S.A. i MCS Sp. z o.o. W wyniku połączenia wartość akcji w spółce Kuźnia Polska S.A. wzrosła o 4 871 tys. PLN.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych:

	01.01.- 30.06.2023	01.01.- 30.06.2022
Bilans otwarcia	280	280
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Odpisy wykorzystane w okresie	0	0
Bilans zamknięcia	280	280

13. Aktywa finansowe

Stan na 30.06.2023

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	13 811	13 811
Długoterminowe aktywa finansowe	13 811	13 811
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3 296	3 296
Pożyczki	36 125	36 125
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 169	4 169
Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 590	43 590
Aktywa finansowe razem	57 401	57 401

Stan na 31.12.2022

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	16 470	16 470
Długoterminowe aktywa finansowe	16 470	16 470
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 564	2 564
Pożyczki	20 628	20 628
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 619	3 619
Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 811	26 811
Aktywa finansowe razem	43 281	43 281

Długoterminowe pożyczki udzielone zostały podmiotowi powiązanemu Capital MBO sp. z o.o. Transakcja ta została szerzej opisana w nocie 19.

14. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	30.06.2023	31.12.2022
Należności handlowe	3 228	2 465
Należności handlowe netto	3 228	2 465
Kaucje wpłacone	78	78
Inne należności	126	157
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych	-136	-136
Pozostałe należności finansowe netto	68	99
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	71	40
Przedpłaty i zaliczki	101	128
Należności niefinansowe	172	168
Należności handlowe oraz pozostałe razem	3 468	2732

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Stan na początek okresu	136	136
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	0
Odpisy wykorzystane (-)	0	0
Stan na koniec okresu	136	136

15. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Na saldo pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych na 30 czerwca 2023 roku składają się pożyczki udzielone spółkom – uczestnikom umowy cash pooling’u .

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

	30.06.2023	31.12.2022
Pożyczki udzielone w ramach cash pool	36 782	25 921
Pożyczki otrzymane w ramach cash pool	657	5 293
Saldo cash pool	36 125	20 628

Pożyczki udzielone w ramach cash pool na 30 czerwca 2023 roku zostały sfinansowane pożyczkami otrzymanymi w ramach cash pool (657 tys. PLN), kredytem w rachunku cashpool (26.111 tys. PLN) oraz środkami własnymi Spółki (10.014 tys. PLN).

16. Zobowiązania finansowe

Stan na 30.06.2023

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	7 599	7 599
Leasing (długoterminowy)	3 863	3 863
Długoterminowe zobowiązania finansowe	11 462	11 462
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	358	358
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	10 014	10 014
Leasing (krótkoterminowy)	786	786
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11 158	11 158
Zobowiązania finansowe razem	22 620	22 620

Stan na 31.12.2022

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	7 316	7 316
Leasing (długoterminowy)	3 438	3 438
Długoterminowe zobowiązania finansowe	10 754	10 754
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	375	375
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	5 751	5 751
Leasing (krótkoterminowy)	568	568
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	6 694	6 694
Zobowiązania finansowe razem	17 448	17 448

17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2023	31.12.2022
Zobowiązania z handlowe	273	355
Inne zobowiązania finansowe	85	20
Zobowiązania finansowe	358	375
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	213	319
Zobowiązania niefinansowe	213	319
Zobowiązania handlowe i pozostałe operacyjne	571	694

18. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne

18.1 Kredyty

Kredyt	Waluta kredytu	Saldo 31.12.2022 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2023 (tys. PLN)
cash pool	PLN	5 751	4 263	0	0	10 014

Wszystkie kredyty zostały Spółce udzielone na warunkach rynkowych.

Jako zabezpieczenie kredytu w rachunku cash pooling'u, Spółka wraz z innymi uczestnikami złożyła oświadczenie o poddaniu się solidarnie egzekucji do maksymalnej kwoty 72.000 tys. PLN w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego.

18.2 Leasing

	Stan na 31.12.2022	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Inne zmiany	Stan na 30.06.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu razem	4 006	602	480	521	4 649
W tym krótkoterminowe	568				786
W tym długoterminowe	3 438				3 863

18.3 Pożyczki

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

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek przedstawia się następująco:

Pożyczka	Waluta pożyczki	Saldo na 31.12.2022 (tys.PLN)	Odsetki naliczone w okresie (tys. PLN)	Stan na 30.06.2023
Zetkama Sp.zo.o.	PLN	7 316	283	7 599

19. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Sprzedaż i pozostałe przychody	7 991	7 028
Zakup	14	9
Przychody finansowe	1 066	1 003
Dywidendy	63 983	40 008
Koszty finansowe	466	211

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi	30.06.2023	31.12.2022
Należności handlowe	3 228	2 465
Zobowiązania z tytułu pożyczki (Zetkama sp. z o. o.)	7 599	7 316
Należności cash pool	36 782	25 921
Zobowiązania cash pool	657	5 293
Pożyczka udzielona jednostce dominującej (Capital MBO sp. z o.o.)	13 811	16 470

Mangata Holding S.A. (pożyczkodawca) i Capital MBO Sp. z o.o. (pożyczkobiorca; jednostka dominująca dla Mangata Holding S.A.) w dniu 27 czerwca 2023 roku zawarły porozumienie w sprawie rozliczenia wzajemnych zobowiązań. W ramach rozliczeń pożyczkobiorca spłacił 5 mln PLN (3.837 tys. PLN tytułem należności głównej i 1.163tys. PLN tytułem odsetek). Tego samego dnia Spółki podpisały aneks do umowy pożyczki z dnia 6 sierpnia 2020 roku, na podstawie którego pozostała część należności głównej została przewalutowana ze złotych polskich na euro. Oprocentowanie pożyczki ma charakter zmienny stanowiący sumę EURIBOR3M i 2 p.p., a okres odsetkowy jest równy okresom kwartalnym.

20. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Zarząd	2 195	1 318
Rada Nadzorcza	635	565
Razem	2 830	1 883

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 28 lipca 2023 roku Mangata Holding S.A. podpisała akt notarialny zakupu nieruchomości zlokalizowanej w Ustroniu za kwotę 1 296 890,00 PLN. Nieruchomość została nabyta w ramach zaangażowania Spółki w działania w sferze społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR). Docelowo na nabytej nieruchomości ma być prowadzona przez partnera społecznego działalność pożytku publicznego polegająca na opiece nad osobami niepełnosprawnymi.

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

Podpisy Członków Zarządu

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
11 września 2023	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu
11 września 2023	Kazimierz Przełomski	Wiceprezes Zarządu
11 września 2023	Leszek Targosz	Członek Zarządu
11 września 2023	Michał Jankowiak	Członek Zarządu

Podpisy osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg:

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
11 września 2023	Kinga Raj	Główny Księgowy