

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ
MANGATA HOLDING
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU
DO 31 MARCA 2024 ROKU**

SPIS TREŚCI

I. WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO	3
II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z dochodów	7
Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	10
III. NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
3.1 Informacje ogólne	11
3.2 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
3.3 Segmenty operacyjne	14
3.4 Koszty według rodzaju	17
3.5 Pozostałe przychody operacyjne	17
3.6 Pozostałe koszty operacyjne	18
3.7 Przychody finansowe	18
3.8 Koszty finansowe	18
3.9 Podatek dochodowy	18
3.10 Odpisy aktualizujące	19
3.11 Rezerwy	19
3.12 Podatek odroczone	19
3.13 Zdarzenia po dniu bilansowym	19
IV. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	20
4.1 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	20
4.2 Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	21
4.3 Czynniki wpływające na wyniki w kolejnym kwartale	23
4.4 Sezonowość i cykliczność	25
4.5 Sytuacja finansowo – majątkowa Grupy	25
Analiza sprawozdania z dochodów	25
Analiza sytuacji majątkowej i finansowej	28
Przepływy gotówkowe	32
4.6 Istotne umowy	32
4.7 Realizacja prognoz	33
4.8 Emisja, wykup i spłata instrumentów nieudziałowych i kapitałowych	33
4.9 Wypłata dywidendy	33
4.10 Akcjonariusze jednostki dominującej	33
4.11 Akcje posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące	34
4.12 Postępowania sądowe	34
4.13 Udzielone poręczenia i gwarancje	35
4.14 Transakcje z jednostkami powiązanymi	35
4.15 Informacje dotyczące możliwości realizacji zobowiązań umownych	35
4.16 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	35
V. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	36
Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	36
Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów	37
Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	37
Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym	38
Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych	39
VI. DODATKOWE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	40
6.1 Segmenty operacyjne	40
6.2 Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązanymi	40
6.3 Zdarzenia po dniu bilansowym	41

I. WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

a) Dane Grupy Kapitałowej

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży	221 096	277 346	51 136	59 004
Zysk z działalności operacyjnej	21 768	30 123	5 035	6 408
Zysk brutto	19 150	27 151	4 429	5 776
Zysk netto	15 399	22 103	3 562	4 702
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 590	27 027	4 993	5 750
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 801	-12 078	-879	-2 570
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 755	-17 111	-1 562	-3 640
Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych)	11 034	-2 162	2 552	-460
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	2,25	3,25	0,52	0,69
	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa razem	944 051	902 385	219 501	207 540
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368 510	342 776	85 682	78 835
Zobowiązania długoterminowe	154 963	153 689	36 030	35 347
Zobowiązania krótkoterminowe	213 547	189 087	49 652	43 488
Kapitał własny	575 541	559 609	133 819	128 705
Kapitał zakładowy	1 335	1 335	310	307
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	86,20	83,81	20,04	19,28
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	6 676 854	6 676 854		

b) Dane Jednostki dominującej

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży	3 747	3 969	867	844
Zysk z działalności operacyjnej	1 838	980	425	208
Zysk brutto	2 251	1 340	521	285
Zysk netto	1 760	1 052	407	224
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 490	-98	345	-21
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 830	5 899	1 580	1 255
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-675	-4 432	-156	-943
Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych)	7 645	1 369	1 768	291
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,26	0,16	0,06	0,03
	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa razem	392 544	391 692	91 270	90 086
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 629	14 418	3 169	3 316
Zobowiązania długoterminowe	10 551	10 788	2 453	2 481
Zobowiązania krótkoterminowe	3 078	3 630	716	835
Kapitał własny	378 915	377 274	88 101	86 770
Kapitał zakładowy	1 335	1 335	310	307
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	56,75	56,50	13,20	13,00
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	6 676 854	6 676 854		

Przychody, zyski oraz przepływy pieniężne zostały przeliczone przy użyciu średnich kursów PLN wobec EUR obliczonych jako średnia arytmetyczna z ostatnich kursów publikowanych przez NBP w poszczególnych miesiącach okresu i wynoszących 4,3237 za I kwartał 2024 roku oraz 4,7005 za I kwartał 2023 roku. Dane bilansowe przeliczono po kursach obowiązujących na 31 marca 2024 (4,3009) oraz na 31 grudnia 2023 (4,3480).

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023 (badane)
Wartość firmy	31 826	31 826
Wartości niematerialne	33 563	34 804
Rzeczowe aktywa trwałe	344 200	348 519
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	92 051	86 873
Nieruchomości inwestycyjne	5 236	6 687
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	17 483	17 815
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 228	8 912
Aktywa trwałe razem	532 587	535 436
Zapasy	182 808	180 957
Należności handlowe oraz pozostałe należności	176 124	144 052
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 851	4 854
Pożyczki krótkoterminowe	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	4 711	5 157
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39 295	28 254
Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	407 789	363 274
Aktywa przeznaczone do zbycia	3 675	3 675
Aktywa obrotowe razem	411 464	366 949
AKTYWA RAZEM	944 051	902 385

PASYWA	31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023 (badane)
Kapitał podstawowy	1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	164 211	164 211
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 553	6 030
Zyski zatrzymane	393 436	378 414
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	565 535	549 990
Udziały niedające kontroli	10 006	9 619
Kapitał własny razem	575 541	559 609
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	68 513	68 917
Zobowiązania z tytułu leasingu	43 263	41 934
Pozostałe zobowiązania	3 730	3 722
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 133	27 793
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	11 324	11 323
Zobowiązania długoterminowe razem	154 963	153 689
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	143 142	114 682
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	130
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	49 652	50 476
Zobowiązania z tytułu leasingu	15 412	14 950
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4 392	8 093
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	949	756
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	213 547	189 087
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do zbycia	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	213 547	189 087
Zobowiązania razem	368 510	342 776
PASYWA RAZEM	944 051	902 385

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.01.- 31.03.2024 (niebadane)	01.01.- 31.03.2023 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	3.3	221 096	277 346
Koszt własny sprzedaży	3.4	176 206	214 802
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		44 890	62 544
Koszty sprzedaży	3.4	10 758	12 566
Koszty ogólnego zarządu	3.4	18 065	20 000
Pozostałe przychody operacyjne	3.5	7 164	1 005
Pozostałe koszty operacyjne	3.6	1 463	860
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		21 768	30 123
Przychody finansowe	3.7	525	149
Koszty finansowe	3.8	3 143	3 121
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		19 150	27 151
Podatek dochodowy	3.9	3 751	5 048
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		15 399	22 103
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		15 399	22 103
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej		15 022	21 701
- akcjonariuszom niekontrolującym		377	402

Zysk na jedną akcję

	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	2,25	3,25
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	2,25	3,25
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	2,25	3,25
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	2,25	3,25

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.- 31.03.2024 (niebadane)	01.01.- 31.03.2023 (niebadane)
Zysk (strata) netto	15 399	22 103
<i>Inne całkowite dochody</i>		
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	646	1 322
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	646	1 322
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	646	1 322
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	113	231
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	533	1 091
Całkowite dochody	15 932	23 194
Całkowite dochody przypadające:		
- akcjonariuszom jednostki dominującej	15 545	22 778
- akcjonariuszom niekontrolującym	387	416

Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 31.03.2024 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	6 030	378 414	549 990	9 619	559 609
Zysk (strata) netto	0	0	0	15 022	15 022	377	15 399
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	523	0	523	10	533
Razem całkowite dochody	0	0	523	15 022	15 545	387	15 932
Zmiany w kapitale własnym	0	0	523	15 022	15 545	387	15 932
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	6 553	393 436	565 535	10 006	575 541

za okres od 01.01. do 31.03.2023 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	-965	380 906	545 487	7 379	552 866
Zysk (strata) netto	0	0	0	21 701	21 701	402	22 103
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	1 077	0	1 077	14	1 091
Razem całkowite dochody	0	0	1 077	21 701	22 778	416	23 194
Zmiany w kapitale własnym	0	0	1 077	21 701	22 778	416	23 194
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	112	402 607	568 265	7 795	576 060

Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.- 31.03.2024 (niebadane)	01.01.- 31.03.2023 (niebadane)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	19 150	27 151
Amortyzacja	11 506	10 693
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	-877	22
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-7	110
Koszty odsetek	1 897	1 891
Przychody z odsetek	-466	-37
Zmiana stanu zapasów	-1 851	5 816
Zmiana stanu należności	-25 304	-34 952
Zmiana stanu zobowiązań	24 016	18 286
Zmiana stanu rezerw	-3 507	1 154
Zmiana kapitału obrotowego	-6 646	-9 696
Korekty razem	5 407	2 983
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	24 557	30 134
Zapłacony podatek dochodowy	-2 967	-3 107
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 590	27 027
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-99	-955
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-6 489	-11 206
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	71	46
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	2 250	0
Otrzymane odsetki	466	37
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 801	-12 078
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	11 649	7 703
Spłaty kredytów i pożyczek	-12 137	-18 616
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-4 370	-4 492
Odsetki zapłacone	-1 897	-1 706
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-6 755	-17 111
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	11 034	-2 162
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	7	-110
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	11 041	-2 272
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	28 254	23 693
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	39 295	21 421

III. NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1 Informacje ogólne

a) Informacje o Spółce dominującej

Spółką dominującą Grupy Kapitałowej Mangata Holding („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) jest Mangata Holding S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka dominująca”, „Spółka”, „Emitent”).

Spółka dominująca 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.

Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

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

Czas trwania Spółki dominującej jest nieoznaczony.

Jednostką dominującą dla Mangata Holding S.A. jest Capital MBO Sp. z o.o., natomiast jednostką dominującą najwyższego szczebla jest BTQ S.A.

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

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

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień 31 marca 2024 roku wchodziły następujące osoby:

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

W okresie objętym skonsolidowanym raportem, do dnia jego zatwierdzenia, nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2024 roku, wchodziły następujące osoby:

- Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Michał Zawisza – Członek Rady Nadzorczej,

- Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej,
- Jacek Osowski – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym skonsolidowanym raportem, do dnia jego zatwierdzenia, nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

W skład Komitetu Audytu na dzień 31 marca 2024 roku wchodzi:

- Marcin Knieć - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Grzegorz Morawiec - Członek Komitetu Audytu,
- Jacek Osowski – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym skonsolidowanym raportem, do dnia jego zatwierdzenia, nie miały miejsca zmiany w składzie Komitetu Audytu jednostki dominującej.

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 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.).

b) Informacje o Grupie Kapitałowej

Grupa rozwija się w oparciu o segmenty operacyjne. Każdy z nich zarządzany jest odrębnie, ze względu na odmienną ofertę produktową kierowaną do innych grup odbiorców oraz specyfikę świadczonych usług i wytwarzanych wyrobów, wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji. W ramach segmentów operacyjnych grupa produkuje:

- Podzespoły dla motoryzacji i komponenty,
- Armaturę i automatykę przemysłową,
- Elementy złączne.

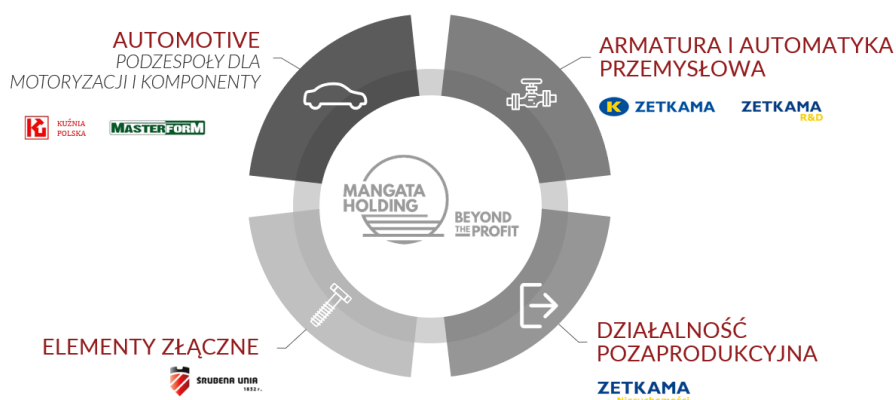
Poza Spółką dominującą, w skład Grupy na 31 marca 2024 roku wchodziły następujące spółki:

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział Grupy w kapitale na 31.03.2024	Udział Grupy w kapitale na 31.12.2023
Kuźnia Polska S.A.	ul. Górecka 32, 43-430 Skoczów	95,80%	95,80%
Masterform Sp. z o.o.	ul. Mikulicza 6a, 58-160 Świebodzice	100,00%	100,00%
Śrubena Unia Sp. z o.o.	ul. Grunwaldzka 5, 34-300 Żywiec	100,00%	100,00%
ZETKAMA Sp. z o.o.	ul. 3 Maja 12, 57-410 Ścinawka Średnia	100,00%	100,00%
ZETKAMA R&D Sp. z o.o.	ul. 3 Maja 12, 57-410 Ścinawka Średnia	100,00%	100,00%
ZETKAMA Nieruchomości Sp. z o.o.	ul. Cechowa 6/8 43-300 Bielsko-Biała	100,00%	100,00%

Wszystkie jednostki konsolidowane są metodą pełną.

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

Skład Grupy Kapitałowej Mangata Holding według stanu na 31 marca 2024 roku zaprezentowano poniżej:



c) Zmiany w Grupie Kapitałowej

W okresie objętym raportem kwartalnym oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu do publikacji, nie wystąpiły zmiany w składzie ani strukturze Grupy Kapitałowej.

3.2 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

a) Oświadczenie o zgodności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz innych obowiązujących przepisów.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przez roczne sprawozdania finansowe i należy je analizować łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

b) Podstawa sporządzenia

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych oraz nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Biorąc pod uwagę ogólną sytuację ekonomiczną Grupy, z uwzględnieniem wpływu konfliktu zbrojnego na Ukrainie, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

c) Profesjonalny osąd i szacunki

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 Spółki dominującej, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane 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.

d) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacyjna

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz Spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jak i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty podane są po zaokrągleniu do tysiący złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

e) Opis zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2023.

f) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 13 maja 2024 roku.

3.3 Segmenty operacyjne

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd Grupy przyjął następujący podział na segmenty operacyjne:

- Podzespoły dla motoryzacji i komponenty,
- Armatura i automatyka przemysłowa,
- Elementy złączne,
- Działalność pozaprodukcyjna.

Podzespoły dla motoryzacji i komponenty

Przedmiotem działalności zakładu produkcyjnego spółki Kuźnia Polska S.A. z siedzibą w Skoczowie jest produkcja najwyższej jakości odkuwek matrycowych łącznie z obróbką cieplną i mechaniczną. Odbiorcami spółki Kuźnia

Polska są renomowane, międzynarodowe przedsiębiorstwa z branży automotive. Wyroby spółki Kuźnia Polska w głównej mierze obejmują projekty dla segmentu samochodów dostawczych i ciężarowych. W mniejszym zakresie trafiają do segmentu samochodów osobowych. Kuźnia Polska jest także wytwórcą odkuwek stosowanych w specjalistycznych pojazdach rolniczych takich jak traktory, kombajny, osprzęt agro. Realizowane dla klientów projekty obejmują także różnorodne detale do nowoczesnych silników, przekładni i sprzętu drogowego. W procesie produkcyjnym Kuźnia Polska wykorzystuje m.in. prasy kuźnicze Maxi, prasy śrubowe, młoty kuźnicze oraz urządzenia specjalistyczne, które umożliwiają wykonanie bardzo szerokiego asortymentu odkuwek w przedziale wagowym od 0,05 do 25 kg. Dodatkowo część produkcji odkuwek podlega procesowi obróbki mechanicznej. Kuźnia Polska w ramach realizowanej strategii dywersyfikuje portfolio realizowanych projektów zarówno w ramach branży automotive jak również rozwijając produkcję dla innych branż (w tym hydraulika, przemysł maszynowy).

Zakład produkcyjny spółki Kuźnia Polska S.A. zlokalizowany w Żorach zajmuje się obróbką odlewów aluminiowych, żeliwnych a także odkuwek. Jest także producentem elementów stanowiących części składowe układów wydechowych samochodów osobowych, wykonywanych z rur nierdzewnych. Odbiorcami są renomowani producenci z branży automotive. Portfolio realizowanych w Żorach projektów jest sukcesywnie dywersyfikowane rozwijając sprzedaż do klientów z branży rolniczej i hydraulicznej.

Masterform z siedzibą w Świebodzicach specjalizuje się w seryjnej obróbce detali z wykorzystaniem technologii CNC. Dostępny park maszynowy umożliwia wytwarzanie w sposób powtarzalny złożonych kształtów. Komponenty wytwarzane przez Masterform wykorzystywane są między innymi w produkcji zaawansowanych technologicznie pomp próżniowych (stosowanych m.in. w fabrykach mikroprocesorów) i serwomotorów. Masterform zajmuje się także produkcją na potrzeby branży automotive. (samochody ciężarowe, autobusy, samochody sportowe i luksusowe). W ramach realizowanych projektów sprzedażowych na zlecenie klienta zajmuje się także montażem zespołów uszczelnień do kompresorów powietrza.

Branża automotive jest istotnym odbiorcą produktów Grupy, odpowiadając za około 61% przychodów segmentu. Warto także zwrócić uwagę, że sprzedaż kierowana jest zarówno do klientów zajmujących się produkcją samochodów osobowych, jak i ciężarowych.

Armatura i automatyka przemysłowa

Zetkama to jeden z największych producentów armatury przemysłowej w Europie Środkowo-Wschodniej. Jest obecna na ponad 75 rynkach zagranicznych. Zetkama posiada odlewnię żeliwa, której produkcja wykorzystywana jest na potrzeby własne a także do produkcji odlewów na zlecenie klientów. Spółka produkuje i sprzedaje odlewy żeliwne i armaturę przemysłową, tj. zawory zaporowe, zawory mieszkowe, zawory regulujące, zawory zwrotne, zawory bezpieczeństwa, filtry siatkowe, zasuw, kurki kulowe, zawory antyskażeniowe, zawory balansowe statyczne i dynamiczne, przepustnice, kompensatory, zawory pływakowe, zawory odpowietrzające, kosze ssawne, płynowskazy. Produkty Zetkama znajdują zastosowanie w takich branżach jak: ciepłownictwo i ogrzewnictwo, wentylacja i klimatyzacja, wodociągi i kanalizacja, przemysł stoczniowy oraz instalacjach w zakładach przemysłowych. Spółka systematycznie rozszerza swoją ofertę a także oferuje armaturę produkowaną przez innych producentów (wyroby komplementarne w stosunku do oferty Zetkama).

Zetkama R&D zajmuje się działalnością badawczo-rozwojową w obszarze armatury – opracowuje nowe rozwiązania techniczne i technologiczne, które pomagają rozwijać ofertę sprzedażową wyrobów z segmentu Armatury. Zetkama R&D posiada laboratorium badawcze. W marcu 2023 Zetkama R&D na podstawie decyzji Ministra Rozwoju i Technologii uzyskała status Centrum Badawczo-Rozwojowego. Centrum Badawczo-Rozwojowe ma przede wszystkim badać charakterystyki pracy zaworów bezpieczeństwa. Prowadzi również ogólne testy armatury przemysłowej. Instalacja laboratorium została zaprojektowana w sposób umożliwiający jej przebudowę na potrzeby prowadzenia badań również innego rodzaju armatury.

Elementy złączone

Elementy złączone są wytwarzane przez Śrubena Unia sp. z o.o. z siedzibą w Żywcu. Oferta spółki jest szeroka zarówno pod względem wymiarowym, jak i asortymentowym. Zakres produktowy Śrubena Unia obejmuje szeroki wybór wyrobów standardowych m.in. wszystkie typowe śruby, złącza, nakrętki i podkładki według norm EN, DIN, PN, ANSI. Spółka oferuje również wykonywanie specjalnych zamówień niestandardowych – produktów według rysunków technicznych klienta. Śrubena dostarcza elementy złączone wykorzystywane w konstrukcjach mostów, hal, budynków, barier do polskich i europejskich firm budowlanych. Od ponad 30 lat zaopatruje niezwykle wymagającą branżę górniczą w śruby, nakrętki oraz elementy złączone do montażu obudów górniczych. Oferta produktowa obejmuje również elementy złączone dla wszystkich producentów, dostawców i wykonawców współpracujących z branżą kolejową w Polsce, Europie i na świecie. Jako jeden z nielicznych podmiotów w Europie prowadzi produkcję w technologii produkcji śrub na zimno i na gorąco.

Działalność pozaprodukcyjna

Segment działalności pozaprodukcyjnej zajmuje się obsługą majątku nieprodukcyjnego stanowiącego obecnie własność spółki Zetkama Nieruchomości z siedzibą w Bielsku-Białej, której majątek stanowią nieruchomości. Składnikami majątku zarządzanymi w segmencie są nieruchomości położone w Sosnowcu, Katowicach, Kłodzku oraz w Ścinawce Średniej. Podstawowym zakresem działalności w segmencie jest sprzedaż nieruchomości oraz wynajem powierzchni produkcyjnych, magazynowych oraz biurowych.

za okres 01.01.-31.03.2024

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i automatyka przemysłowa	Elementy złączone	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Przychody od klientów zewnętrznych	129 613	40 889	50 306	288	221 096
Przychody od innych segmentów	285	2 602	220	3 819	6 926
Przychody ze sprzedaży ogółem	129 898	43 491	50 526	4 107	228 022
Wynik brutto ze sprzedaży segmentu	26 591	9 704	8 548	47	44 890

za okres 01.01.-31.03.2023

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i automatyka przemysłowa	Elementy złączone	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Przychody od klientów zewnętrznych	155 690	58 389	62 677	590	277 346
Przychody od innych segmentów	721	2 789	180	4 056	7 746
Przychody ze sprzedaży ogółem	156 411	61 178	62 857	4 646	285 092
Wynik brutto ze sprzedaży segmentu	36 278	13 590	12 437	239	62 544

Sprzedaż do żadnego z klientów nie przekroczyła 10% przychodów ze sprzedaży Grupy.

Uzgodnienie wyniku segmentów operacyjnych z wynikiem Grupy zaprezentowanym w skonsolidowanym sprawozdaniu z dochodów:

	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Zysk brutto ze sprzedaży	44 890	62 544
Koszty sprzedaży	-10 758	-12 566
Koszty ogólnego zarządu	-18 065	-20 000
Pozostałe przychody operacyjne	8 624	1 005
Pozostałe koszty operacyjne	-2 923	-860
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21 768	30 123
Przychody finansowe	538	149
Koszty finansowe	-3 156	-3 121
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	19 150	27 151

Struktura geograficzna sprzedaży przedstawia się następująco:

	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Polska	71 170	75 559
Unia Europejska	113 098	140 088
Pozostałe kraje	36 828	61 699
Przychody ze sprzedaży	221 096	277 346

Aktywa i zobowiązania w ramach segmentów przedstawiają się następująco:

stan na 31.03.2024

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i automatyka przemysłowa	Elementy złączne	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Aktywa segmentu operacyjnego	541 905	207 093	147 652	47 401	944 051
Zobowiązania segmentu	230 405	72 061	62 306	3 738	368 510

stan na 31.12.2023

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i automatyka przemysłowa	Elementy złączne	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Aktywa segmentu operacyjnego	525 865	208 639	129 356	38 525	902 385
Zobowiązania segmentu	219 039	71 242	45 046	7 449	342 776

3.4 Koszty według rodzaju

	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Amortyzacja	11 506	10 693
Świadczenia pracownicze	53 100	51 699
Zużycie materiałów i energii	106 929	138 114
Usługi obce	22 618	27 705
Podatki i opłaty	2 112	1 896
Pozostałe koszty rodzajowe	1 266	3 143
Koszty wg rodzaju razem	197 531	233 250
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	-2 355	3 032
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	-2 377	49
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego	192 799	236 331

3.5 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	962	42
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności	95	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	302	327
Otrzymane kary i odszkodowania	37	169
Dotacje otrzymane*	5 269	193
Uzysk złomu	249	99
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	250	175
Pozostałe przychody operacyjne razem	8 615	1 005

*Spółki zależne Grupy w I kwartale 2024 roku otrzymały w ramach rządowego programu „Pomoc dla przemysłu energochłonnego związana z cenami gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2023 roku” dotację w wysokości 5.058 tys. złotych.

3.6 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych	11	23
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	611	172
Utworzenie rezerw	44	43
Koszty usuwania braków i złomowania	230	139
Likwidacja środków trwałych	5	53
Przekazane darowizny	2	112
Koszty odszkodowań i likwidacji szkód	95	0
Straty w majątku trwałym	0	107
Inne koszty	465	211
Pozostałe koszty operacyjne razem	1 463	860

3.7 Przychody finansowe

Opis	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Odsetki od środków pieniężnych	265	0
Pozostałe odsetki	230	61
Pozostałe przychody finansowe	30	88
Razem przychody finansowe	525	149

3.8 Koszty finansowe

Opis	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	1 328	1 171
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	652	519
Pozostałe odsetki	331	139
Ujemne różnice kursowe	659	1 179
Pozostałe koszty finansowe	173	113
Razem koszty finansowe	3 143	3 121

3.9 Podatek dochodowy

Podatek z działalności	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Bieżący podatek dochodowy	2 768	4 851
Podatek odroczony	983	197
Podatek wykazany w rachunku wyników	3 751	5 048

Wyliczenie efektywnej stawki podatku	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Zysk brutto	19 150	27 151
Teoretyczny podatek od zysku brutto	3 639	5 159
Różnice trwałe	112	-76
Ułga strefowa	0	-35
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku wyników	3 751	5 048
Efektywna stawka podatkowa	19,6%	18,6%

3.10 Odpisy aktualizujące

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Stan na początek okresu	7 414	5 799
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-302	-327
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	611	172
Odpisy wykorzystane (-)	-619	-99
Stan na koniec okresu	7 104	5 545

Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Stan na początek okresu	8 058	7 899
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	11	23
Odpisy wykorzystane (-)	-105	-233
Stan na koniec okresu	7 964	7 689

3.11 Rezerwy

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 31.03.2024 roku

	Inne rezerwy
Stan rezerw na początek okresu	756
Zwiększenie rezerw w okresie	640
Rozwiązanie rezerw w okresie (-)	-70
Wykorzystanie rezerw (-)	-377
Stan rezerw na koniec okresu	949

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 31.03.2023 roku

	Inne rezerwy
Stan rezerw na początek okresu	471
Zwiększenie rezerw w okresie	215
Wykorzystanie rezerw (-)	-265
Stan rezerw na koniec okresu	421

3.12 Podatek odroczony

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie uległy istotnym zmianom w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku. Na 31 marca 2024 roku wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego wynosiła 8.228 tys. PLN (8.912 tys. PLN na koniec poprzedniego roku), natomiast wartość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 27.793 tys. PLN (24.975 tys. PLN według stanu na 31 grudnia 2023 roku).

3.13 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia wymagające ujawnienia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

IV. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

4.1 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Przeznaczenie zysku za rok 2023

W dniu 15 kwietnia 2024 roku Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę w sprawie rekomendacji przeznaczenia zysku netto Mangata Holding S.A. za rok obrotowy 2023, zgodnie z którą postanowił przedłożyć Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu wnioski o przeznaczenie zysku netto wypracowanego przez Spółkę w 2023 roku, wynoszącego 71.028.146,11 zł, w następujący sposób:

- a. na wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 36.722.697,00 zł, co stanowi dywidendę w kwocie 5,50 złotych na jedną akcję. Dywidendą objęte byłyby wszystkie akcje Spółki, tj. 6.676.854 akcje,
- b. na kapitał zapasowy w kwocie 34.305.449,11 złotych.

Jednocześnie, na podstawie wyżej wymienionej uchwały, Zarząd postanowił złożyć Radzie Nadzorczej Emitenta, celem dokonania oceny, wnioski o przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy 2023 zgodnie z powyższymi założeniami. W dniu 15 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 2 lit. d) Statutu Spółki, podjęła uchwałę w przedmiocie pozytywnej oceny wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023 oraz wypłaty dywidendy zgodnie z powyższymi założeniami. Ostateczną decyzję w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023 podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta.

Lider Polskiego Biznesu

27 stycznia 2024 roku odbył się finał 31. edycji konkursu Lider Polskiego Biznesu, którego organizatorem jest Business Centre Club. Mangata Holding oraz Prezes Zarządu Pan Leszek Jurasz zostali uhonorowani wręczaną po raz pierwszy od tego roku Platynową Statuetką Lidera Polskiego Biznesu za wyjątkowe osiągnięcia biznesowe.

Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej

W dniu 12 lutego 2024 roku Emitent sprzedał nieruchomość inwestycyjną położoną w Warszawie za kwotę 2.250 tys. PLN.

Zaangażowanie Grupy w zrównoważony rozwój

Grupa Mangata Holding mając na uwadze znaczenie dla interesariuszy kwestii związanych ze zrównoważonym rozwojem wypracowała i Zarząd Grupy przyjął w lutym 2024 Strategię Zrównoważonego Rozwoju powiązaną ze strategią biznesową. Filarami wypracowanej strategii są:

- zrównoważona produkcja,
- odpowiedzialna i przyjazna organizacja oraz
- doskonałość procesowa i operacyjna.

W ramach prac nad strategią wypracowane zostały kluczowe kierunki oraz cele uwzględniające zarówno redukcję śladu węglowego jak i doskonalenie procesowe i organizacyjne zarówno w obszarze pracowniczym jak i relacji z podmiotami zewnętrznymi. Grupa rozpoczęła już wdrażanie kluczowych inicjatyw dotyczących obszaru środowiskowego oraz kwestii pracowniczych.

Jednocześnie mając na uwadze wymogi dotyczące zakresu raportowania Grupa jest w trakcie przygotowania się do raportowania zrównoważonego rozwoju w oparciu o dyrektywę CSRD. Pierwszy raport Grupy według wymogów CSRD / ESRS opublikowany zostanie w roku 2025 z danymi za rok 2024.

Segment Elementów Złącznych – realizacja inwestycji proekologicznej

W segmencie elementów złącznych realizowany jest ważny projekt mający na celu reorganizację obszarów produkcyjnych, optymalizację wykorzystania powierzchni produkcyjnych, redukcję kosztów energii cieplnej i ograniczenie wpływu na środowisko (zmniejszenie zużycia kwasów, wyeliminowanie własnej kotłowni). Łączna wartość inwestycji związanych z celami ekologicznym sięga około 13 mln PLN i jest realizowana w latach 2024-2025. Ze względu na to że powyższa inwestycja spełnia warunki „kredytu ekologicznego” w ramach Działania 3.1 Kredyt Ekologiczny Priorytet 3. Zazielenienie przedsiębiorstw, który może być częściowo sfinansowany ze środków Funduszu Kredytu Ekologicznego w formie premii ekologicznej (w ramach Programu Operacyjnego Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki na lata 2021–2027), do wysokości i na warunkach określonych w Regulaminie Konkursu określonego przez BGK spółka zależna Emitenta otrzyma „premię ekologiczną” w kwocie około 5,3 mln PLN.

4.2 Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Do głównych czynników mających wpływ na wyniki osiągnięte w I kwartale 2024 roku należy zaliczyć:

1. Sytuację rynkową i wynikające z niej redukcje poziomu popytu w wszystkich segmentach działalności Grupy. Wskaźniki makroekonomiczne a także odczyty nastrojów rynkowych potwierdzają spowolnienie gospodarcze zarówno w Polsce jak i Europie. Podobnie jak wiele przedsiębiorstw przemysłu przetwórczego Grupa odnotowała spadki zamówień w IV kwartale 2023 i I kwartale 2024.

Spadek wartości przychodów ze sprzedaży segmentu Podzespołów dla motoryzacji i komponentów dotyczy wszystkich branż do których wyroby dostarczają spółki segmentu. Niższe wartościowo poziomy sprzedaży odnotowany zarówno do branży automotive (pojazdy dostawcze/ciężarowe jak i samochody osobowe) jak i branży rolniczej, hydraulicznej a także producentów pomp próżniowych. Około 92% sprzedaży segmentu realizowane w walucie EUR i USD, segment ten jest najbardziej wyeksponowany na spadki marż eksportowych.

W przypadku segmentu Elementów Złącznych spadki wolumenowe sprzedaży odnotowano w wszystkich głównych branżach do których dostarczane są wyroby (branża budowlana, górnicza, transportowa, chemiczna). Jedynie w przypadku branży budownictwa kolejowego odnotowano wyższy poziom przychodów w stosunku do I kwartału 2023. Na niższy w stosunku do I kwartału 2023 poziom przychodów ze sprzedaży wpłynęły także obniżki cen będące efektem spadku cen materiałów (efekt indeksacji). Około 50% sprzedaży eksportowej segmentu realizowane głównie w walucie EUR.

Segment Armatury i automatyki przemysłowej również odczuł spowolnienie splotu nowych zamówień. Wpływ na niższe poziomy zamówień miały spowolnienie gospodarcze oraz dalsze upływnianie zapasów u klientów – zejście z wysokich stanów zapasów (efekt zatowarowania). Około 70% sprzedaży segmentu realizowane w walucie EUR i USD.

2. Mniej korzystne z perspektywy eksportera poziomy kursu euro i dolara w okresie. Łącznie Grupa realizuje ok. 70% przychodów w EUR. Średni kurs EUR/PLN wyniósł 4,33 w za 3 miesiące 2024 roku, natomiast po 3 miesiącach 2023 roku kurs ten wyniósł 4,71 (obniżka o ok. 8%). Około 8% przychodów Grupy w I kwartale zrealizowane zostało USD. W przypadku dolara amerykańskiego średni kurs w I kwartale 2024 wynosił 3,99 PLN/USD, natomiast w I kwartale 2023 był na poziomie 4,39 PLN/USD (obniżka o ok. 9%).

3. Ceny materiałów i energii.

Kluczowymi surowcami wykorzystywanymi w procesach produkcyjnych Grupy są stal (ok. 50 tys. ton rocznie), żelazo (5 tys. ton/rocznie), żeliwo (ok. 2,5 tys. ton rocznie) i koks (1,5 tys. ton rocznie). Po dynamicznych zmianach cen surowców w latach 2021-2022 i deflacji w roku 2023 początkiem roku 2024 ceny zakupu niektórych rodzajów stali nieznacznie (ok. 2-3%) wzrosły w stosunku do IV kwartału 2023. Ceny zakupu koksu wzrosły w I kwartale 2024 o ok. 2,5% w stosunku do IV kwartału 2023 a średnie ceny żelaza we wskazanych okresach utrzymały się na zbliżonym poziomie.

Ceny energii elektrycznej w roku 2024 na giełdzie utrzymują się na istotnie niższych poziomach w stosunku do roku 2023. Wpływ na kształtowanie się cen na rynku SPOT ma między innymi wysoki poziom produkcji ze źródeł odnawialnych. Wysoki poziom wolumenu dostarczanego do sieci z OZE obniża średnie ceny energii elektrycznej. Grupa Mangata pod koniec IV kwartału 2023 zakontraktowała około 44% dostaw energii elektrycznej na rok 2024, natomiast około 56% zużycia poddawane jest wahaniom cen na rynku energii.

Średnia cena zakupu energii elektrycznej przez Grupę po 3 miesiącach 2024 w porównaniu do 3 miesięcy 2023 spadła o ok. 32% (cena za zużycie wraz z dystrybucją i opłatą mocową).

Spółki zależne Grupy w I kwartale 2024 roku otrzymały w ramach rządowego programu „Pomoc dla przemysłu energochłonnego związana z cenami gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2023 roku” dotację w wysokości 5.058 tys. złotych.

4. Projekty optymalizacyjne

Spółki Grupy mając na uwadze sygnały rynkowe wskazujące na spowolnienie w gospodarce w roku 2023 sukcesywnie wdrażały projekty optymalizacyjne. Projekty w głównej mierze ukierunkowane są na obniżenie kosztów stałych oraz dotyczyły optymalizacji poziomów zatrudnienia w tym redukcji kosztów wynagrodzeń.

5. Przebieg konfliktu na terytorium Ukrainy.

W lutym 2022 roku Rosja zapoczątkowała działania wojenne na terytorium Ukrainy. W odpowiedzi na działania agresora społeczność międzynarodowa nałożyła na Rosję pakiet sankcji gospodarczych. Grupa całkowicie wstrzymała sprzedaż na rynkach rosyjskim i białoruskim.

Grupa nie posiada aktywów na terytorium objętym konfliktem jak również w Rosji czy Białorusi. Działalność na tych rynkach jest zgodna z aktualnymi Rozporządzeniami UE.

Najbardziej narażony na utratę przychodów z tego rejonu Europy jest segment Armatury. Ale dzięki dywersyfikacji rynkowej sukcesywnie pozyskuje nowych kontraktów na innych kierunkach geograficznych.

4.3 Czynniki wpływające na wyniki w kolejnym kwartale

Do najważniejszych czynników istotnie determinujących wyniki Grupy należą:

Popyt na produkty Grupy

W krótkiej perspektywie czasowej obecnie utrzymujące się ochłodzenie w gospodarce polskiej i europejskiej wpływa na popyt rynkowy we wszystkich segmentach operacyjnych Grupy. Niższe poziomy zamówień odnotowywane są we wszystkich branżach do których wyroby dostarcza Grupa. W dłuższej perspektywie czasowej sytuacja i oczekiwania co do wzrostu popytu jest zróżnicowana w poszczególnych segmentach, geografiach jak w realizowanych projektach.

Głównym segmentem działalności Grupy jest segment Podzespołów dla motoryzacji oraz komponentów, w którym Grupa realizowała 59% swoich przychodów ze sprzedaży w I kwartale 2024 roku. Sprzedaż podzespołów do samochodów ciężarowych i dostawczych odpowiada za około 32% przychodów ze sprzedaży segmentu, a sprzedaż podzespołów do samochodów osobowych stanowi około 29% przychodów segmentu Podzespołów dla motoryzacji i komponentów. W obecnej chwili prognozy rynkowe dla branży automotive na kolejne miesiące 2024 roku obarczone są nadal wysokim stopniem niepewności. Zarówno samochody z tradycyjnym napędem (spalinowe) jak i elektryczne narażone są na silną konkurencję z Chin, która nasiliła swoje działania na rynku europejskim w roku 2023. Penetracja rynku europejskiego przez chińskich producentów wpływać może na presję kosztową u europejskich producentów samochodów.

Całkowite wstrzymanie sprzedaży na rynku Rosji, Białorusi (efekt sankcji) oraz utrzymująca się niepewność na rynku ukraińskim wpłynęła w 2 ostatnich latach na poziom przychodów segmentu Armatury. Spółka grupy funkcjonująca w segmencie Armatury sukcesywnie rozwijała aktywności handlowe na innych rynkach w celu zamortyzowania przychodów na wskazanych wcześniej rynkach. W segmencie armatury i odlewów odczuwalne jest spowolnienie splotu nowych zamówień wynikające z reakcji klientów na sygnały spowolnienia gospodarczego. W roku 2024 spółka segmentu uruchomi sprzedaż nowej oferty w zakresie zaworów bezpieczeństwa certyfikowane wg wymagania norm amerykańskich co umożliwi rozwój sprzedaży m.in. innymi do branży petrochemicznej. Grupa zakłada wzmocnienie swojej pozycji rynkowej dzięki nowej ofercie produktowej.

Spółka segmentu Elementów Złącznych intensyfikuje aktywności marketingowe wspierające rozwój sprzedaży zarówno na rynku krajowym jak i europejskim. Jednymi z kluczowych kierunków ofertowania są branża kolejowa (zarówno rynek krajowy jak i kraje Europy centralnej i wschodniej), branża generacji mocy i przesyłu energii. Na wyniki segmentu wpłynąć mogą zmiany cen kluczowych surowców (indeksacje cenowe). Wpływ na przychody segmentu będą miały programy inwestycyjne szczególnie w zakresie infrastruktury transportowej a także energetycznej oraz górnictwa.

Czynnikami mogący pozytywnie wpłynąć na poziom przychodów Grupy jest potencjalne uruchomienie inwestycji w ramach KPO szczególnie w zakresie inwestycji infrastrukturalnych w kolejnictwie, budownictwie drogowym a także modernizacje sieci energetycznych.

Wpływ na popyt na wyroby Spółek Grupy (szczególnie w przypadku segmentu Armatury i automatyki przemysłowej oraz segmentu Elementów złącznych) mogą mieć również programy inwestycyjne związane z odbudową infrastruktury w Ukrainie. W chwili obecnej trudno określić jednak ramy czasowe oraz poziom ewentualnych programów odbudowy.

Ceny kluczowych materiałów

W I kwartale 2024 ceny surowców były stabilne. Od II kwartału 2024 spółki Grupy zakładają możliwe korekty w górę cen kluczowych surowców.

Spółki Grupy w umowach handlowych stosują mechanizmy indeksujące ceny sprzedaży w ślad za zmieniającymi się cenami stali, co przełożyć może się na poziomy przychodów ze sprzedaży.

Ceny energii elektrycznej

Grupa zakupiła ok. 44% energii elektrycznej na rok 2024 w formie kontraktów terminowych. Pozostała część zakupów realizowana jest po cenach SPOT. W I kwartale roku 2024 kontynuowany jest trend spadkowy cen zarówno w przypadku kontraktów terminowych jak i w przypadku notowań SPOT (efekt sprzyjających warunków dla produkcji energii ze źródeł odnawialnych). Grupa w sposób ciągły monitoruje ceny energii na giełdzie analizując ewentualne dalsze kontraktacje.

Rynek pracy

W perspektywie kolejnych miesięcy 2024 roku trudno jest przewidzieć dalszy rozwój sytuacji na rynku pracy. Utrzymujący się niski poziom bezrobocia będzie wpływał na ograniczenie dostępności wykwalifikowanych pracowników oraz będzie generował nacisk na wzrost płac. Należy jednak zwrócić uwagę na spowolnienie gospodarcze zarówno w Polsce jak i innych rynków europejskich oraz niższe odczyty inflacji r/r co może wpłynąć na obniżenie presji na wzrost płac kosztem stabilności zatrudnienia.

Kursy walut

Mając na uwadze strukturę walutową sprzedaży Grupy, ewentualne umocnienie złotego względem EUR i USD wpłynie negatywnie na poziom sprzedaży oraz realizowanych marż eksportowych. Grupa stosuje narzędzia naturalnego zabezpieczenia przepływów walutowych w EUR (zakupy surowców oraz obsługa zadłużenia oprocentowanego w EUR) a także transakcje hedgingowe typu forward, których celem jest minimalizacji wpływu zmian kursu PLN/EUR. Około 95% wartości zadłużenia kredytowego Grupy stanowią kredyty udzielone w euro. W przypadku zobowiązań leasingowych udział ten wynosi również około 95% (bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu leasingu wg MSSF 16). Osłabienie lub umocnienie kursu PLN/EUR wpływa na wycenę bilansową salda kredytów i leasingów w walucie euro.

Płynność finansowa

Obecna sytuacja płynnościowa Grupy jest stabilna, a posiadane środki pieniężne oraz dostępne linie kredytowe świadczą o wysokiej elastyczności finansowej. Struktura wiekowa należności handlowych na 31 marca 2024 roku była bezpieczna – 88% należności handlowych to należności bieżące, a spółki Grupy nie doświadczają problemów w obszarze spływu należności a zobowiązania regulowane są na bieżąco. . Niemniej, nie można wykluczyć powstania zatorów płatniczych u kontrahentów Grupy w przypadku pogorszenia sytuacji makroekonomicznej.

Sytuacja makroekonomiczna

Na wyniki działalności Grupy wpływa sytuacja w otoczeniu makroekonomicznym. Do najważniejszych czynników wpływających na działalność Grupy należy zaliczyć: dynamikę wzrostu gospodarczego PKB a co za tym idzie poziom aktywności gospodarczej, kształtowanie się stóp procentowych oraz poziom bezrobocia. Aktualne wskaźniki makroekonomiczne a także odczyty sentymentu rynkowego (m.in. wskaźniki PMI) wskazują na spowolnienie gospodarcze (zarówno w Polsce jak i w Europie), które przekłada się na niższe w porównaniu do poprzedniego roku oczekiwania wzrostu gospodarczego. Poziom stóp procentowych wpływa na koszt obsługi zadłużenia - wzrost stóp procentowych przekłada się na wzrost kosztów odsetkowych. Dynamiczny wzrost inflacji zarówno w Polsce jak i w Europie skutkowało podniesieniem stóp procentowych zarówno przez NBP jak i EBC w roku 2022 i utrzymanie ich w roku 2023. Pomimo znaczącego spadku poziomu inflacji r/r w roku 2024 stopy procentowe banków centralnych utrzymywane są nadal na relatywnie wysokich poziomach. Wysokie poziomy stóp procentowych mogą negatywnie

wpłynąć na dynamikę wzrostu polskiego PKB oraz na aktywność gospodarczą podmiotów rynkowych. Wzrost kosztów życia, przy bardzo niskim poziomie bezrobocia, rodzi presję na wzrost wynagrodzeń.

4.4 Sezonowość i cykliczność

Działalność spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie podlega istotnym zjawiskom cykliczności ani sezonowości, niemniej należy mieć na uwadze „efekt sierpnia” oraz „efekt grudnia” – w tych miesiącach przychody ze sprzedaży są relatywnie niższe z uwagi na przerwy w produkcji u większości klientów.

4.5 Sytuacja finansowo – majątkowa Grupy

Analiza sprawozdania z dochodów

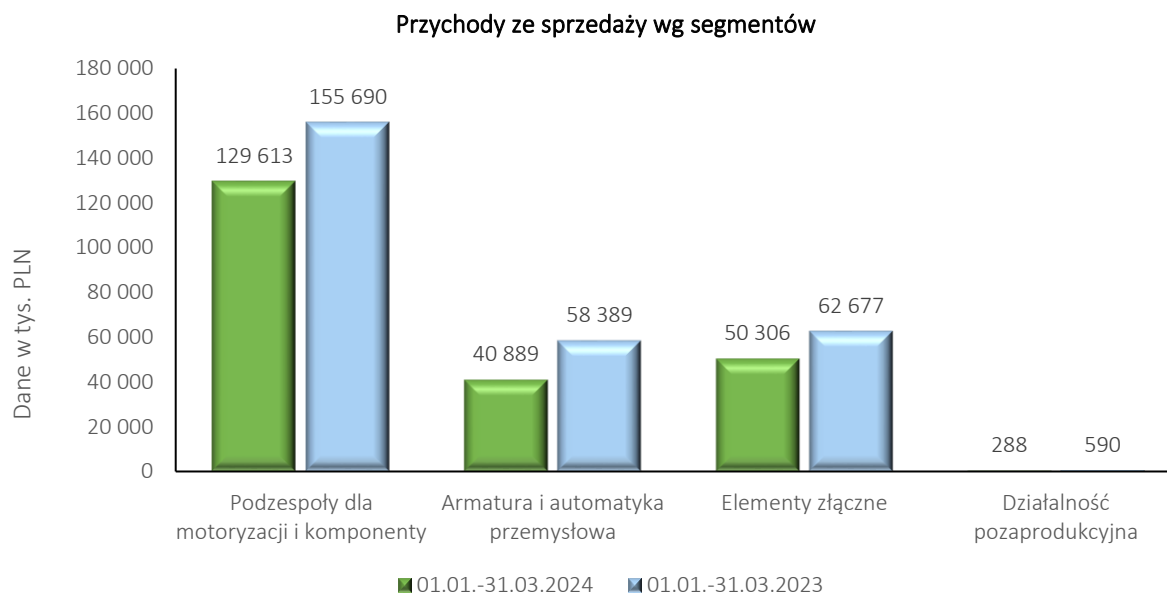
Poniższa tabela przedstawia wybrane wielkości skonsolidowanego sprawozdania z dochodów za okres 3 miesięcy zakończony odpowiednio 31 marca 2024 roku i 31 marca 2023 roku:

Dane w tys. PLN	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023	dynamika 2024/2023
Przychody ze sprzedaży	221 096	277 346	-20,3%
Przychody ze sprzedaży produktów	200 989	260 597	-22,9%
Przychody ze sprzedaży usług	5 669	3 230	75,5%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 438	13 519	6,8%
Koszt własny sprzedaży	176 206	214 802	-18,0%
Koszt sprzedanych produktów	159 924	201 237	-20,5%
Koszt sprzedanych usług	4 052	2 528	60,3%
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	12 230	11 037	10,8%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	44 890	62 544	-28,2%
<i>Marża brutto na sprzedaży</i>	<i>20,3%</i>	<i>22,6%</i>	
Koszty sprzedaży	10 758	12 566	-14,4%
Koszty ogólnego zarządu	18 065	20 000	-9,7%
Pozostałe przychody operacyjne	8 615	1 005	757,2%
Pozostałe koszty operacyjne	2 914	860	238,8%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21 768	30 123	-27,7%
<i>Marża na działalności operacyjnej</i>	<i>9,8%</i>	<i>10,9%</i>	
Przychody finansowe	525	149	252,3%
Koszty finansowe	3 143	3 121	0,7%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	19 150	27 151	-29,5%
Podatek dochodowy	3 751	5 048	-25,7%
Zysk (strata) netto	15 399	22 103	-30,3%
<i>Marża zysku netto</i>	<i>7,0%</i>	<i>8,0%</i>	

We wszystkich segmentach operacyjnych w I kwartale 2024 roku zaobserwowaliśmy efekty spowolnienia gospodarczego co przełożyło się na zmniejszone o 20,3% w stosunku do I kwartału 2023 skonsolidowane przychody Grupy.

Przychody ze sprzedaży w I kwartale 2024 roku wyniosły 221.096 tys. PLN i były niższe o 56.250 tys. PLN (-20,53%) od przychodów ze sprzedaży w I kwartale ubiegłego roku. Spadek wartościowy przychodów ze sprzedaży w segmencie Elementów złącznych wyniósł 12.371 tys. PLN (ok. -19,7%) w porównaniu do I kwartału 2023 roku.

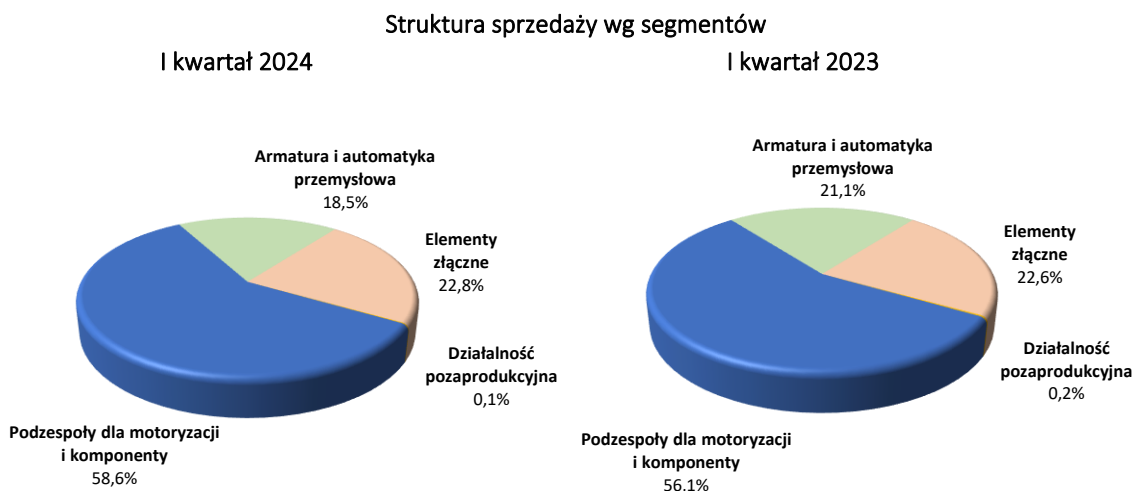
Segment Armatury i automatyki przemysłowej zanotował spadek przychodów ze sprzedaży o 17.500 tys. PLN (około -30%) w porównaniu do I kwartału 2023 roku. Przychody ze sprzedaży Segmentu Podzespoły dla motoryzacji i komponenty w I kwartale 2024 spadły o 26.077 tys. PLN (ok.-16,7%) w porównaniu do I kwartału 2023 roku. Poniższy wykres ilustruje kształtowanie się przychodów ze sprzedaży w poszczególnych segmentach w pierwszych kwartałach w roku 2024 i 2023.



Poniżej zaprezentowano kwartalny rozkład przychodów ze sprzedaży poczynając od I kw. 2023 do I kw. 2024.

Dane w tys. PLN	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	I kw.
	2023	2023	2023	2023	
Przychody ze sprzedaży	277 346	250 482	220 758	189 029	221 096

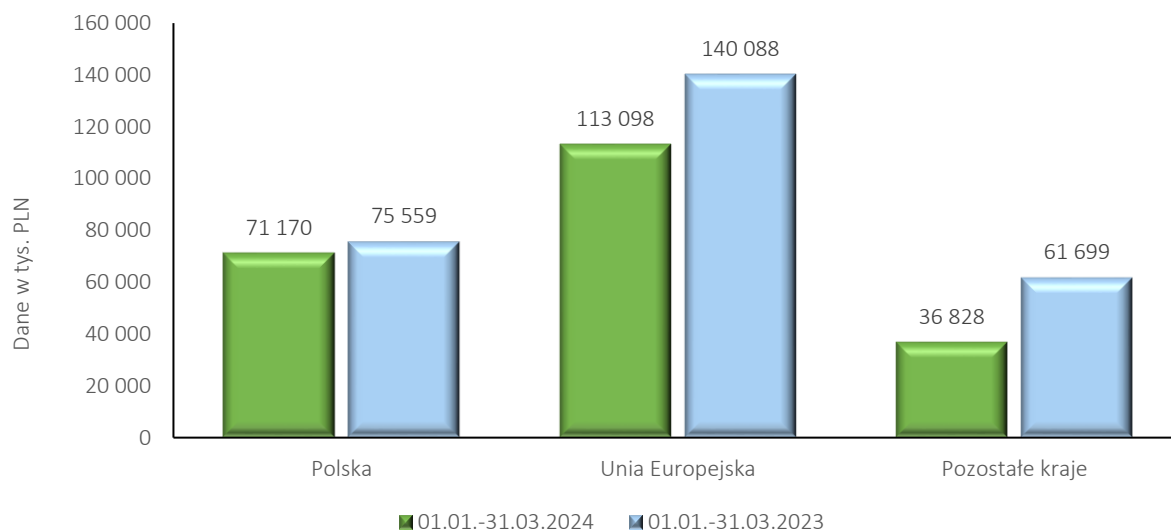
Wpływ na przychody spółek Grupy miały także działania klientów w zakresie zmniejszania zapasów. Wpłynęło to na ograniczenie spływu nowych zamówień.



Struktura terytorialna sprzedaży przedstawia się następująco:

	01.01.- 31.03.2024	struktura 2024	01.01.- 31.03.2023	struktura 2023	dynamika
Polska	71 170	32,1%	75 559	27,2%	-5,8%
Unia Europejska	113 098	51,2%	140 088	50,5%	-19,3%
Pozostałe kraje	36 828	16,7%	61 699	22,2%	-40,3%
Przychody ze sprzedaży	221 096	100,0%	277 346	100,0%	-20,3%

Struktura terytorialna sprzedaży



Zysk brutto ze sprzedaży za I kwartał 2023 roku wyniósł 44.890 tys. PLN i był niższy o 17.654 tys. PLN (-28,2%) od zysku brutto ze sprzedaży w analogicznym okresie ubiegłego roku.

Marża brutto na sprzedaży w ujęciu procentowym za I kwartał 2024 roku wyniosła 20,3% (22,6% za I kwartał 2023). Koszt własny sprzedaży spadł o 18% (-38.596 tys. PLN) w porównaniu do I kwartału 2023 roku przy spadku przychodów ze sprzedaży na poziomie 20,3% (-56.250 tys. PLN) w stosunku do 3 miesięcy 2023 roku.

Wynik EBITDA (zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) Grupy za I kwartał 2024 roku wyniósł 33.274 tys. PLN wobec 40.816 tys. PLN za I kwartał 2023 roku. Rentowność mierzona wskaźnikiem EBITDA po I kwartale 2024 roku osiągnęła poziom 15%, natomiast za I kwartał 2023 roku wyniosła 14,7%. W wyniku EBITDA Grupy ujęte zostały dotacje związane z pomocą dla przemysłu energochłonnego związaną z cenami gazu ziemnego i energii elektrycznej na kwotę 5,1 mln PLN. Dodatkowo w pozostałych przychodach operacyjnych ujęty jest wynik na sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej Emitenta w kwocie 799 tys. PLN.

Zysk netto za I kwartał 2024 roku wyniósł 15.399 tys. PLN, wskaźnik marżowości zysku netto wyniósł 7% wobec 8% w analogicznym okresie 2023 roku. Wpływ ujemnych różnic kursowych wynikających głównie z negatywnej wyceny rozrachunków walutowych wyniósł 659 tys. PLN na parze walutowej EUR/PLN.

Analiza sytuacji majątkowej i finansowej

Analiza sprawozdania z sytuacji finansowej - aktywa

Dane w tys. PLN	31.03.2024	31.12.2023	struktura 2024	struktura 2023	dynamika
Wartość firmy	31 826	31 826	3,4%	3,5%	0,0%
Wartości niematerialne	33 563	34 804	3,6%	3,9%	-3,6%
Rzeczowe aktywa trwałe	344 200	348 519	36,5%	38,6%	-1,2%
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	92 051	86 873	9,8%	9,6%	6,0%
Nieruchomości inwestycyjne	5 236	6 687	0,6%	0,7%	-21,7%
Pozostałe aktywa trwałe	25 711	26 727	2,7%	3,0%	-3,8%
Aktywa trwałe razem	532 587	535 436	56,4%	59,3%	-0,5%
Zapasy	182 808	180 957	19,4%	20,1%	1,0%
Należności handlowe oraz pozostałe należności	176 124	144 052	18,7%	16,0%	22,3%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39 295	28 254	4,2%	3,1%	39,1%
Pochodne instrumenty finansowe	4 711	5 157	0,5%	0,6%	-8,6%
Aktywa przeznaczone do zbycia	3 675	3 675	0,4%	0,4%	0,0%
Pozostałe aktywa obrotowe	4 851	4 854	0,5%	0,5%	-0,1%
Aktywa obrotowe razem	411 464	366 949	43,6%	40,7%	12,1%
AKTYWA RAZEM	944 051	902 385	100,0%	100,0%	4,6%

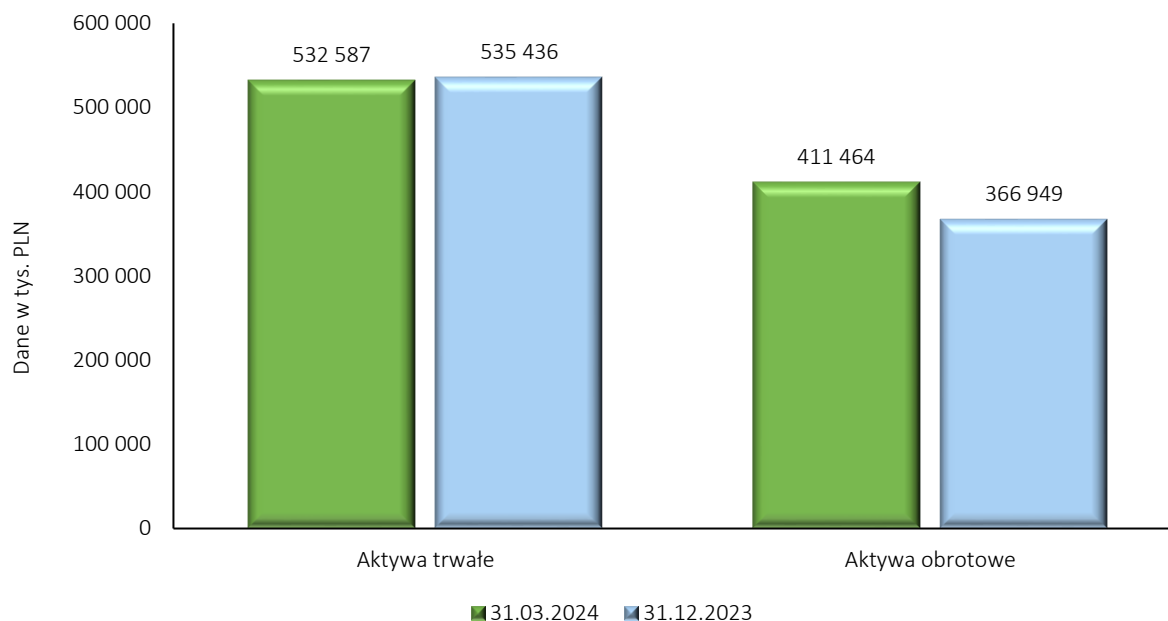
Aktywa trwałe na 31 marca 2024 roku stanowiły 56,4% majątku Grupy (59,3% na koniec ubiegłego roku). W pozycji „Pozostałe aktywa trwałe” ujęte zostały długoterminowe pożyczki w łącznej kwocie netto 17.459 tys. PLN udzielone głównemu akcjonariuszowi Mangata Holding S.A.

Aktywa obrotowe na 31 marca 2024 roku stanowiły 43,6% majątku Grupy, wobec 40,7% na koniec ubiegłego roku. W strukturze aktywów obrotowych widoczny jest wzrost jednej ze składowych kapitału obrotowego – należności handlowych oraz pozostałych należności.

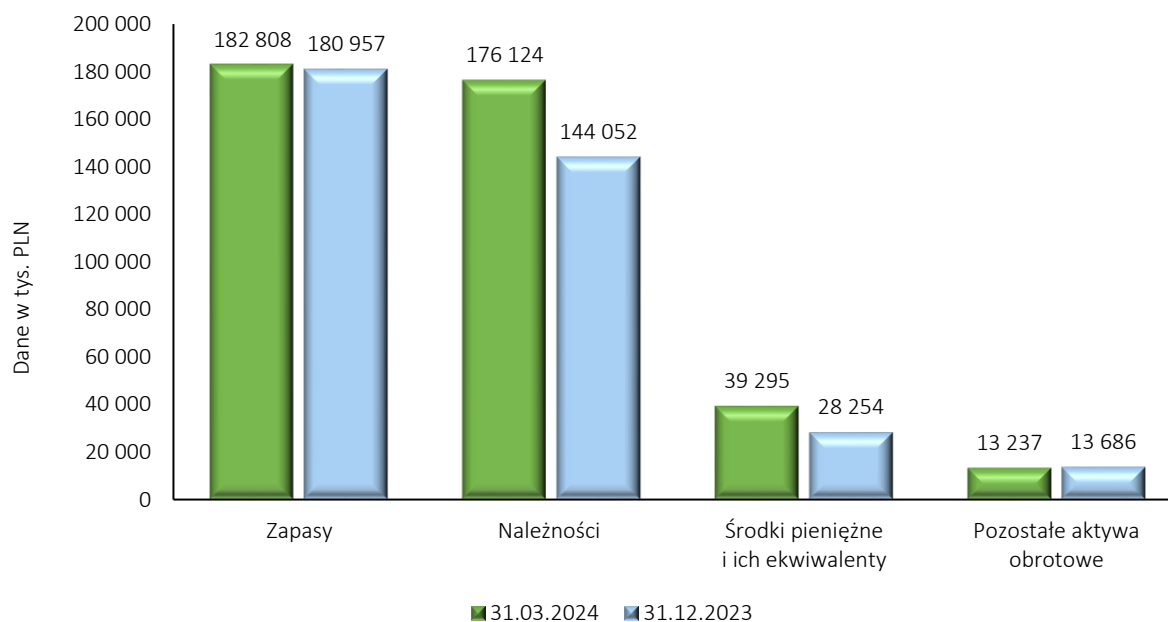
W porównaniu do stanu na koniec 2023 roku, wartość należności handlowych i pozostałych wzrosła o 22,3% (32.072 tys. PLN). Sytuacja ta jest rezultatem głównie szybszego spływu należności pod koniec 2023 roku. Struktura wiekowa należności handlowych nie budzi zastrzeżeń – bieżące należności stanowiły około 88% salda należności handlowych na 31 marca 2024 roku.

Należności handlowe - wiekowanie	saldo 31.03.2024	struktura 31.03.2024	saldo 31.12.2023	struktura 31.12.2023
Bieżące	124 010	88%	95 570	81%
Przeterminowane do 30 dni	13 099	9%	16 289	14%
Przeterminowane od 31 dni do 90 dni	1 827	1%	3 905	3%
Przeterminowane od 91 dni do 180 dni	1 098	1%	1 325	1%
Przeterminowane od 181 dni do 360 dni	343	0%	544	0%
Przeterminowane powyżej 360 dni	279	0%	50	0%
Razem	140 656	100%	117 683	100%

Struktura majątku:



Struktura majątku obrotowego:



*Pozostałe aktywa obrotowe obejmują wycenę pochodnych instrumentów finansowych.

Analiza sprawozdania z sytuacji finansowej - pasywa

Dane w tys. PLN	31.03.2024	31.12.2023	struktura 2024	struktura 2023	dynamika
Kapitał własny	565 535	549 990	59,9%	60,9%	2,8%
Udziały niedające kontroli	10 006	9 619	1,1%	1,1%	4,0%
Kapitał własny razem	575 541	559 609	61,0%	62,0%	2,8%
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	68 513	68 917	7,3%	7,6%	-0,6%
Zobowiązania z tytułu leasingu	43 263	41 934	4,6%	4,6%	3,2%
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	11 324	11 323	1,2%	1,3%	0,0%
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	31 863	31 515	3,4%	3,5%	1,1%
Zobowiązania długoterminowe razem	154 963	153 689	16,4%	17,0%	0,8%
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	143 142	114 682	15,2%	12,7%	24,8%
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	49 652	50 476	5,3%	5,6%	-1,6%
Zobowiązania z tytułu leasingu	15 412	14 950	1,6%	1,7%	3,1%
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4 392	8 093	0,5%	0,9%	-45,7%
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	949	886	0,1%	0,1%	7,1%
Zobowiązania krótkoterminowe razem	213 547	189 087	22,6%	21,0%	12,9%
Zobowiązania razem	368 510	342 776	39,0%	38,0%	7,5%
PASYWA RAZEM	944 051	902 385	100,0%	100,0%	4,6%

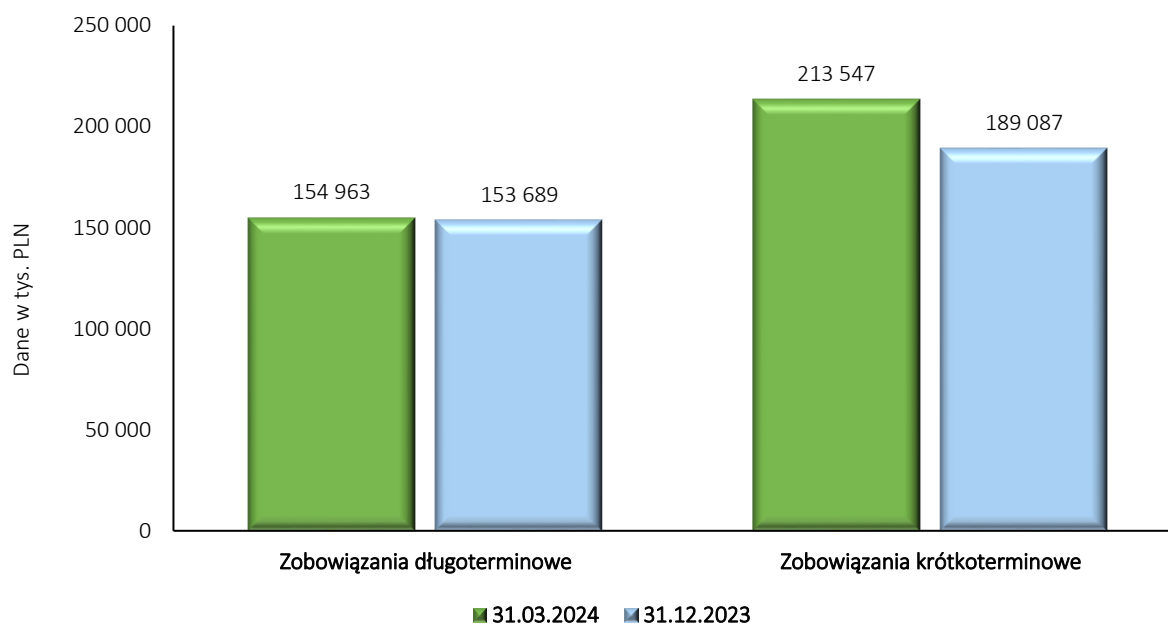
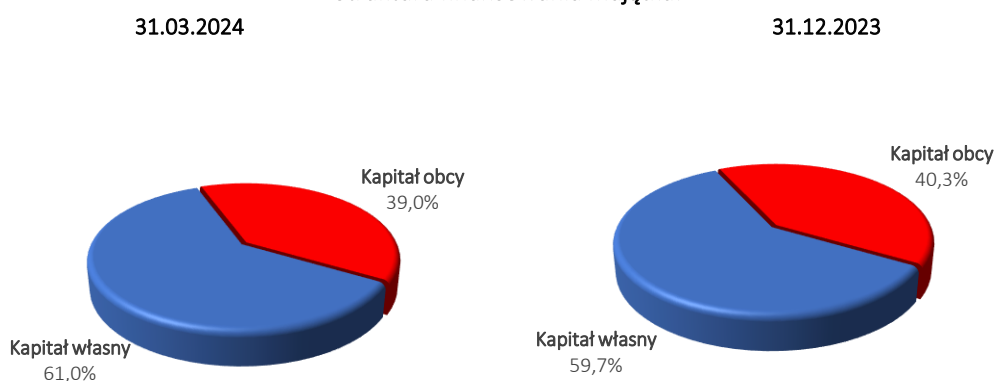
Kapitał własny stanowił 61% struktury pasywów na 31 marca 2024 roku wobec 62% na koniec 2023 roku, natomiast zobowiązaniami finansowane jest 39% majątku wobec 38% na koniec poprzedniego roku. Zysk netto za okres pierwszych 3 miesięcy 2024 roku wyniósł 15.399 tys. PLN.

Struktura zobowiązań jest stabilna. Zobowiązania długoterminowe stanowią 16,4% struktury pasywów (17% na 31 grudnia 2023), natomiast zobowiązania krótkoterminowe stanowią 22,6% struktury pasywów wg stanu na 31 marca 2024 roku (21% na 31 grudnia 2023 roku).

Bilansowa wartość zobowiązań kredytowych oraz leasingowych na 31 marca 2024 roku była wyższa o 563 tys. PLN w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku. W tym okresie Grupa zarówno spłacała zadłużenie, jak i wykorzystywała kredyty o charakterze obrotowym.

Struktura wiekowa zobowiązań handlowych nie budzi zastrzeżeń – około 84% salda na 31 marca 2024 stanowią zobowiązania bieżące.

Zobowiązania handlowe - wiekowanie	saldo 31.03.2024	struktura 31.03.2024	saldo 31.12.2023	struktura 31.12.2023
Bieżące	81 138	84%	68 675	82%
Przeterminowane do 30 dni	12 590	13%	11 237	13%
Przeterminowane od 31 dni do 90 dni	2 025	2%	1 397	2%
Przeterminowane od 91 dni do 180 dni	526	1%	1 367	2%
Przeterminowane od 181 dni do 360 dni	16	0%	481	1%
Przeterminowane powyżej 360 dni	191	0%	244	0%
Razem	96 486	100%	83 401	100%

Struktura zobowiązań:

Struktura finansowania majątku:

Zadłużenie netto

Dane w tys. PLN	31.03.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Kredyty i pożyczki długoterminowe	68 513	68 917	81 811	56 888	78 049
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	49 652	50 476	53 010	67 377	32 405
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	43 263	41 934	44 893	31 208	28 555
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	15 412	14 950	14 497	12 473	12 216
Dług oprocentowany	176 840	176 277	194 211	167 946	151 225
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39 295	28 254	23 693	31 378	33 476
Dług netto	137 545	148 023	170 518	136 568	117 749
Skumulowana EBITDA za 12 miesięcy	119 798	127 340	167 826	129 881	74 359
Wskaźnik zadłużenia netto	1,15	1,16	1,02	1,05	1,58

Rachunek przepływów pieniężnych

W analizowanych okresach Grupa wygenerowała następujące przepływy pieniężne:

Dane w tys. PLN	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	21 590	27 027
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-3 801	-12 078
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-6 755	-17 111
Razem	11 034	-2 162
Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych	7	-110
Stan gotówki na początek okresu	28 254	23 693
Stan gotówki na koniec okresu	39 295	21 421

W I kwartale 2024 roku Grupa wygenerowała dodatkowo przepływy z działalności operacyjnej, które pokryły wydatki z działalności inwestycyjnej. W przepływach z działalności inwestycyjnej najistotniejszą pozycję stanowiły wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 6.489 tys. PLN.

W przepływach z działalności finansowej najistotniejsze pozycje w I kwartale 2024 roku to:

- spłata zobowiązań z tytułu kredytów (12.137 tys. PLN) i leasingów (4.370 tys. PLN),
- wpływy z zaciągniętych kredytów w kwocie 11.649 tys. PLN.

4.6 Istotne umowy

Istotne umowy

W dniu 12 lutego 2024 roku Emitent sprzedał nieruchomość inwestycyjną położoną w Warszawie za kwotę 2.250 tys. PLN.

Przedłużenie umów kredytowych

Spółka zależna Emitenta Śrubena Unia sp. z o.o. podpisała w dniu 25 stycznia 2024 umowy kredytowe w kwocie 5,254 mln PLN na inwestycje proekologiczne mające na celu znacząco zmniejszyć zużycie energii w procesie produkcyjnym.

W dniu 26 stycznia 2024 roku Emitent jako leader oraz spółki zależne Emitenta – uczestnicy umowy cash pooling - zawarli z bankiem finansującym aneks do umowy kredytowej przedłużający okres udostępnienia kredytu do dnia 31 sierpnia 2025 roku.

W dniu 23 lutego 2024 roku spółka zależna Emitenta Kuźnia Polska S.A. podpisała aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej zwiększający dostępny limit do 6 mln EUR i wydłużający okres udostępniania do 31 sierpnia 2025.

W dniu 23 lutego 2024 roku spółka zależna Emitenta Kuźnia Polska S.A. podpisała aneks do umowy na kredyt nieodnawialny wprowadzający zmianę do sposobu wyliczania wskaźników finansowych, będą one wyliczane z wyłączeniem wpływu MSSF 16 na wysokość zobowiązań finansowych.

W dniu 23 lutego 2024 roku spółka zależna Emitenta Kuźnia Polska S.A. podpisała umowę na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 2,2 mln EUR, okres udostępniania do 31 sierpnia 2025 roku, zabezpieczeniem kredytu jest

oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par.1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych.

W dniu 19 marca 2024 roku spółka zależna Emitenta Kuźnia Polska S.A. podpisała aneks do umowy na finansowanie inwestycji wydłużający okres spłaty do 31 marca 2031.

4.7 Realizacja prognoz

Zarząd Mangata Holding S.A., zdecydował się nie podawać do publicznej wiadomości prognozy wyników na 2024 rok.

4.8 Emisja, wykup i spłata instrumentów nieudziałowych i kapitałowych

W okresie objętym raportem kwartalnym i do dnia zatwierdzenia raportu kwartalnego jednostka dominująca nie przeprowadzała transakcji emisji, wykupu ani spłaty instrumentów nieudziałowych ani kapitałowych.

4.9 Wypłata dywidendy

W dniu 9 sierpnia 2017 roku Zarząd Spółki przyjął oraz przekazał do publicznej wiadomości (raport bieżący nr 26/2017) Politykę Dywidendową Mangata Holding S.A.

W dniu 15 kwietnia 2024 roku Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę w sprawie rekomendacji przeznaczenia zysku netto Mangata Holding S.A. za rok obrotowy 2023, zgodnie z którą postanowił przedłożyć Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu wnioski o wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 36.722.697,00 zł, co stanowi dywidendę w kwocie 5,50 złotych na jedną akcję. Jednocześnie, w dniu 15 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza, podjęła uchwałę pozytywnie oceniając wniosek Zarządu w sprawie wypłaty dywidendy zgodnie z powyższymi założeniami. Ostateczną decyzję w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023 podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta.

4.10 Akcjonariusze jednostki dominującej

Poniżej wskazano akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne (powyżej 5%) pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Capital MBO sp. z o.o.	4 406 723	66,00%	4 406 723	66,00%
BTQ S.A. (posiadacz pośredni akcji przez Capital MBO sp. z o.o.) *	4 406 623	65,99%	4 406 623	65,99%
Nationale Nederlanden OFE	424 432	6,36%	424 432	6,36%

*Jednostką dominującą dla Capital MBO sp. z o.o., a tym samym pośrednim posiadaczem akcji Mangata Holding S.A., jest BTQ S.A.

Spółka nie emitowała papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

Nie występują ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu z akcji ani ograniczenia przenoszenia prawa własności akcji.

4.11 Akcje posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące

Poniżej przedstawiono łączną liczbę i wartość nominalną akcji Emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających oraz nadzorujących na dzień przekazania obecnego i poprzedniego raportu:

Akcjonariusz	Stanowisko	Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania obecnego raportu	Wartość nominalna posiadanych akcji na dzień przekazania obecnego raportu	Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania poprzedniego raportu	Wartość nominalna posiadanych akcji na przekazania poprzedniego raportu
Marcin Knieć	Członek RN	760	152 PLN	760	152 PLN

4.12 Postępowania sądowe

Śrubena Unia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Spółka prowadzi sprawę przeciwko Emilowi Fluśnikowi i Michałowi Biernackiemu – współnikom spółki cywilnej, działającej pod nazwą MAX-TRADE S.C. M. BIERNACKI, E. FLUŚNIK o zapłatę kwoty w wysokości 432.139,10 PLN. W dniu 11 lipca 2021 r. Sąd Okręgowy w Bielsku – Białej wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym zgodny z żądaniem pozwu. W sprawie podejmowane są dalsze czynności zmierzające do wyegzekwowania należności. W przedmiotowej sprawie prowadzone jest postępowanie egzekucyjne przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy- Żoliborza Bartosz Kiszka.

Ponadto Śrubena Unia Sp. z o.o. w postępowaniach sądowych, egzekucyjnych i upadłościowych dochodzi swoich należności w łącznej kwocie 7.582 tys. PLN. Emitent informował o prowadzeniu tych spraw we wcześniejszych raportach okresowych, na chwilę obecną w żadnej z nich nie wyegzekwowano istotnych kwot.

Zetkama spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

W dniu 17 stycznia 2018 roku spółka wniosła do Sądu Okręgowego w Legnicy VI Wydziału Gospodarczego pozew przeciwko TDZ POWER SE z siedzibą w Brnie, Czechy, o zapłatę 111 tys. EUR. Spółka dochodzi zwrotu zaliczki uiszczonej na poczet dostawy przez pozwanego maszyny, w związku z niezrealizowaniem przez pozwanego dostawy. W dniu 27 maja 2020 roku Spółka otrzymała nakaz zapłaty z klauzulą wykonalności, na podstawie którego złożyła wniosek o wszczęcie egzekucji do właściwego komornika na terenie Czech. Postępowanie egzekucyjne jest w toku. Z uwagi na upływ czasu od rozpoczęcia postępowania sądowego w sprawie, Spółka nie jest w stanie określić prawdopodobieństwa wyegzekwowania należnych jej środków.

Zetkama Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (sprawa zakończona ugodą)

W dniu 23 lipca 2021 roku spółka wniosła do Sądu Okręgowego w Katowicach XIII Wydziału Gospodarczego pozew przeciwko spółce Zakłady Mięsne Silesia Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach o zapłatę 250 tys. PLN. Spółka dochodziła zapłaty kary umownej z tytułu uchylenia się przez pozwaną od obowiązku zawarcia umowy sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. W dniu 9 sierpnia 2023 roku Zetkama Nieruchomości sp. z o.o. zawarła ze spółką Zakłady Mięsne Silesia Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach warunkową umowę sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości za kwotę 1.000.000,00 PLN., a następnie w dniu 19 września 2023 roku umowę przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz w dniu 28 września 2023 roku ugodę przed mediatorem.

Na podstawie ugody, strony złożyły do Sądu wnioski o umorzenie postępowania. W dniu 16 stycznia 2024 r. Sąd wydał postanowienie o umorzeniu postępowania.

Na wykazane wyżej należności sporne zostały utworzone stosowne odpisy aktualizujące ich wartość bilansową.

Pozostałe Spółki z Grupy nie są stronami w istotnych postępowaniach sądowych lub egzekucyjnych.

Wykaz pozostałych istotnych spraw sądowych został przedstawiony w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2023 roku.

4.13 Udzielone poręczenia i gwarancje

W I kwartale 2024 roku nie były udzielane istotne poręczenia ani gwarancje inne niż opisane w niniejszym raporcie.

Spółki z Grupy Kapitałowej Mangata Holding S.A. nie udzielają poręczeń ani gwarancji podmiotom spoza Grupy.

4.14 Transakcje z jednostkami powiązanymi

Spółki z Grupy Kapitałowej Mangata Holding nie zawierały między sobą ani z jednostkami powiązanymi transakcji nietypowych ani transakcji na warunkach odbiegających od warunków rynkowych.

4.15 Informacje dotyczące możliwości realizacji zobowiązań umownych

Na dzień przekazania niniejszego raportu Zarządowi Jednostki Dominującej nie są znane okoliczności, które mogłyby spowodować zagrożenie dla możliwości realizacji zobowiązań umownych.

4.16 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie objętym raportem kwartalnym oraz do dnia jego zatwierdzenia w spółkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły przypadki naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych ani umów pożyczek.

V. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023
Wartości niematerialne	64	67
Rzeczowe aktywa trwałe	4 158	4 182
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 237	4 415
Nieruchomości inwestycyjne	0	1 451
Inwestycje w jednostki zależne	332 683	332 683
Należności i pożyczki	13 538	13 884
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139	595
Aktywa trwałe razem	354 819	357 277
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3 381	4 073
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	191	58
Pożyczki krótkoterminowe	21 527	25 396
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	273	180
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 353	4 708
Aktywa obrotowe razem	37 725	34 415
AKTYWA RAZEM	392 544	391 692

PASYWA	31.03.2024	31.12.2023
Kapitał podstawowy	1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	164 211	164 211
Kapitały rezerwowe	18 000	18 000
Pozostałe kapitały	-503	-384
Zyski zatrzymane:	195 872	194 112
- wynik roku bieżącego	1 760	71 028
- zysk (strata) z lat ubiegłych	194 112	123 084
Kapitał własny razem	378 915	377 274
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	7 000	7 139
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 375	3 474
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	176	175
Zobowiązania długoterminowe razem	10 551	10 788
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	538	521
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	170	443
Zobowiązania z tytułu leasingu	710	785
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 468	1 379
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	192	502
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3 078	3 630
Zobowiązania razem	13 629	14 418
PASYWA RAZEM	392 544	391 692

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	3 747	3 969
Przychody ze sprzedaży usług	3 747	3 969
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 747	3 969
Koszty ogólnego zarządu	2 785	3 002
Pozostałe przychody operacyjne	1 003	185
Pozostałe koszty operacyjne	127	172
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 838	980
Przychody finansowe	645	666
Koszty finansowe	232	306
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 251	1 340
Podatek dochodowy	491	288
Zysk (strata) netto	1 760	1 052

Zysk na jedną akcję

	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023
Zysk na akcję		
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,26	0,16
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,26	0,16
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,26	0,16
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,26	0,16

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023
Zysk (strata) netto	1 760	1 052
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-119	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	-147	0
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	-28	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-119	0
Całkowite dochody	1 641	1 052

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.03.2024 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	18 000	-384	194 112	377 274
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	1 760	1 760
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	-119	0	-119
Razem całkowite dochody	0	0	0	-119	1 760	1 641
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	18 000	-503	195 872	378 915

Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.03.2023 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	18 000	-19	183 176	366 703
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	1 052	1 052
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	1 052	1 052
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	18 000	-19	184 228	367 755

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 251	1 340
Amortyzacja wartości niematerialnych	3	3
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	93	140
Amortyzacja praw do użytkowania aktywów	178	159
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-799	0
Koszty odsetek	187	264
Przychody z odsetek	-651	-701
Korekty razem:	-989	-135
Zmiana stanu należności	559	-864
Zmiana stanu zobowiązań	17	-9
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-313	-93
Zmiana kapitału obrotowego	263	-966
Zapłacony podatek dochodowy	-35	-337
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 490	-98
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	3 869	7 192
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-167	-405
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	46
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	2 250	0
Pożyczki udzielone	0	-1 535
Otrzymane odsetki	878	601
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 830	5 899
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-411	-4 216
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-76	-4
Odsetki zapłacone	-188	-212
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-675	-4 432
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	7 645	1 369
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	7 645	1 369
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 708	3 619
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	12 353	4 988

VI. DODATKOWE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1 Segmenty operacyjne

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

6.2 Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi za okres 01.01.-31.03.2024

	Sprzedaż i pozostałe przychody	Zakup	Przychody finansowe	Dywidenda	Koszty finansowe
Jednostka dominująca najwyższego szczebla (BTQ S.A.)	89	0	0	0	0
Jednostka dominująca (Capital MBO sp. z o.o.)	27	0	196	0	0
Jednostki zależne	3 795	12	420	0	153
Pozostałe podmioty powiązane	0	171	0	0	0
Razem	3 911	183	616	0	153

Transakcje z jednostkami powiązanymi za okres 01.01.-31.03.2023

	Sprzedaż i pozostałe przychody	Zakup	Przychody finansowe	Dywidenda	Koszty finansowe
Jednostka dominująca najwyższego szczebla (BTQ S.A.)	6	0	0	0	0
Jednostka dominująca (Capital MBO sp. z o.o.)	31	0	100	0	0
Jednostki zależne	4 056	5	577	0	258
Pozostałe podmioty powiązane	51	180	0	0	0
Razem	4 144	185	677	0	258

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi - stan na 31.03.2024

	Należności handlowe	Zobowiązania handlowe	Należności cash pool	Zobowiązania cash pool	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane
Jednostka dominująca najwyższego szczebla (BTQ S.A.)	0	0	0	0	0	0
Jednostka dominująca (Capital MBO sp. z o.o.)	0	0	0	0	17 459	0
Jednostki zależne	2 949	4	23 164	1 637	0	7 138
Razem	2 949	4	23 164	1 637	17 459	7 138

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi - stan na 31.12.2023

	Należności handlowe	Zobowiązania handlowe	Należności cash pool	Zobowiązania cash pool	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane
Jednostka dominująca najwyższego szczebla (BTQ S.A.)	0	0	0	0	0	0
Jednostka dominująca (Capital MBO sp. z o.o.)	0	0	0	0	17 791	0
Jednostki zależne	3 920	0	27 006	1 610	0	7 139
Razem	3 920	0	27 006	1 610	17 791	7 139

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka dominująca nie zawierała ze swoimi jednostkami powiązanymi istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

6.3 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne niż opisane w niniejszym raporcie istotne zdarzenia dotyczące Mangata Holding S.A., które wymagałyby ujawnienia.

PODPISY

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
13 maja 2024 roku	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu
13 maja 2024 roku	Kazimierz Przełomski	Wiceprezes Zarządu
13 maja 2024 roku	Michał Jankowiak	Członek Zarządu
13 maja 2024 roku	Leszek Targosz	Członek Zarządu

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Podpis</i>
13 maja 2024 roku	Łukasz Jeleśniański