

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU
DO 30 CZERWCA 2024 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	30.06.2024 (niebadane)	31.12.2023 (badane)
Wartości niematerialne		60	67
Rzeczowe aktywa trwałe	10	3 996	4 182
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	3 678	4 415
Nieruchomości inwestycyjne		0	1 451
Długoterminowe aktywa finansowe	12	332 683	332 683
Należności i pożyczki	13	13 569	13 884
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		438	595
Aktywa trwałe razem		354 424	357 277
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14	4 045	4 073
Należności z tytułu bieżącego podatku		0	58
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	15	43 742	25 396
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		259	180
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		14 272	4 708
Aktywa obrotowe razem		62 318	34 415
AKTYWA RAZEM		416 742	391 692

PASYWA	Nota	30.06.2024 (niebadane)	31.12.2023 (badane)
Kapitał podstawowy		1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		164 211	164 211
Kapitał rezerwowy		14 163	18 000
Pozostałe kapitały		-473	-384
Zyski zatrzymane:		198 816	194 112
- wynik roku bieżącego		45 936	71 028
- zysk (strata) z lat ubiegłych		152 880	123 084
Kapitał własny razem		378 052	377 274
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	0	7 139
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	2 999	3 474
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		138	175
Zobowiązania długoterminowe razem		3 137	10 788
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	512	521
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		42	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	32 047	443
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	515	785
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		2 429	1 379
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		8	502
Zobowiązania krótkoterminowe razem		35 553	3 630
Zobowiązania razem		38 690	14 418
PASYWA RAZEM		416 742	391 692

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.04. - 30.06.2024 (niebadane)	01.04. - 30.06.2023 (niebadane)	01.01. - 30.06.2024 (niebadane)	01.01. - 30.06.2023 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		3 664	3 829	7 411	7 798
Przychody ze sprzedaży usług	3	3 664	3 829	7 411	7 798
Koszt własny sprzedaży		0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 664	3 829	7 411	7 798
Koszty ogólnego zarządu	4	4 004	3 438	6 789	6 440
Pozostałe przychody operacyjne	5	68	121	1 071	306
Pozostałe koszty operacyjne	6	126	130	253	302
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-398	382	1 440	1 362
Przychody finansowe	7	44 990	69 428	45 635	70 094
Koszty finansowe	8	435	917	667	1 223
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		44 157	68 893	46 408	70 233
Podatek dochodowy	9	-19	895	472	1 183
Zysk (strata) netto		44 176	67 998	45 936	69 050

Zysk na jedną akcję

w PLN	01.04. - 30.06.2024 (niebadane)	01.04. - 30.06.2023 (niebadane)	01.01. - 30.06.2024 (niebadane)	01.01. - 30.06.2023 (niebadane)
- podstawowy	6,62	10,18	6,88	10,34
- rozwodniony	6,62	10,18	6,88	10,34

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.04. - 30.06.2024 (niebadane)	01.04. - 30.06.2023 (niebadane)	01.01. - 30.06.2024 (niebadane)	01.01. - 30.06.2023 (niebadane)
Zysk (strata) netto	44 176	67 998	45 936	69 050
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-38	-88	-89	-88
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0	0	0
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	8	20	20	20
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-30	-88	-89	-88
Całkowite dochody	44 146	67 910	45 847	68 962

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.06.2024 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	-384	194 112	377 274
Dywidendy	0	0	0	0	-45 069	-45 069
Inne zmiany	0	0	-3 837	0	3 837	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	-3 837	0	-41 232	-45 069
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	45 936	45 936
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	-89	0	-89
Razem całkowite dochody	0	0	0	-89	45 936	45 847
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	14 163	-473	198 816	378 052

za okres od 01.01. do 30.06.2023 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	-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

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01. - 30.06.2024 (niebadane)	01.01. - 30.06.2023 (niebadane)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	46 408	70 233
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	238	270
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	7	6
Amortyzacja i odpisy aktualizujące prawa do użytkowania aktywów	374	338
Wynik ze zbycia aktywów trwałych	-799	-72
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	0	-2 631
Koszty odsetek	300	557
Przychody z odsetek	-1 264	-3 517
Przychody z dywidend	-44 079	-63 983
Inne korekty	0	403
Korekty razem:	-45 223	-68 629
Zmiana stanu należności	86	-736
Zmiana stanu zobowiązań	-9	-123
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	440	-150
Zmiana kapitału obrotowego	517	-1 009
Zapłacony podatek dochodowy	-273	-1 005
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 429	-410
Wpływy netto ze sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych	0	2 862
Wpływ ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	2 250	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-107	-194
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	0	230
Pożyczki udzielone	-18 346	-15 497
Otrzymane odsetki	1 579	1 068
Otrzymane dywidendy	44 079	63 983
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	29 455	52 452
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	24 467	4 263
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-327	-389
Odsetki zapłacone	-391	-274
Dywidendy wypłacone	-45 069	-55 092
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-21 320	-51 492
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	9 564	550
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	9 564	550
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 708	3 619
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 272	4 169

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 2024 roku wchodziły następujące osoby:

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

W dniu 25 czerwca 2024r. Pan Kazimierz Przełomski złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki ze skutkiem na koniec dnia 31 sierpnia 2024 roku.

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego wchodziły następujące osoby:

- Leszek Jurasz – Prezes Zarządu,
- Michał Jankowiak – Członek Zarządu,
- Leszek Targosz – Członek Zarządu,

c) Rada Nadzorcza Spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2024 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
- Jacek Osowski – Członek Rady Nadzorczej

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego, 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
- Jacek Osowski – Członek Rady Nadzorczej
- Kazimierz Przełomski – Członek Rady Nadzorczej

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

- Marcin Knieć - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Grzegorz Morawiec - Członek Komitetu Audytu
- Jacek Osowski - 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 2023 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 2023 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2023 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 2024 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 2024 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych oraz skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2023 roku.

g) Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

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

h) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

i) Profesjonalny osąd i szacunki

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

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, zostały przedstawione w notach objaśniających. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany lub w okresach bieżącym i przyszłym, 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) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji 10 września 2024 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 2024 roku (oraz za I półrocze 2023 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. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Amortyzacja	500	497
Świadczenia pracownicze	4 546	3 608
Zużycie materiałów i energii	133	149
Usługi obce	753	1 765
Podatki i opłaty	41	49
Pozostałe koszty rodzajowe	816	372
Koszty wg rodzaju razem	6 789	6 440
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	6 789	6 440

5. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Przychody z refaktur	71	119
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	923	71
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	77	116
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 071	306

Na przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych składa się przede wszystkim zysk ze zbycia nieruchomości w Warszawie w wysokości 799 tys. PLN oraz zysk ze zbycia pozostałych środków trwałych w wysokości 124 tys PLN.

6. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Koszty refaktur	71	119
Przekazane darowizny	33	24
Pozostałe koszty operacyjne (inne)	149	159
Pozostałe przychody operacyjne razem	253	302

7. Przychody finansowe

	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Odsetki od środków pieniężnych	78	147
Pozostałe odsetki	1 280	1 088
Dodatnie różnice kursowe	85	0
Dywidendy	44 079	63 983
Pozostałe przychody finansowe	113	4 876
Razem przychody finansowe	45 635	70 094

8. Koszty finansowe

	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	412	424
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	68	82
Pozostałe odsetki	0	0
Ujemne różnice kursowe	97	314
Pozostałe koszty finansowe	90	403
Razem koszty finansowe	667	1 223

9. Podatek dochodowy

	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Bieżący podatek dochodowy	295	1 050
Odroczony podatek dochodowy	177	133
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	177	133
Podatek dochodowy razem	472	1 183

Efektywna stawka podatkowa	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Zysk brutto	46 408	70 233
Teoretyczny podatek od zysku brutto	8 818	13 344
Dywidendy	8 375	12 157
Efekt podatkowy przychodów/kosztów niepodatkowych	172	550
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów, w tym:	472	1 183
Podatek odroczony	177	133
Efektywna stawka podatku	1,7%	1,86%

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2024 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	1 397	2 274	316	49	146	4 182
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	7	57	0	64
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	-2	-10	0	-12
Amortyzacja (-)	0	-148	-44	-22	-24	-238
Wartość netto na koniec okresu	1 397	2 126	277	74	122	3 996

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku

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

11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2024 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na początek okresu	3 645	770	4 415
Zwiększenia	220	0	220
Zmniejszenia (zbycia, likwidacja)	-526	-57	-583
Amortyzacja (-)	-318	-56	-374
Wartość netto na koniec okresu	3 021	657	3 678

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na początek okresu	3 719	198	3 917
Zwiększenia	521	671	1 192
Amortyzacja (-)	-294	-44	-338
Wartość netto na koniec okresu	3 946	825	4 771

W sprawozdaniu z dochodów wykazane są koszty z tytułu odsetek (ujęte w kosztach finansowych), które dotyczą leasingu i wyniosły 68 tys. PLN w okresie od 01.01. do 30.06.2024 (82 tys. PLN w I półroczu 2023 roku).

Koszty związane z leasingiem aktywów o niskiej wartości, który nie został wykazany jako leasing krótkoterminowy wyniosły 5 tys. PLN w okresie od 01.01. do 30.06.2024 (5 tys. PLN w I półroczu 2023 roku).

Łączne wypływy środków pieniężnych z tytułu leasingu (kapitału i odsetek) w okresie od 01.01. do 30.06.2024 r. wyniosły 471 tys. PLN (450 tys. PLN w I półroczu 2023 roku).

Zobowiązania z tytułu leasingu zostały wykazane w nocy 18.2.

12. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na dzień:	
	30.06.2024	31.12.2023
Udziały/akcje w jednostkach powiązanych razem:	332 683	332 683
Śrubena Unia sp. z o.o.	23 116	23 116
Zetkama R&D Sp. z o.o.	14	14
Kuźnia Polska S.A.	173 505	173 505
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	332 683

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych:

	01.01.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2023
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 30.06.2024

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	13 569	13 569
Długoterminowe aktywa finansowe	13 569	13 569
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3 843	3 843
Pożyczki	43 742	43 742
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 272	14 272
Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 857	61 857
Aktywa finansowe razem	75 426	75 426

Stan na 31.12.2023

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	13 884	13 884
Długoterminowe aktywa finansowe	13 884	13 884
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 073	4 073
Pożyczki	25 396	25 396
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 708	4 708
Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 177	34 177
Aktywa finansowe razem	48 061	48 061

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

	30.06.2024	31.12.2023
Należności handlowe	3 799	3 921
Należności handlowe netto	3 799	3 921
Kaucje wpłacone	78	78
Inne należności	102	111
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych	-136	-136
Pozostałe należności finansowe netto	44	53
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	67	72
Przedpłaty i zaliczki	135	27
Należności niefinansowe	202	99
Należności handlowe oraz pozostałe razem	4 045	4 073

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
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 2024 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:

	30.06.2024	31.12.2023
Pożyczki udzielone w ramach cash pool	44 204	29 006
Pożyczki otrzymane w ramach cash pool	462	3 610
Saldo cash pool	43 742	25 396

Pożyczki udzielone w ramach cash pool na 30 czerwca 2024 roku zostały sfinansowane pożyczkami otrzymanymi w ramach cash pool (462 tys. PLN), kredytem w rachunku cashpool (24 909 tys. PLN) oraz środkami własnymi Spółki (18 833 tys. PLN).

16. Zobowiązania finansowe

Stan na 30.06.2024

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	0	0
Leasing (długoterminowy)	2 999	2 999
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 999	2 999
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	232	232
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	32 047	32 047
Leasing (krótkoterminowy)	515	515
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	32 794	32 794
Zobowiązania finansowe razem	35 793	35 793

Stan na 31.12.2023

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	7 139	7 139
Leasing (długoterminowy)	3 474	3 474
Długoterminowe zobowiązania finansowe	10 613	10 613
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	323	323
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	443	443
Leasing (krótkoterminowy)	785	785
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 551	1 551
Zobowiązania finansowe razem	12 164	12 164

17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2024	31.12.2023
Zobowiązania z handlowe	232	253
Inne zobowiązania finansowe	0	71
Zobowiązania finansowe	232	324
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	280	197
Zobowiązania niefinansowe	280	197
Zobowiązania handlowe i pozostałe operacyjne	512	521

18. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne

18.1 Kredyty

Kredyt	Waluta kredytu	Saldo 31.12.2023 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2024 (tys. PLN)
cash pool	PLN	443	24 446	0	0	24 909

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 31.12.2023	Zaciągnięcie / zwiększenia (tys. PLN)	Splata / zmniejszenia (tys. PLN)	Stan na 30.06.2024
Zobowiązania z tytułu leasingu razem	4 259	220	-965	3 514
W tym krótkoterminowe	785	220	-490	515
W tym długoterminowe	3 474	0	-475	2 999

18.3 Pożyczki

W dniu 20 września 2023 roku Mangata Holding S.A. (pożyczkobiorca) i Zetkama Sp. z o.o. (pożyczkodawca, jednostka zależna Emitenta) podpisały aneks zmieniający warunki umowy pożyczki z dnia 26 maja 2022 roku. Zmianie uległo oprocentowanie, które od dnia 1 października 2023 r. wynosi Wibor 3M + 2 punkty procentowe marży, jak również strony postanowiły, że odsetki naliczone podlegały spłacie do 30 września 2023 roku, a począwszy od 1 października 2023 r. odsetki będą spłacane w okresach kwartalnych.

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek przedstawia się następująco:

Pożyczka	Waluta pożyczki	Saldo na 31.12.2023 (tys.PLN)	Odsetki naliczone w okresie (tys. PLN)	Odsetki wyplacone w okresie (tys. PLN)	Stan na 30.06.2024
Zetkama Sp. z o.o.	PLN	7 139	275	276	7 138

19. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Sprzedaż i pozostałe przychody	7 484	7 991
Zakup	45	14
Przychody finansowe	912	1 066
Dywidendy	44 079	63 983
Koszty finansowe	311	466

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi	30.06.2024	31.12.2023
Należności handlowe	3 797	3 920
Zobowiązania z tytułu pożyczki (Zetkama sp. z o. o.)	7 138	7 139
Należności cash pool	44 204	29 006
Zobowiązania cash pool	462	3 610
Pożyczka udzielona jednostce dominującej (Capital MBO sp. z o.o.)	13 569	13 884

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 podpisały aneks do umowy pożyczki z dnia 6 sierpnia 2020 roku, na podstawie którego należność główna 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. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Zarząd	1 881	2 195
Rada Nadzorcza	721	635
Razem	2 602	2 830

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 25 czerwca 2024 roku Pan Kazimierz Przełomski złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki ze skutkiem na koniec dnia 31 sierpnia 2024 roku.

W dniu 2 września 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Kazimierza Przełomskiego do Rady Nadzorczej Spółki bieżącej kadencji.

Podpisy Członków Zarządu

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
9 września 2024	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu
9 września 2024	Michał Jankowiak	Członek Zarządu
9 września 2024	Leszek Targosz	Członek Zarządu

Podpisy osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg:

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
9 września 2024	Kinga Raj	Główny Księgowy