

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2025 ROKU
DO 30 CZERWCA 2025 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	10
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 powiązanymi	19
20. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa	19
21. Zdarzenia po dniu bilansowym	19

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2025 (niebadane)	31.12.2024 (badane)
Wartości niematerialne		47	54
Rzeczowe aktywa trwałe	10	3 818	4 015
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	3 013	3 754
Długoterminowe aktywa finansowe	12	332 683	332 683
Należności i pożyczki	13	13 270	13 411
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		300	544
Aktywa trwałe razem		353 131	354 461
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14	3 565	3 562
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	15	43 540	32 263
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		115	155
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		14 929	14 211
Aktywa obrotowe razem		62 149	50 191
AKTYWA RAZEM		415 280	404 652

PASYWA	Nota	30.06.2025 (niebadane)	31.12.2024 (badane)
Kapitał podstawowy		1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		164 211	164 211
Kapitał rezerwowy		14 163	14 163
Pozostałe kapitały		-611	-520
Zyski zatrzymane:		189 256	200 356
- wynik roku bieżącego		25 623	47 476
- zysk (strata) z lat ubiegłych		163 633	152 880
Kapitał własny razem		368 354	379 545
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	2 253	2 895
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		154	132
Zobowiązania długoterminowe razem		2 407	3 027
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	486	547
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		90	206
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	42 119	19 090
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	565	612
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		1 249	1 625
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		10	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		44 519	22 080
Zobowiązania razem		46 926	25 107
PASYWA RAZEM		415 280	404 652

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.04. - 30.06.2025 (niebadane)	01.04. - 30.06.2024 (niebadane)	01.01. - 30.06.2025 (niebadane)	01.01. - 30.06.2024 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		3 434	3 664	6 857	7 411
Przychody ze sprzedaży usług	3	3 434	3 664	6 857	7 411
Koszt własny sprzedaży		0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 434	3 664	6 857	7 411
Koszty ogólnego zarządu	4	2 629	4 004	5 456	6 789
Pozostałe przychody operacyjne	5	70	68	139	1 071
Pozostałe koszty operacyjne	6	126	126	224	253
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		749	-398	1 316	1 440
Przychody finansowe	7	25 285	44 990	26 084	45 635
Koszty finansowe	8	402	435	1 136	667
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		25 632	44 157	26 264	46 408
Podatek dochodowy	9	469	-19	641	472
Zysk (strata) netto		25 163	44 176	25 623	45 936

Zysk na jedną akcję

w PLN	01.04. - 30.06.2025 (niebadane)	01.04. - 30.06.2024 (niebadane)	01.01. - 30.06.2025 (niebadane)	01.01. - 30.06.2024 (niebadane)
- podstawowy	3,77	6,62	3,84	6,88
- rozwodniony	3,77	6,62	3,84	6,88

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.04. - 30.06.2025 (niebadane)	01.04. - 30.06.2024 (niebadane)	01.01. - 30.06.2025 (niebadane)	01.01. - 30.06.2024 (niebadane)
Zysk (strata) netto	25 163	44 176	25 623	45 936
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	165	-38	-112	-89
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0	0	0
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	-32	8	21	20
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	133	-30	-91	-89
Całkowite dochody	25 296	44 146	25 532	45 847

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.06.2025 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	14 163	-520	200 356	379 545
Dywidendy	0	0	0	0	-36 723	-36 723
Inne zmiany	0	0	0	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	-36 723	-36 723
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	25 623	25 623
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	-91	0	-91
Razem całkowite dochody	0	0	0	-91	25 623	25 532
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	14 163	-611	189 256	368 354

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

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01. - 30.06.2025 (niebadane)	01.01. - 30.06.2024 (niebadane)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	26 264	46 408
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	224	238
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	7	7
Amortyzacja i odpisy aktualizujące prawa do użytkowania aktywów	263	374
Wynik ze zbycia aktywów trwałych	29	-799
Koszty odsetek	771	300
Przychody z odsetek	-1 581	-1 264
Przychody z dywidend	-24 503	-44 079
Inne korekty	0	0
Korekty razem:	-24 790	-45 223
Zmiana stanu należności	-3	86
Zmiana stanu zobowiązań	-49	-9
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-350	440
Zmiana kapitału obrotowego	-402	517
Zapłacony podatek dochodowy	-513	-273
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	559	1 429
Wpływ ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	2 250
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-27	-107
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	71	0
Pożyczki udzielone	-11 209	-18 346
Otrzymane odsetki	1 609	1 579
Otrzymane dywidendy	24 503	44 079
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 947	29 455
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	23 044	24 467
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-323	-327
Odsetki zapłacone	-786	-391
Dywidendy wypłacone	-36 723	-45 069
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-14 788	-21 320
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	718	9 564
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	718	9 564
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 211	4 708
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 929	14 272

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 Spółki dominującej na dzień 30 czerwca 2025 roku wchodziły następujące osoby:

- Leszek Jurasz – Prezes Zarządu,
- Jagna Stanecka – Członek Zarządu,
- Leszek Targosz – Członek Zarządu.

W dniu 21 maja 2025r. Pan Michał Jankowiak złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki ze skutkiem na koniec dnia 21 maja 2025 roku.

W dniu 22 sierpnia 2025 roku Pan Leszek Targosz złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie jednostki dominującej ze skutkiem na 31 sierpnia 2025 roku.

W skład Zarządu Spółki na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji wchodziły następujące osoby:

- Leszek Jurasz – Prezes Zarządu
- Jagna Stanecka – Członek Zarządu

c) Rada Nadzorcza Spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki do dnia 28 maja 2025 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
- Kazimierz Przełomski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 6 maja 2025r. Pan Michał Zawisza złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na koniec dnia 28 maja 2025 roku.

W skład Rady Nadzorczej na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji wchodziły następujące osoby:

- Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Marcin Knieć – 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 2024 r., poz. 1035 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 2024 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 2024 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2024 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 2025 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 2025 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku.

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych oraz skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na 30 czerwca 2025 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2024 roku.

g) Podstawa sporządzenia

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

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

h) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

i) Profesjonalny osąd i szacunki

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

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

j) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji 10 września 2025 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 2025 roku (oraz za I półrocze 2024 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. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Amortyzacja	397	500
Świadczenia pracownicze	3 392	4 546
Zużycie materiałów i energii	109	133
Usługi obce	789	753
Podatki i opłaty	41	41
Pozostałe koszty rodzajowe	728	816
Koszty wg rodzaju razem	5 456	6 789
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	5 456	6 789

5. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Przychody z refaktur	64	71
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	923
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	75	77
Pozostałe przychody operacyjne razem	139	1 071

Na przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w 2024 roku 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. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Koszty refaktur	64	71
Przekazane darowizny	13	33
Pozostałe koszty operacyjne (inne)	147	149
Pozostałe przychody operacyjne razem	224	253

7. Przychody finansowe

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Odsetki od środków pieniężnych	167	78
Pozostałe odsetki	1 414	1 280
Dodatnie różnice kursowe	0	85
Dywidendy	24 503	44 079
Pozostałe przychody finansowe	0	113
Razem przychody finansowe	26 084	45 635

8. Koszty finansowe

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	762	412
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	58	68
Pozostałe odsetki	0	0
Ujemne różnice kursowe	225	97
Pozostałe koszty finansowe	91	90
Razem koszty finansowe	1 136	667

9. Podatek dochodowy

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Bieżący podatek dochodowy	376	295
Odroczony podatek dochodowy	265	177
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	265	177
Podatek dochodowy razem	641	472

Efektywna stawka podatkowa	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Zysk brutto	26 264	46 408
Teoretyczny podatek od zysku brutto	4 990	8 818
Dywidendy	4 656	8 375
Efekt podatkowy przychodów/kosztów niepodatkowych	134	172
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów, w tym:	641	472
Podatek odroczony	265	177
Efektywna stawka podatku	1,7%	1,7%

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2025 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	1 397	2 220	250	48	100	4 015
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	27	0	0	27
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	-147	-47	-8	-22	-224
Wartość netto na koniec okresu	1 397	2 073	230	40	78	3 818

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

11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2025 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 845	909	3 754
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia (zbycia, likwidacja)	-269	-209	-478
Amortyzacja (-)	-189	-74	-263
Wartość netto na koniec okresu	2 387	626	3 013

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

W sprawozdaniu z dochodów wykazane są koszty z tytułu odsetek (ujęte w kosztach finansowych), które dotyczą leasingu i wyniosły 58 tys. PLN w okresie od 01.01. do 30.06.2025 (68 tys. PLN w I półroczu 2024 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 30.06.2025 (5 tys. PLN w I półroczu 2024 roku).

Łączne wypływy środków pieniężnych z tytułu leasingu (kapitału i odsetek) w okresie od 01.01. do 30.06.2025 r. wyniosły 355 tys. PLN (471 tys. PLN w I półroczu 2024 roku).

Zobowiązania z tytułu leasingu zostały wykazane w nocy 18.2.

12. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na dzień:	
	30.06.2025	31.12.2024
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.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024
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 30.06.2025

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	13 270	13 270
Długoterminowe aktywa finansowe	13 270	13 270
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3 525	3 525
Pożyczki	43 540	43 540
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 929	14 929
Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 994	61 994
Aktywa finansowe razem	75 264	75 264

Stan na 31.12.2024

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	13 411	13 411
Długoterminowe aktywa finansowe	13 411	13 411
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3 317	3 317
Pożyczki	32 263	32 263
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 211	14 211
Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 791	49 791
Aktywa finansowe razem	63 202	63 202

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

14. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	30.06.2025	31.12.2024
Należności handlowe	3 522	3 313
Należności handlowe netto	3 522	3 313
Inne należności	3	4
Pozostałe należności finansowe netto	3	4
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	40	245
Należności niefinansowe	40	245
Należności handlowe oraz pozostałe razem	3 565	3 562

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Stan na początek okresu	0	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	0	136

15. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Na saldo pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych na 30 czerwca 2025 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:

	30.06.2025	31.12.2024
Pożyczki udzielone w ramach cash pool	43 876	32 679
Pożyczki otrzymane w ramach cash pool	336	416
Saldo cash pool	43 540	32 263

Pożyczki udzielone w ramach cash pool na 30 czerwca 2025 roku zostały sfinansowane pożyczkami otrzymanymi w ramach cash pool (336 tys. PLN), kredytem w rachunku cashpool (34 996 tys. PLN) oraz środkami własnymi Spółki (8 476 tys. PLN).

16. Zobowiązania finansowe

Stan na 30.06.2025

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 253	2 253
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 253	2 253
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	196	196
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	42 119	42 119
Zobowiązania z tytułu leasingu	565	565
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	42 880	42 880
Zobowiązania finansowe razem	45 133	45 133

Stan na 31.12.2024

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 895	2 895
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 895	2 895
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	336	336
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	19 090	19 090
Zobowiązania z tytułu leasingu	612	612
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	20 038	20 038
Zobowiązania finansowe razem	22 933	22 933

17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2025	31.12.2024
Zobowiązania z handlowe	196	271
Inne zobowiązania finansowe	0	65
Zobowiązania finansowe	196	336
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	290	211
Zobowiązania niefinansowe	290	211
Zobowiązania handlowe i pozostałe operacyjne	486	547

18. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne

18.1 Kredyty

Kredyt	Waluta kredytu	Saldo 31.12.2024 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2025 (tys. PLN)
cash pool	PLN	11 952	23 044	0	0	34 996

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 31.12.2024	Zaciągnięcie / zwiększenia (tys. PLN)	Splata / zmniejszenia (tys. PLN)	Stan na 30.06.2025
Zobowiązania z tytułu leasingu razem	3 507	308	-997	2 818
W tym krótkoterminowe	612	308	-355	565
W tym długoterminowe	2 895	0	-642	2 253

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. W dniu 30 maja 2026 roku Mangata Holding S.A. (pożyczkobiorca) i Zetkama Sp. z o.o. (pożyczkodawca) podpisały aneks wydłużający okres spłaty pożyczki do 31 maja 2026 roku.

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek przedstawia się następująco:

Pożyczkodawca	Waluta pożyczki	Saldo na 31.12.2024 (tys.PLN)	Odsetki naliczone w okresie (tys. PLN)	Odsetki wypłacone w okresie (tys. PLN)	Stan na 30.06.2025
Zetkama Sp. z o.o.	PLN	7 138	262	277	7 123

19. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Sprzedaż i pozostałe przychody	6 984	7 484
Zakup	12	45
Przychody finansowe	1 156	912
Dywidendy	24 502	44 079
Koszty finansowe	272	311

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi	30.06.2025	31.12.2024
Należności handlowe	3 519	3 311
Zobowiązania z tytułu pożyczki (Zetkama sp. z o. o.)	7 123	7 138
Należności cash pool	43 808	32 679
Zobowiązania cash pool	336	416
Pożyczka udzielona jednostce dominującej (Capital MBO sp. z o.o.)	13 270	13 411

20. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
Zarząd	1 696	1 881
Rada Nadzorcza	887	721
Razem	2 583	2 602

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 5 września 2025 roku Mangata Holding S.A. darowała nieruchomości o wartości 1,4 mln PLN na rzecz Towarzystwa Opieki Nad Niepełnosprawnymi w Ustroniu. Darowizna umożliwi Towarzystwu budowę nowego obiektu, dzięki któremu możliwe będzie zapewnienie całodobowej opieki nad osobami z niepełnosprawnością.

Podpisy Członków Zarządu

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
10 września 2025	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu	
10 września 2025	Jagna Stanecka	Członek Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg:

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
10 września 2025	Kinga Raj	Główny Księgowy	