

☐ skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QSR

3 / 2023

kwartał / rok

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)

dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

(rodzaj emitenta)

za 3 kwartał roku obrotowego 2023 obejmujący okres od 2023-01-01 do 2023-09-30

zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSR/MSSF

w walucie zł

oraz skrócone sprawozdanie finansowe według MSR/MSSF

w walucie zł

data przekazania: 2023-11-07

MANGATA HOLDING Spółka Akcyjna

(pełna nazwa emitenta)

MANGATA HOLDING SA

(skrótowa nazwa emitenta)

Metalowy (met)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

43-300

Bielsko-Biała

(kod pocztowy)

(miejscowość)

Cechowa

(ulica)

6/8

(numer)

+48 33 475 20 08

(telefon)

+48 33 475 20 09

(fax)

biuro@mangata.com.pl

(e-mail)

mangata.com.pl

(www)

883-000-04-82

(NIP)

890501767

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
Wybrane dane Grupy Kapitałowej				
I. Przychody netto ze sprzedaży	748 586	799 155	163 543	170 468
II. Zysk z działalności operacyjnej	67 014	104 345	14 641	22 258
III. Zysk brutto	61 138	101 208	13 357	21 589
IV. Zysk netto	49 414	81 278	10 795	17 337
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	85 799	31 813	18 744	6 786
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-36 470	-27 143	-7 968	-5 790
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-50 864	-14 016	-11 112	-2 990
VIII. Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych)	-1 535	-9 346	-335	-1 994
IX. Zysk netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	7,26	11,98	1,59	2,55
X.	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
XI. Suma bilansowa	926 455	938 871	199 857	200 190
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	383 022	386 005	82 626	82 306
XIII. Zobowiązania długoterminowe	164 167	169 307	35 414	36 100
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	218 855	216 698	47 212	46 205
XV. Kapitał własny razem	543 433	552 866	117 230	117 884
XVI. Kapitał zakładowy	1 335	1 335	288	285
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	81,39	82,80	17,56	17,66
XVIII. Średnioważona liczba akcji (w szt.)	6 676 854	6 676 854		
Wybrane dane Jednostki dominującej				
XIX. Przychody netto ze sprzedaży	11 465	10 492	2 505	2 238
XX. Zysk z działalności operacyjnej	2 257	3 264	493	696
XXI. Zysk brutto	71 556	41 442	15 633	8 840
XXII. Zysk netto	70 102	40 649	15 315	8 671

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
XXIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-348	2 675	-76	571
XXIV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	53 684	35 007	11 728	7 467
XXV. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-52 745	-37 485	-11 523	-7 996
XXVI. Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych)	591	197	129	42
XXVII. Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	10,50	6,09	2,29	1,30
XXVIII.	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
XXIX. Suma bilansowa	400 884	386 390	86 479	82 388
XXX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 793	19 687	5 133	4 198
XXXI. Zobowiązania długoterminowe	10 805	10 889	2 331	2 322
XXXII. Zobowiązania krótkoterminowe	12 988	8 798	2 802	1 876
XXXIII. Kapitał własny	377 091	366 703	81 347	78 190
XXXIV. Kapitał zakładowy	1 335	1 335	288	285
XXXV. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	56,48	54,92	12,18	11,71
XXXVI. Średnioważona liczba akcji (w szt.)	6 676 854	6 676 854		

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z kwartalnej informacji finansowej dane te należy odpowiednio opisać.

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) lub odpowiednio z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

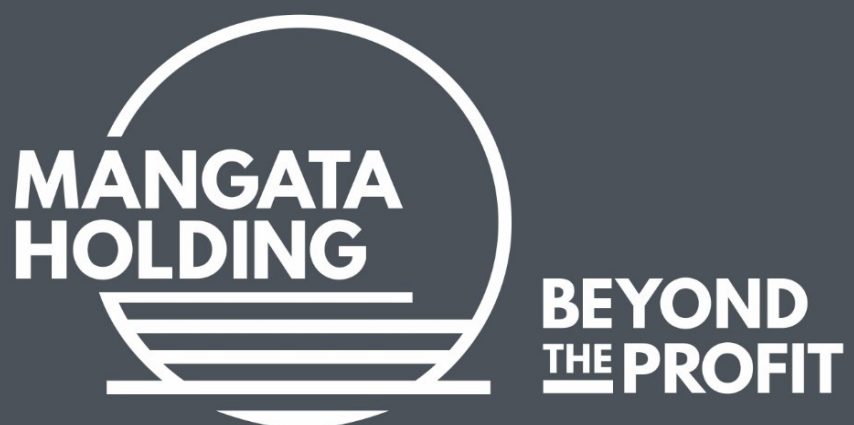
ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Raport_kwartalny_2023_09_30.pdf	Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Mangata Holding S.A.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2023-11-07	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu	
2023-11-07	Kazimierz Przełomski	Wiceprezes Zarządu	
2023-11-07	Michał Jankowiak	Członek Zarządu	
2023-11-07	Leszek Targosz	Członek Zarządu	

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY**



**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU
DO 30 WRZEŚNIA 2023 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	18
3.5 Pozostałe przychody operacyjne	18
3.6 Pozostałe koszty operacyjne	18
3.7 Przychody finansowe	19
3.8 Koszty finansowe	19
3.9 Podatek dochodowy	19
3.10 Odpisy aktualizujące	20
3.11 Rezerwy	20
3.12 Podatek odroczone	20
3.13 Zdarzenia po dniu bilansowym	21
IV. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	22
4.1 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	22
4.2 Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	24
4.3 Czynniki wpływające na wyniki w kolejnym kwartale	26
4.4 Sezonowość i cykliczność	28
4.5 Sytuacja finansowo – majątkowa Grupy	28
Analiza sprawozdania z dochodów	28
Analiza sytuacji majątkowej i finansowej	31
Przepływy gotówkowe	35
4.6 Istotne umowy	35
4.7 Realizacja prognoz	35
4.8 Emisja, wykup i spłata instrumentów nieudziałowych i kapitałowych	35
4.9 Wypłata dywidendy	35
4.10 Akcjonariusze jednostki dominującej	36
4.11 Akcje posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące	36
4.12 Postępowania sądowe	37
4.13 Udzielone poręczenia i gwarancje	37
4.14 Transakcje z jednostkami powiązanymi	38
4.15 Informacje dotyczące możliwości realizacji zobowiązań umownych	38
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	38
V. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	39
Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	39
Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów	40
Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	40
Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym	41
Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych	42
VI. DODATKOWE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	43
6.1 Segmenty operacyjne	43
6.2 Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązanymi	43
6.3 Zdarzenia po dniu bilansowym	44

I. WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

a) Dane Grupy Kapitałowej

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży	748 586	799 155	163 543	170 468
Zysk z działalności operacyjnej	67 014	104 345	14 641	22 258
Zysk brutto	61 138	101 208	13 357	21 589
Zysk netto	49 414	81 278	10 795	17 337
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	85 799	31 813	18 744	6 786
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-36 470	-27 143	-7 968	-5 790
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-50 864	-14 016	-11 112	-2 990
Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych)	-1 535	-9 346	-335	-1 994
Zysk netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	7,26	11,98	1,59	2,55
	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	926 455	938 871	199 857	200 190
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	383 022	386 005	82 626	82 306
Zobowiązania długoterminowe	164 167	169 307	35 414	36 100
Zobowiązania krótkoterminowe	218 855	216 698	47 212	46 205
Kapitał własny	543 433	552 866	117 230	117 884
Kapitał zakładowy	1 335	1 335	288	285
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	81,39	82,80	17,56	17,66
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	6 676 854	6 676 854		

b) Dane Jednostki dominującej

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży	11 465	10 492	2 505	2 238
Zysk z działalności operacyjnej	2 257	3 264	493	696
Zysk brutto	71 556	41 442	15 633	8 840
Zysk netto	70 102	40 649	15 315	8 671
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-348	2 675	-76	571
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	53 684	35 007	11 728	7 467
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-52 745	-37 485	-11 523	-7 996
Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych)	591	197	129	42
Zysk netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	10,50	6,09	2,29	1,30
	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	400 884	386 390	86 479	82 388
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 793	19 687	5 133	4 198
Zobowiązania długoterminowe	10 805	10 889	2 331	2 322
Zobowiązania krótkoterminowe	12 988	8 798	2 802	1 876
Kapitał własny	377 091	366 703	81 347	78 190
Kapitał zakładowy	1 335	1 335	288	285
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	56,48	54,92	12,18	11,71
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 4,5773 za III kwartały 2023 roku oraz 4,6880 za III kwartały 2022 roku. Dane bilansowe przeliczono po kursach obowiązujących na 30 września 2023 (4,6356) oraz na 31 grudnia 2022 (4,6899).

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Wartość firmy	31 826	31 826
Wartości niematerialne	34 902	35 555
Rzeczowe aktywa trwałe	348 326	328 480
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	83 048	91 279
Nieruchomości inwestycyjne	6 687	7 939
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	18 530	20 349
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 356	8 974
Aktywa trwałe razem	531 675	524 402
Zapasy	183 632	211 825
Należności handlowe oraz pozostałe należności	182 037	173 277
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 756	823
Pochodne instrumenty finansowe	1 522	4 851
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 158	23 693
Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	391 105	414 469
Aktywa przeznaczone do zbycia	3 675	0
Aktywa obrotowe razem	394 780	414 469
AKTYWA RAZEM	926 455	938 871

PASYWA	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Kapitał podstawowy	1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	164 211	164 211
Pozostałe kapitały rezerwowe	-1 480	-965
Zyski zatrzymane	370 113	380 906
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	534 179	545 487
Udziały niedające kontroli	9 254	7 379
Kapitał własny razem	543 433	552 866
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	80 284	81 811
Zobowiązania z tytułu leasingu	41 231	44 893
Pozostałe zobowiązania	3 844	4 686
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 865	24 975
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	12 943	12 942
Zobowiązania długoterminowe razem	164 167	169 307
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	119 795	129 891
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	504	6 418
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	74 730	53 010
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 321	14 497
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 574	12 649
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	931	233
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	218 855	216 698
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do zbycia	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	218 855	216 698
Zobowiązania razem	383 022	386 005
PASYWA RAZEM	926 455	938 871

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.07. - 30.09.2023 (niebadane)	01.07. - 30.09.2022 (niebadane)	01.01. - 30.09.2023 (niebadane)	01.01. - 30.09.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	3.3	220 758	265 092	748 586	799 155
Koszt własny sprzedaży	3.4	175 234	198 559	589 885	603 528
Zysk brutto ze sprzedaży		45 524	66 533	158 701	195 627
Koszty sprzedaży	3.4	10 152	14 448	33 412	39 446
Koszty ogólnego zarządu	3.4	18 222	17 858	56 538	50 887
Pozostałe przychody operacyjne	3.5	1 010	2 446	3 202	4 316
Pozostałe koszty operacyjne	3.6	1 181	1 642	4 939	5 265
Zysk z działalności operacyjnej		16 979	35 031	67 014	104 345
Przychody finansowe	3.7	520	5 021	3 193	5 272
Koszty finansowe	3.8	- 931	4 196	9 069	8 409
Zysk przed opodatkowaniem		18 430	35 856	61 138	101 208
Podatek dochodowy	3.9	3 342	7 711	11 724	19 930
Zysk netto		15 088	28 145	49 414	81 278
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			0		0
Zysk netto		15 088	28 145	49 414	81 278
Zysk netto przypadający:					
- akcjonariuszom jednostki dominującej		14 782	27 687	48 460	79 957
- akcjonariuszom niekontrolującym		306	458	954	1 321

Zysk na jedną akcję

Zysk na akcję	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
Zysk na jedną akcję zwykłą:				
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	2,21	4,15	7,26	11,98
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk na jedną akcję zwykłą	2,21	4,15	7,26	11,98
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą:				
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	2,21	4,15	7,26	11,98
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą	2,21	4,15	7,26	11,98

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07. - 30.09.2023 (niebadane)	01.07. - 30.09.2022 (niebadane)	01.01. - 30.09.2023 (niebadane)	01.01. - 30.09.2022 (niebadane)
Zysk netto	15 088	28 145	49 414	81 278
<i>Inne całkowite dochody</i>				
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-10 891	-5 368	-685	-4 274
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	-10 891	-5 368	-685	-4 274
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	-10 891	-5 368	-685	-4 274
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	-2 016	-907	-114	-717
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0	0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-8 875	-4 461	-571	-3 557
Całkowite dochody	6 213	23 684	48 843	77 721
Całkowite dochody przypadające:				
- akcjonariuszom jednostki dominującej	6 124	23 300	47 945	76 419
- akcjonariuszom niekontrolującym	89	384	898	1 302

Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.09.2023 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
Dywidendy	0	0	0	-60 092	-60 092	-1 048	-61 140
Zysk (strata) netto	0	0	0	48 460	48 460	954	49 414
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	-515	0	-515	-56	-571
Transakcje z mniejszością	0	0	0	839	839	2 025	2 864
Razem całkowite dochody	0	0	-515	48 460	47 945	898	48 843
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-515	-10 793	-11 308	1 875	-9 433
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	-1 480	370 113	534 179	9 254	543 433

za okres od 01.01. do 30.09.2022 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	-7 665	319 525	477 406	6 468	483 874
Dywidendy	0	0	0	-32 049	-32 049	-745	-32 794
Zysk (strata) netto	0	0	0	79 957	79 957	1 321	81 278
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	-3 538	0	-3 538	-19	-3 557
Razem całkowite dochody	0	0	-3 538	79 957	76 419	1 302	77 721
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-3 538	47 908	44 370	557	44 927
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	-11 203	367 433	521 776	7 025	528 801

Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.-30.09.2023 (niebadane)	01.01.-30.09.2022 (niebadane)
Zysk przed opodatkowaniem	61 138	101 208
Amortyzacja	33 080	29 505
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	97	273
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	-34	316
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	3
Koszty odsetek	6 184	6 018
Przychody z odsetek	-3 153	-395
Zmiana stanu zapasów	28 193	-34 611
Zmiana stanu należności	-10 873	-65 482
Zmiana stanu zobowiązań	-10 588	4 791
Zmiana stanu rezerw	-3 376	4 314
Zmiana kapitału obrotowego	3 356	-90 988
Korekty razem	39 530	-55 268
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	100 668	45 993
Zapłacony podatek dochodowy	-14 869	-14 127
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	85 799	31 813
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-3 140	-1 619
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-35 462	-27 090
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	360	280
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	1 300	891
Otrzymane odsetki	472	395
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-36 470	-27 143
Wpływy z tytułu zmian udziału w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	2 864	0
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	53 302	89 035
Spłaty kredytów i pożyczek	-31 506	-55 805
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-13 200	-10 843
Odsetki zapłacone	-6 184	-3 609
Dywidendy wypłacone	-56 140	-32 794
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-50 864	-14 016
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-1 535	-9 346
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	-3
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 535	-9 349
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	23 693	31 378
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	22 158	22 029

III. NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 30 września 2023 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 30 września 2023 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,
- Robert Czajkowski – Członek Rady Nadzorczej.

W skład Komitetu Audytu na dzień 30 września 2023 roku wchodzi:

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

W okresie objętym skonsolidowanym raportem, do dnia jego zatwierdzenia, nie miały miejsca inne 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 2020 r., poz. 1415 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,
- Działalność pozaprodukcyjną.

Poza Spółką dominującą, w skład Grupy na 30 września 2023 roku wchodziły następujące spółki:

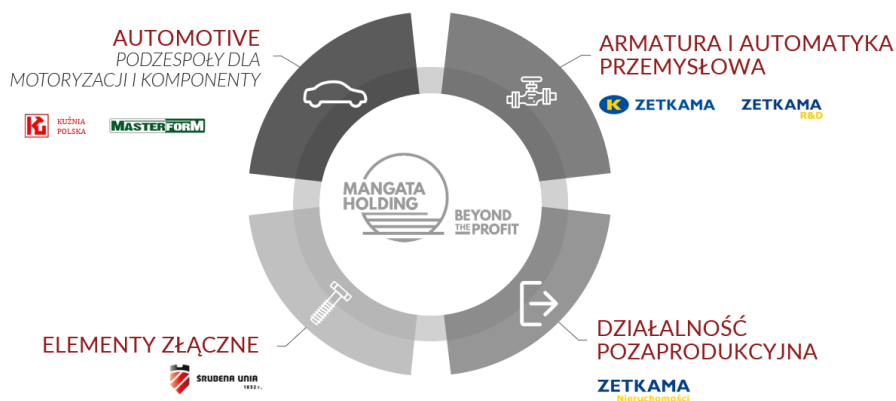
Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział Grupy w kapitale na 30.09.2023	Udział Grupy w kapitale na 31.12.2022
Kuźnia Polska S.A.	ul. Górecka 32, 43-430 Skoczów	95,80%	95,80%
MCS Sp. z o.o.	ul. Strażacka 43, 44-240 Żory	0%*	100,00%
Masterform Sp. z o.o.	ul. Mikulicza 6a, 58-160 Świebodzice	100,00%	100,00%
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%

*W dniu 28 kwietnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Kuźni Polskiej S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników MCS sp. z o.o. podjęły uchwały o połączeniu spółek. W dniu 1 czerwca 2023 roku połączenie spółek Kuźnia Polska S.A. i MCS Sp. z o.o. zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców KRS.

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 30 września 2023 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.

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 2022 roku.

b) Podstawa sporządzenia

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 2022 roku.

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 tysięcy 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 2022.

f) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone dnia 6 listopada 2023 roku.

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 Kuźni Polskiej S.A. zlokalizowanego w Skoczowie jest produkcja najwyższej jakości odkuwek matrycowych łącznie z obróbką cieplną i mechaniczną. Odbiorcami Kuźni są renomowane, międzynarodowe przedsiębiorstwa z branży automotive. Wyroby Kuźni Polskiej w głównej mierze obejmują podzespoły dla segmentu samochodów dostawczych i ciężarowych. W mniejszym zakresie trafiają do segmentu samochodów osobowych. Kuźnia 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 wykorzystuje m.in. prasy kuźnicze Maxi, prasy śrubowe, kuźniarki, 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 Kuźni Polskiej S.A. zlokalizowany w Żorach (wcześniej MCS) zajmuje się obróbką odlewów aluminiowych oraz żeliwnych. Jest także producentem elementów stanowiących części składowe układów wydechowych samochodów osobowych, wykonywanych z rur nierdzewnych. Odbiorcami towarów wytwarzanych w tej lokalizacji są renomowani producenci z branży automotive. Spółka sukcesywnie dywersyfikuje portfolio realizowanych projektów rozwijając sprzedaż do klientów z branży rolniczej i hydraulicznej.

Połączenie w czerwcu 2023 Kuźni Polskiej i MCS miało na celu wzmocnienie pozycji rynkowej połączonych podmiotów, zwiększenie efektywności operacyjnej i konkurencyjności, jak również uatrakcyjnienie oferty produktowej.

Masterform sp. z o.o. 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 (stosownych m.in. w fabrykach mikroprocesorów) i serwowmotorów. Spółka 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 60% 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 dwa zakłady produkcyjne i 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, zasuwy, kurki kulowe, zawory anty-skażeniowe, 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 (Centrum Badawczo-Rozwojowe armatury). 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. Centrum Badawczo-Rozwojowe współpracuje z jednostkami naukowymi, czego efektem jest rozwój wiedzy i kompetencji w zakresie metodologii prac. Dzięki temu możliwe jest projektowanie doskonałych zaworów bezpieczeństwa.

W marcu 2023 Zetkama R&D na podstawie decyzji Ministra Rozwoju i Technologii uzyskała status Centrum Badawczo-Rozwojowego.

Elementy złączne

Elementy złączne są wytwarzane przez Śrubena Unia. 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 złączne 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 złączne do montażu obudów górniczych. Oferta produktowa obejmuje również elementy złączne 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 Sp. z o.o. oraz Mangata Holding S.A. Składnikami majątku zarządzanymi w segmencie są nieruchomości położone w Warszawie, 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.-30.09.2023

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i Automatyka przemysłowa	Elementy złączne	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Przychody od klientów	425 024	145 632	175 772	2 158	748 586
Przychody od innych segmentów	233	8 305	400	11 648	20 586
Przychody ze sprzedaży ogółem	425 257	153 937	176 172	13 806	769 172
Wynik brutto ze sprzedaży	92 472	30 998	35 096	135	158 701

za okres 01.01.-30.09.2022

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i Automatyka przemysłowa	Elementy złączne	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Przychody od klientów	452 664	157 556	187 268	1 667	799 155
Przychody od innych segmentów	494	6 575	907	10 530	18 506
Przychody ze sprzedaży ogółem	453 158	164 131	188 175	12 197	817 661
Wynik brutto ze sprzedaży	107 641	37 296	49 866	824	195 627

za okres 01.07.-30.09.2023

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i Automatyka przemysłowa	Elementy złączne	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Przychody od klientów	124 878	41 724	52 881	1 275	220 758
Przychody od innych segmentów	198	2 673	118	3 652	6 641
Przychody ze sprzedaży ogółem	125 076	44 397	52 999	4 927	227 399
Wynik brutto ze sprzedaży	25 847	9 485	10 218	-26	45 524

za okres 01.07.-30.09.2022

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i Automatyka przemysłowa	Elementy złączne	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Przychody od klientów	150 099	50 389	64 087	517	265 092
Przychody od innych segmentów	243	2 345	309	3 502	6 399
Przychody ze sprzedaży ogółem	150 342	52 734	64 396	4 019	271 491
Wynik brutto ze sprzedaży	35 490	12 237	18 344	462	66 533

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.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Zysk brutto ze sprzedaży	158 701	195 627
Koszty sprzedaży	-33 412	-39 446
Koszty ogólnego zarządu	-56 538	-50 887
Pozostałe przychody operacyjne	3 202	4 316
Pozostałe koszty operacyjne	-4 939	-5 265
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	67 014	104 345
Przychody finansowe	3 193	5 272
Koszty finansowe	-9 069	-8 409
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	61 138	101 208

Struktura geograficzna sprzedaży przedstawia się następująco:

	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Polska	224 398	248 289
Unia Europejska	354 195	407 848
Pozostałe kraje	169 993	143 018
Przychody ze sprzedaży	748 586	799 155

Aktywa i zobowiązania w ramach segmentów przedstawiają się następująco:

stan na 30.09.2023

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i Automatyka przemysłowa	Elementy złączne	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Aktywa segmentu operacyjnego	532 389	220 346	134 764	38 956	926 455
Zobowiązania segmentu	235 182	78 384	52 417	17 039	383 022

stan na 31.12.2022

	Podzespoły dla motoryzacji i komponenty	Armatura i Automatyka przemysłowa	Elementy złączne	Działalność pozaprodukcyjna	Razem
Aktywa segmentu operacyjnego	523 999	233 792	142 936	38 144	938 871
Zobowiązania segmentu	219 613	94 222	59 603	12 567	386 005

Koszty według rodzaju

	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Amortyzacja	33 080	29 505
Świadczenia pracownicze	157 881	152 072
Zużycie materiałów i energii	356 861	426 612
Usługi obce	69 401	80 838
Podatki i opłaty	5 270	4 984
Pozostałe koszty rodzajowe	3 605	4 276
Koszty wg rodzaju razem	626 098	698 287
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	26 319	-29 621
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	-6 203	-3 799
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	646 214	664 867

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	78	18
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów	247	271
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	101	1 352
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	609	334
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	0	131
Otrzymane kary i odszkodowania	59	351
Dotacje otrzymane	618	480
Uzysk złomu	350	527
Nadwyżki inwentaryzacyjne	0	106
Odszkodowania z ubezpieczenia	302	77
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	838	669
Pozostałe przychody operacyjne razem	3 202	4 316

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości	194	23
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych	265	467
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	2 650	1 266
Utworzenie rezerw	79	631

	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Koszty usuwania braków i złomowania	347	1 064
Likwidacja środków trwałych	172	331
Przekazane darowizny	302	306
Koszty odszkodowań i likwidacji szkód	230	104
Spisane należności	64	38
Zapłacone odszkodowania	3	120
Inne koszty	633	915
Pozostałe koszty operacyjne razem	4 939	5 265

Przychody finansowe

Opis	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Odsetki od środków pieniężnych	590	197
Pozostałe odsetki	342	139
Dodatnie różnice kursowe	0	4 463
Pozostałe przychody finansowe	2 261	473
Razem przychody finansowe	3 193	5 272

Koszty finansowe

Opis	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	4 697	3 107
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	1 573	704
Pozostałe odsetki	362	595
Ujemne różnice kursowe	2 144	0
Pozostałe koszty finansowe	293	4 003
Razem koszty finansowe	9 069	8 409

Podatek dochodowy

Podatek z działalności	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Bieżący podatek dochodowy	9 918	18 488
Podatek odroczony	1 806	1 442
Podatek wykazany w rachunku wyników	11 724	19 930

Wyliczenie efektywnej stawki podatku	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Zysk brutto	61 138	101 208
Teoretyczny podatek od zysku brutto	11 616	19 230
Różnice trwałe	108	700
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku wyników	11 724	19 930

Odpisy aktualizujące

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Stan na początek okresu	5 799	4 369
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-773	-334
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	1 301	1 266
Odpisy wykorzystane (-)	0	-43
Stan na koniec okresu	6 327	5 258

Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022
Stan na początek okresu	7 899	8 920
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	265	467
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-101	-1 352
Odpisy wykorzystane (-)	0	-8
Stan na koniec okresu	8 063	8 027

Rezerwy

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.09.2023 roku

	Inne
Stan rezerw na początek okresu	471
Zwiększenie rezerw w okresie	512
Wykorzystanie rezerw (-)	-52
Stan rezerw na koniec okresu	931

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.09.2022 roku

	Inne
Stan rezerw na początek okresu	504
Zwiększenie rezerw w okresie	618
Rozwiązanie rezerw w okresie (-)	-138
Wykorzystanie rezerw (-)	-78
Stan rezerw na koniec okresu	906

Podatek odroczony

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie uległy istotnym zmianom w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2022 roku. Na 30 września 2023 roku wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego wynosiła 8.356 tys. PLN (8.974 tys. PLN na koniec poprzedniego roku), natomiast wartość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 25.865 tys. PLN (24.975 tys. PLN według stanu na 31 grudnia 2022 roku).

Zdarzenia po dniu bilansowym

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

IV. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

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

Przeznaczenie zysku za rok 2022

W dniu 6 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki dominującej podjęło uchwałę o przeznaczeniu całości zysku netto za rok obrotowy 2022 w kwocie 41.732.432,63 zł na wypłatę dywidendy oraz o przeznaczeniu dodatkowej kwoty 18.359.253,37 z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych na wypłatę dywidendy. Kwota dywidendy została ustalona na 60.091.686,00 zł (tj. 9,00 PLN na jedną akcję). Dzień dywidendy został ustalony na 20 czerwca 2023 roku, natomiast wypłata dywidendy nastąpiła 27 czerwca 2023 roku.

Niższe poziomy wyników po 3 kwartałach 2023 w efekcie redukcji popytu rynkowego

Przychody ze sprzedaży Grupy po 3 kwartałach 2023 roku wyniosły 748.586 tys. PLN i były niższe o 6,3% niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 158.701 tys. PLN wobec 195.627 tys. PLN w analogicznym okresie ubiegłego roku. Zysk netto po 3 kwartałach 2023 roku wyniósł 49.414 tys. PLN wobec 81.278 tys. PLN zysku netto osiągniętego po 3 kwartałach 2022 roku.

Po 3 kwartałach 2023 roku spółki Grupy odczuły spadki popytu. Wpływ na niższe poziomy przychodów miały także presja cenowa oraz niższe poziomy kursów walut. Poniższa tabela zawiera porównanie poziomu przychodów do poprzednich okresów.

Dane w tys. PLN	I kw. 2022	II kw. 2022	III kw. 2022	IV kw. 2022	I kw. 2023	II kw. 2023	III kw. 2023
Przychody ze sprzedaży	263 437	270 626	265 092	251 449	277 346	250 482	220 758

Niższy wolumenowo poziom sprzedaży wpłynął na niższą absorpcję kosztów stałych. Czynniki mającymi również wpływ na wyniki po 3 kwartałach 2023 były wyższe w porównaniu do 3 kwartałów 2022 średnie ceny energii elektrycznej oraz koszty wynikające z reorganizacji w segmencie armatury (ok. 3,5 mln PLN). Wpływ na wynik netto miały również ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków (ok. -2mln PLN).

Połączenie spółek Kuźnia Polska S.A. i MCS Sp. z o.o.

W dniu 28 kwietnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Kuźni Polskiej S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników MCS sp. z o.o. podjęły uchwały o połączeniu spółek. W dniu 1 czerwca 2023 roku połączenie spółek Kuźnia Polska S.A. (Spółka Przejmująca) i MCS Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców KRS.

Połączenie spółek Kuźnia Polska i MCS zwiększy konkurencyjność rynkową połączonych podmiotów, umożliwi rozszerzenie oferty dla klientów obejmujące ofertowanie wyrobów z większą wartością dodaną (obróbka mechaniczna odkuwek). Połączenie wesprze także procesy pozyskiwania klientów, ich obsługi i komunikacji zwrotnej. W przypadku procesu zakupowego oczekiwana jest optymalizacja kosztowa, dzięki wspólnym zakupom i efektowi skali (w głównej mierze dla zakładu w Żorach). Oczekiwany efektami połączenia są również optymalizacje procesowe – szczególnie w obszarze zasobów ludzkich, zakładające lepsze wykorzystanie kompetencji dostępnych w obu podmiotach, a także optymalizacje poziomów zatrudnienia. Połączenie spółek,

których siedziby zlokalizowane są w niewielkiej odległości, umożliwić ma optymalizację inwestycji (optymalny dobór parku maszynowego) na potrzeby realizowanych projektów i ulokowanie kompetencji obróbczych w zakładzie w Żorach.

Sprzedaż 4,2% udziałów w kapitale zakładowym MCS sp. z o.o.

W dniu 24 kwietnia 2023 roku zostały zawarte umowy sprzedaży łącznie 2.310 udziałów w kapitale zakładowym MCS sp. z o.o. (odpowiadających 4,2 % udziałów w kapitale zakładowym MCS sp. z o.o.) na rzecz akcjonariuszy mniejszościowych Kuźni Polskiej S.A. Sprzedaż udziałów nastąpiła w związku z planowanym połączeniem dwóch spółek zależnych Emitenta - Kuźnia Polska S.A. z siedzibą w Skoczowie (Spółka Przejmująca) oraz MCS sp. z o.o. z siedzibą w Żorach (Spółka Przejmowana), na skutek pozytywnego rozpatrzenia przez Emitenta wniosku akcjonariuszy mniejszościowych Kuźni Polskiej S.A. o sprzedaż 4,2% udziałów spółki MCS sp. z o.o. na ich rzecz, w celu utrzymania proporcji procentowego udziału akcjonariuszy mniejszościowych w kapitale zakładowym Kuźni Polskiej S.A. po połączeniu spółek. Cena sprzedaży 2.310 udziałów MCS sp. z o.o. na rzecz akcjonariuszy mniejszościowych Kuźni Polskiej S.A., wynosząca łącznie 2.862.113,10 zł, została ustalona w oparciu o opinię sporządzoną przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego, według stanu na dzień 31.12.2022 roku.

Porozumienie w sprawie rozliczenia wzajemnych zobowiązań oraz aneks do umowy pożyczki z Capital MBO sp. z o.o.

W dniu 27 czerwca 2023 roku Mangata Holding S.A. (pożyczkodawca) podpisała porozumienie w sprawie rozliczenia wzajemnych zobowiązań ze spółką Capital MBO Sp. z o.o. (pożyczkobiorca; jednostka dominująca dla Mangata Holding S.A.), zgodnie z którym dokonano potrącenia wzajemnych wierzytelności w kwocie 5.000.000,00 złotych – wierzytelność Mangata Holding z tytułu pożyczki udzielonej Capital MBO sp. z o.o. na podstawie umowy pożyczki z dnia 6 sierpnia 2020 roku umorzyła się co do kwoty 5.000.000,00 złotych, w tym kwota 3.836.903,27 złotych tytułem należności głównej oraz kwota 1.163.096,73 złotych tytułem odsetek, w konsekwencji czego wierzytelność z tytułu pożyczki Mangata Holding po dokonanych potrąceniu wynosi 13.913.096,73 złotych oraz wierzytelność Capital MBO sp. z o.o. z tytułu dywidendy wynikającej z uchwały nr 8/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mangata Holding z dnia 6 czerwca 2023 r. umorzyła się co do kwoty 5.000.000,00 zł, w konsekwencji czego wierzytelność z tytułu dywidendy po dokonanych potrąceniu wynosiła 34.659.607,00 złotych.

W dniu 27 czerwca 2023 roku Mangata Holding S.A. (pożyczkodawca), za zgodą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia wyrażoną w uchwale nr 20/2023 z dnia 6 czerwca 2023 r., podpisała aneks do umowy pożyczki ze spółką Capital MBO Sp. z o.o. na podstawie którego dokonano przewalutowania pożyczki udzielonej na podstawie umowy pożyczki z dnia 6 sierpnia 2020 r., po kursie z dnia 5 czerwca 2023 roku – saldo pożyczki po przewalutowaniu wyniosło 3.102.070,57 EUR. Odsetki od pożyczki będą spłacane kwartalnie, a oprocentowanie wynosi EURIBOR3M plus marża.

Reorganizacja w segmencie Armatury i Automatyki przemysłowej

W segmencie Armatury i Automatyki przemysłowej przeprowadzony został proces reorganizacji, którego celem jest optymalizacja procesów produkcyjnych Zetkama sp. z o.o. W efekcie wdrożenia projektu, spółka dokonała redukcji zatrudnienia, co wpłynęło na obciążenie wyniku po III kwartałach 2023 roku kosztami jednorazowymi z tytułu odpisów (ok. 1,4 mln PLN) oraz innymi kosztami związanymi z reorganizacją produkcji (0,6 mln PLN). Działania związane z modernizacją segmentu Armatury wpłynęły także na przemodelowanie oferty produktowej. W efekcie tej decyzji w wyniku za III kwartały 2023 został ujęty odpis na część zapasów, związanych z wycofaną ofertą produktową (ok. 1,5 mln PLN). Realizacja projektu w dłuższej perspektywie będzie sprzyjać optymalizacji kosztowej produkcji, a także skupieniu działalności w dwóch lokalizacjach.

Programy optymalizacji kosztów

Spółki Grupy, mając na uwadze symptomy spowolnienia gospodarczego i spadek popytu, rozpoczęły wdrażanie szeregu inicjatyw służących optymalizacji kosztowej w obszarach: zatrudnienia, procesów produkcyjnych, wykorzystania dostępnej infrastruktury produkcyjnej oraz usług zewnętrznych.

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

Do głównych czynników mających wpływ na wyniki osiągnięte w okresie trzech kwartałów 2023 roku należy zaliczyć:

1. Obniżenie popytu rynkowego szczególnie w II i III kwartale 2023 roku wpłynęło na niższe poziomy przychodów w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Szczególnie redukcję popytu rynkowego odczuł segment Armatury i Automatyki przemysłowej, a także Podzespołów dla motoryzacji i komponentów. Segment Elementów złącznych w I półroczu 2023 zrealizował przychody na poziomie zbliżonym do I półrocza 2022, natomiast wyniki w III kwartale 2023 były istotnie niższe w stosunku do III kwartału 2022 roku.

Niższy poziom sprzedaży po trzech kwartałach 2023 roku (w stosunku do trzech kwartałów 2022 roku) dotyczył w głównej mierze branż innych niż automotive (hydraulika, rolnictwo). Branża automotive po okresie zawirowań wynikających ze znaczących ograniczeń w dostępności materiałów/komponentów sukcesywnie odbudowywała wolumeny sprzedażowe zarówno w zakresie samochodów osobowych, jak i dostawczych. Popyt w branży utrzymuje się na relatywnie bezpiecznym poziomie jednak nadal narażony jest na wahania wynikające z ograniczonej dostępności komponentów.

W przypadku segmentu Elementów Złącznych wsparciem dla przychodów ze sprzedaży w bieżącym 2023 roku było utrzymanie wdrożonych w roku 2022 podwyżek cen sprzedaży, należy jednak zwrócić uwagę, iż w efekcie dezinflacji spółka stopniowo obniżała ceny w III kwartale, aby utrzymać konkurencyjność na rynku. Obniżki były wynikiem spadków cen kluczowych surowców. Od II półrocza 2023 nastąpiło spowolnienie spływu nowych zamówień. Klienci wskazywali na ograniczone zapotrzebowanie rynkowe, co wpłynęło na niższy tonażowy poziom sprzedaży i wspomniane wcześniej obniżki cen sprzedaży.

W największym stopniu ograniczenie popytu wpłynęło na przychody segmentu Armatury i Automatyki przemysłowej. Czynnikiem, który zamortyzował częściowo niższy wolumenowy poziom sprzedaży były wdrożone w roku 2022 podwyżki cen sprzedaży (efekt wzrostu cen materiałów). W wyniku nałożonych sankcji, zamówienia na rynek Rosji i Białorusi zostały znacząco ograniczone. Rynki te są sukcesywnie zastępowane innymi kierunkami geograficznymi.

2. Średni kurs EUR/PLN wyniósł 4,58 po III kwartałach 2023 roku, natomiast w analogicznym okresie 2022 roku kurs ten wyniósł 4,67. Należy jednak zwrócić uwagę, iż pod koniec II kwartału 2023 roku nastąpiło znaczące umocnienie złotówki w stosunku do EUR i USD, utrzymujące się do początku września 2023. We wrześniu i początku października nastąpiło umocnienie EUR i USD, co wpłynęło na niższy poziom ujemnych różnic kursowych po 9 miesiącach 2023 roku z tytułu wycen rozrachunków (-2,1 mln PLN) w stosunku do wartości po 1 półroczu 2023 roku (ok. -6 mln PLN). Poniższa tabela przedstawia kursy EUR i USD na koniec kwartałów:

31.12.2022	31.03.2023	30.06.2023	30.09.2023
4,690 PLN/EUR	4,676 PLN/EUR	4,450 PLN/EUR	4,636 PLN/EUR
4,402 PLN/USD	4,293 PLN/USD	4,107 PLN/USD	4,370 PLN/USD

3. Ceny materiałów i energii.

Po okresie dynamicznych wzrostów cen kluczowych surowców, szczególnie w II kwartale 2022, pod koniec 2022 ceny stali wróciły do poziomu cen z IV kwartału 2021 i I kwartału 2022. Zbliżony poziom utrzymywał się także w I półroczu 2023. W III kwartale 2023 nastąpiły obniżki cen kluczowych surowców. Presja cenowa na surowce obniżyła się w efekcie oczekiwanego spowolnienia gospodarczego wpływającego na niższe poziomy zapotrzebowania rynkowego.

Wysokie poziomy cen energii elektrycznej (szczególnie pod koniec II kwartału 2022) uległy korekcie rynkowej. Od października 2022 roku, obserwowany był trend spadkowy cen. W roku 2022 Grupa zakontraktowała ok. 55% planowanego na rok 2023 zużycia energii elektrycznej. W ciągu roku 2023 sukcesywnie dokonywane były kolejne zakupy kontraktów terminowych na dostawy energii dla roku 2023 osiągając łączny poziom kontraktacji 78% zapotrzebowania (przy czym IV kwartał zakontraktowany jest już w 100%). Pozostałe ok. 22% poddane było i będzie wahaniom cen na rynku SPOT. Średnia cena energii po III kwartałach 2023 roku była wyższa od średniej ceny po III kwartałach 2022 o ok. 18%.

Czynniki wpływające na wyniki w kolejnym kwartale

Do najważniejszych czynników istotnie determinujących wyniki Grupy należą:

Popyt na produkty Grupy

W dłuższej perspektywie na popyt rynkowy we wszystkich segmentach operacyjnych Grupy wpłynąć może spowolnienie gospodarcze. Portfele zamówień w spółkach utrzymują się na bezpiecznych poziomach, jakkolwiek istotnie niższych niż w roku 2022. Dostrzegalne są także przesunięcia w terminach zamówień od klientów, a także wolniejszy spływ nowych zamówień. Obniżki cen surowców wzmacniają presję ze strony klientów na redukcję cen.

Głównym segmentem działalności Grupy jest segment Podzespołów dla motoryzacji oraz komponentów, w którym Grupa realizowała prawie 57% swoich przychodów ze sprzedaży za III kwartały 2023 roku. Sprzedaż podzespołów do samochodów osobowych odpowiada za około 27% przychodów ze sprzedaży segmentu a sprzedaż podzespołów do samochodów dostawczych i ciężarowych ok. 32%. Sytuacja rynkowa w tym segmencie stopniowo ulegała poprawie od 2022 roku, jednakże branża automotive nadal narażona jest na ograniczenia dostępności komponentów do produkcji (szczególnie elementów elektronicznych) oraz zrywania łańcuchów dostaw. W obecnej chwili nie można jednoznacznie stwierdzić, że sytuacja rynkowa uległa trwałej poprawie, co skutkuje pewnym stopniem niepewności odnośnie szacowania trendów rynkowych na kolejne miesiące 2023 roku a także rok 2024. Należy zwrócić uwagę, iż wyższy popyt na wyroby segmentu ukierunkowany do branży automotive zrekompensował spadki popytu z innych branż obsługiwanych przez spółki segmentu. Spółki uruchamiają nowe projekty także w segmencie komponentów do samochodów elektrycznych, budując kompetencje w tej grupie wyrobów.

W segmencie Armatury i Automatyki przemysłowej odczuwalne jest ograniczenie popytu rynkowego wynikające ze spowolnienia gospodarczego. Przekłada się to na niższy w stosunku do ubiegłego roku poziom portfela zamówień. W perspektywie końca roku trudno jest obecnie prognozować zachowania klientów. Jednocześnie część klientów sygnalizuje, iż będzie chciała w pierwszej kolejności ograniczać stany magazynowe zmniejszając poziomy nowych zamówień. Ograniczenie sprzedaży na rynek rosyjski, ukraiński i białoruski w konsekwencji konfliktu zbrojnego amortyzowane jest aktywnościami handlowymi i rozwojem sprzedaży na innych kierunkach geograficznych jakkolwiek działania te wymagają czasu.

Segment Elementów Złącznych dysponuje bezpiecznym poziomem portfela zamówień na kolejne miesiące. Segmentu intensyfikuje aktywności marketingowe wspierające rozwój sprzedaży zarówno na rynku krajowym jak i europejskim. Na wyniki segmentu w kolejnych okresach wpłynąć mogą ceny kluczowych surowców (indeksacje cenowe). Wpływ na przychody segmentu będą miały programy inwestycyjne szczególnie w zakresie infrastruktury transportowej a także energetycznej oraz górnictwa.

Czynnikami, które mogą pozytywnie wpłynąć na odbudowę rynku (szczególnie w segmencie Armatury i Automatyki przemysłowej oraz Elementów Złącznych) mogą być programy inwestycyjne związane zarówno z wykorzystaniem środków krajowego planu odbudowy (w przypadku ich uruchomienia), jak również odbudowy infrastruktury w Ukrainie.

Ceny kluczowych materiałów do produkcji

Jednym z kluczowych materiałów wykorzystywanych przez Grupę w procesie produkcji są wyroby ze stali. Po okresie dynamicznych zmian cen kluczowych surowców, szczególnie w II i III kwartale 2022, w III kwartale 2022 roku nastąpiła korekta w dół. W I półroczu 2023 ceny surowców kupowanych przez spółki grupy utrzymywały się na poziomach zbliżonych do IV kwartału 2022 od III kwartału nastąpiła korekta w dół cen kluczowych surowców. W dłuższej perspektywie kształtowanie się cen kluczowych surowców uzależnione będzie od popytu rynkowego na stal.

Na rynku odczuwalne jest spowolnienie gospodarcze (szczególnie w regionie Europy), co może skutkować ochłodzeniem popytu na rynku stali i przełożyć się na korekty cen.

Spółki Grupy w umowach handlowych wprowadziły mechanizmy indeksujące ceny sprzedaży w ślad za zmieniającymi się cenami stali.

Ceny energii elektrycznej

Grupa zakupiła ok. 78% zapotrzebowania na energię elektryczną na rok 2023 w formie kontraktów terminowych (w tym w 100% IV kwartał 2023). Pozostała część zakupów realizowana jest po cenach SPOT. Po dynamicznych wzrostach cen energii pod koniec 2021 oraz w III kwartale 2022 roku od października 2022 na TGE obserwowany był trend spadkowy cen zarówno kontraktów terminowych jak i SPOT. Ceny energii elektrycznej w Polsce utrzymują się jednak na wyższych poziomach niż w innych krajach Europy, co może wpływać na konkurencyjność gospodarki. Grupa w sposób ciągły monitoruje ceny energii na giełdzie analizując potencjalne kontraktacje na kolejny rok. Na rok 2024 Grupa zakontraktowała już ok. 40% wolumenu. Jednocześnie trzy spółki Grupy będą składały wnioski w ramach programu wsparcia w zakresie rekompensat za wzrosty cen energii elektrycznej.

Rynek pracy

W latach 2021 i 2022 niski poziom bezrobocia ograniczał dostępność wykwalifikowanych pracowników. Spółki Grupy dzięki aktywnemu działaniu na rynku pracy pozyskały pracowników na wolne etaty. Jednocześnie spółki Grupy sukcesywnie wdrażały optymalizacje procesowe służące efektywniejszemu wykorzystaniu zasobów ludzkich. W perspektywie kolejnych miesięcy 2023 roku trudno jest przewidzieć dalszy rozwój sytuacji na rynku pracy. Mając na uwadze sygnały wskazujące na spowolnienie gospodarcze rynek pracy może ulec zmianie szczególnie w zakresie presji płacowej wynikającej z wysokiego poziomu inflacji w Polsce (ograniczenie oczekiwań wzrostu wynagrodzeń kosztem stabilności zatrudnienia). Na rynek pracy w Polsce wpłynąć może również obecność uchodźców z Ukrainy, którzy zwiększą zasoby dostępnych pracowników na rynku, jakkolwiek część z nich mając możliwości przenosi się do krajów Europy zachodniej, a także m.in do Kanady. Jednocześnie mając na uwadze symptomy spowolnienia, spółki Grupy z wyprzedzeniem uruchomiły programy optymalizacyjne służące dopasowaniu poziomu zatrudnienia do potrzeb produkcyjnych/rynkowych.

Kursy walut

W strukturze przychodów ze sprzedaży Grupy około 70% ogółu przychodów realizowana jest w euro. Po III kwartałach 2023 roku średni kurs EUR NBP kształtował się na poziomie około 4,584 PLN/EUR, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku kurs ten kształtował się na poziomie około 4,674 PLN/EUR. Około 10% przychodów realizowanych jest w dolarze amerykańskim, którego kurs średni po III kwartałach 2023 roku, wynosił 4,233 PLN/USD (natomiast po III kwartałach 2022 roku, było to, 4,403 USD). Umocnienie krajowej waluty w relacji do EUR i USD niekorzystnie wpłynie na wartość przychodów ze sprzedaży realizowanych przez Grupę oraz na osiąganą marżę na sprzedaży eksportowej.

Umocnienie kursu PLN/EUR wpływa na wycenę bilansową salda kredytów i leasingów w walucie euro. Około 74% wartości zadłużenia kredytowego Grupy stanowią kredyty udzielone w euro, natomiast w przypadku zobowiązań leasingowych udział ten wynosi około 93% (bez uwzględniania zobowiązań z tytułu leasingu wg MSSF16). Zadłużenie w walucie jest zabezpieczone przepływami przychodów ze sprzedaży. Różnice kursowe od zadłużenia ujmowane są zgodnie z polityką rachunkowości zabezpieczeń stosowaną przez Grupę.

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 30 września 2023 roku była bezpieczna. 86% należności handlowych to należności bieżące, a spółki Grupy nie doświadczają istotnych

problemów w obszarze spływu należności, dzięki czemu możliwe jest bieżące regulowanie zobowiązań handlowych. 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, kształtowanie się stóp procentowych oraz poziom bezrobocia. Wskaźniki makroekonomiczne a także odczyty sentymentu rynkowego (m.in. wskaźniki PMI) wskazują na spowolnienie gospodarcze (szczególnie na obszarze Europy), które przekłada się na niższe w porównaniu do poprzedniego roku oczekiwania wzrostu gospodarczego. Poziom stóp procentowych wpływa na koszt obsługi zadłużenia przez Grupę - wzrost stóp procentowych przekłada się na wzrost kosztów odsetkowych. Obserwowaliśmy dynamiczny wzrost inflacji, któremu usiłuje przeciwdziałać Narodowy Bank Polski podnosząc stopy procentowe. Polski bank centralny dokonał jednak korekty w dół stóp procentowych w okresie III kwartału 2023. Podobne działania podejmuje EBC. Silne wzrosty 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.

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.

Sytuacja finansowo – majątkowa Grupy

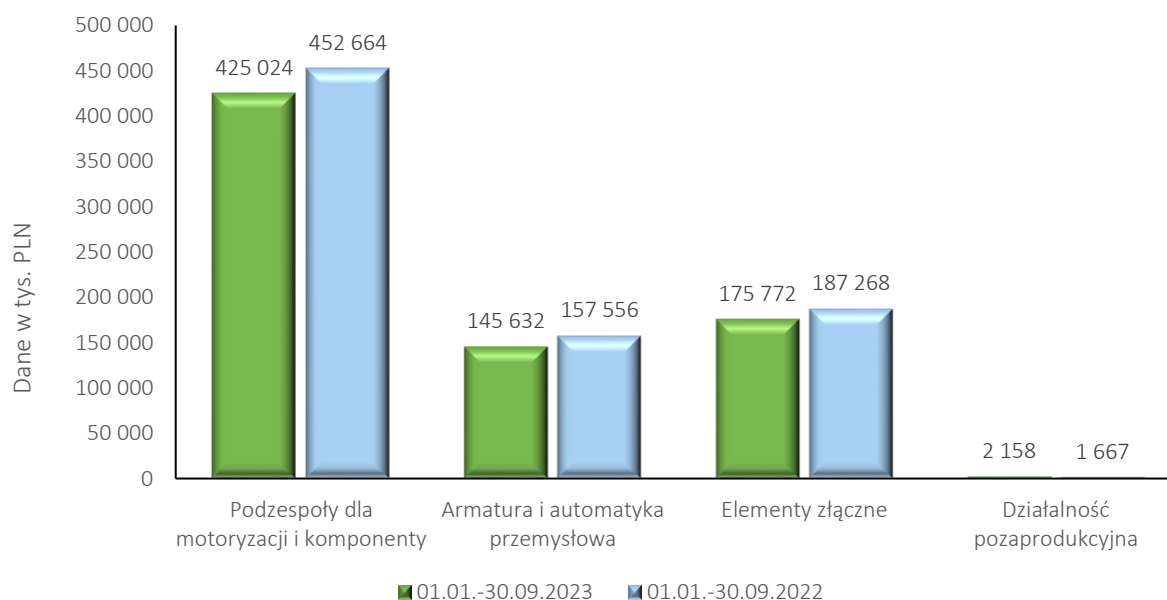
Analiza sprawozdania z dochodów

Poniższa tabela przedstawia wybrane wielkości skonsolidowanego sprawozdania z dochodów za okres 9 miesięcy zakończony odpowiednio 30 września 2023 roku i 30 września 2022 roku:

<i>Dane w tys. PLN</i>	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022	dynamika 2023/2022
Przychody ze sprzedaży	748 586	799 155	-6,3%
Przychody ze sprzedaży produktów	696 949	750 887	-7,2%
Przychody ze sprzedaży usług	11 568	11 111	4,1%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	40 069	37 157	7,8%
Koszt własny sprzedaży	589 885	603 528	-2,3%
Koszt sprzedanych produktów	546 373	566 528	-3,6%
Koszt sprzedanych usług	9 891	8 006	23,5%
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	33 621	28 994	16,0%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	158 701	195 627	-18,9%
<i>Marża brutto na sprzedaży</i>	<i>21,2%</i>	<i>24,5%</i>	
Koszty sprzedaży	33 412	39 446	-15,3%
Koszty ogólnego zarządu	56 538	50 887	11,1%
Pozostałe przychody operacyjne	3 202	4 316	-25,8%
Pozostałe koszty operacyjne	4 939	5 265	-6,2%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	67 014	104 345	-35,8%
<i>Marża na działalności operacyjnej</i>	<i>9,0%</i>	<i>13,1%</i>	

Dane w tys. PLN	01.01.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2022	dynamika 2023/2022
Przychody finansowe	3 193	5 272	-39,4%
Koszty finansowe	9 069	8 409	7,8%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	61 138	101 208	-39,6%
Podatek dochodowy	11 724	19 930	-41,2%
Zysk (strata) netto	49 414	81 278	-39,2%
Marża zysku netto	6,6%	10,2%	

Przychody ze sprzedaży za okres 9 miesięcy 2023 roku wyniosły 748.586 tys. PLN i były niższe o 50.569 tys. PLN (-6,3%) w porównaniu do przychodów za okres 9 miesięcy 2022 roku. Największy procentowy spadek przychodów porównaniu do 3 kwartału 2022 roku odnotowano w segmencie Armatura i Automatyka przemysłowa – 11.924 tys. PLN (-7,6%). Największy nominalny spadek przychodów odnotował segment Podzespoły dla motoryzacji i komponenty – spadek o 27.640 tys. PLN (-6,1%). W segmencie Elementy złączone odnotowano spadek przychodów ze sprzedaży o 11.496 tys. PLN (-6,1%) w porównaniu do 9 miesięcy 2022 roku.

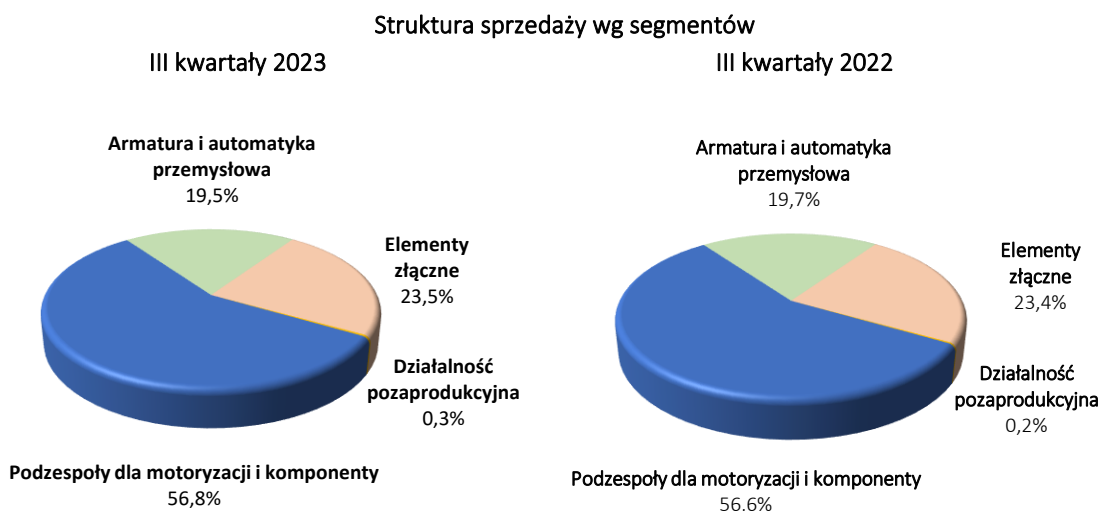


Przychody ze sprzedaży wg segmentów

Segment Podzespołów dla motoryzacji i komponentów pozostaje najważniejszym segmentem sprzedaży Grupy, generując prawie 57% ogółu przychodów ze sprzedaży. Po III kwartałach 2022 roku spółki segmentu Podzespołów dla motoryzacji i komponentów zanotowały niższe poziomy przychodów ze sprzedaży w porównaniu do III kwartałów 2022 roku. Redukcja popytu objęła wszystkie branże jakkolwiek branża samochodów osobowych utrzymała się na poziomie III kwartałów 2022 roku. W perspektywie kolejnych miesięcy zakładane jest utrzymanie bezpiecznego portfela zamówień z branży automotive jakkolwiek uzależnione będzie to od potrzeb rynkowych.

Segment Armatury i Automatyki przemysłowej zanotował niższe poziomy przychodów po III kwartałach 2023 roku w stosunku do III kwartału 2023 roku. Od maja/czerwca 2023 roku segment odnotował znaczącą obniżkę poziomu zamówień, co wpłynęło na wyniki po III kwartałach. Należy także zwrócić uwagę, iż wpływ na niższe poziomy sprzedaży miały redukcje stanów magazynowych u klientów. W perspektywie kolejnych miesięcy zakładane jest utrzymanie niższego poziomu popytu rynkowego, a także dalszej presji cenowej wynikającej z obniżki cen surowców.

W przypadku segmentu Elementów złącznych w trzecim kwartale odnotowano spadek popytu rynkowego. Redukcja popytu dotyczyła w głównej mierze branży budowlanej i chemicznej. Częściowe spadki sprzedaży do wskazanych branż amortyzowała sprzedaż do branży kolejowej i górniczej. Jednocześnie niższe poziomy cen surowców zwiększyły presję na obniżki cen.



Zysk brutto ze sprzedaży za okres III kwartałów 2023 roku wyniósł 158.701 tys. PLN i był niższy o 36.926 tys. PLN (-18,9%) od zysku brutto ze sprzedaży w analogicznym okresie ubiegłego roku.

Marża brutto na sprzedaży w ujęciu procentowym wyniosła 21,2% (24,5% za 9 miesięcy 2022 roku). Koszt własny sprzedaży spadł o 2,3% (-13.643 tys. PLN) w porównaniu do 9 miesięcy 2022 roku przy spadku przychodów ze sprzedaży na poziomie 6,3% (-50.569 tys. PLN) w okresie 9 miesięcy 2023 roku. Niższe wolumenowo poziomy sprzedaży (obniżki o ok. 10 – 25% w stosunku do 3 miesięcy 2023 w zależności od segmentu) wpłynęły na niższą absorpcję kosztów stałych.

Wynik EBITDA (zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) Grupy za 3 kwartały 2023 roku wyniósł 100.094 tys. PLN wobec 133.850 tys. PLN za 3 kwartały 2022 roku. Rentowność mierzona wskaźnikiem EBITDA za po III kwartałach 2023 roku osiągnęła poziom 13,4%, natomiast za III kwartały 2022 roku wyniosła 16,7%.

Zysk netto za III kwartały 2023 roku wyniósł 49.414 tys. PLN i był niższy o 31.864 tys. PLN od zysku netto za analogiczny okres ubiegłego roku. Wskaźnik marży zysku netto po III kwartałach 2023 (6,6%) był niższy od wskaźnika w analogicznym okresie roku 2022 (10,2%). Wpływ ujemnych różnic kursowych na wynik netto po 9 miesiącach 2023 roku wynikający z wyceny rozrachunków wyniósł 2,1 mln PLN.

Analiza sytuacji majątkowej i finansowej

Analiza sprawozdania z sytuacji finansowej - aktywa

Dane w tys. PLN	30.09.2023	31.12.2022	struktura 2023	struktura 2022	dynamika
Wartość firmy	31 826	31 826	3,4%	3,4%	0,0%
Wartości niematerialne	34 902	35 555	3,8%	3,8%	-1,8%
Rzeczowe aktywa trwałe	348 326	328 480	37,6%	35,0%	6,0%
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	83 048	91 279	9,0%	9,7%	-9,0%
Nieruchomości inwestycyjne	6 687	7 939	0,7%	0,8%	-15,8%
Pozostałe aktywa trwałe	26 886	29 323	2,9%	3,1%	-8,3%
Aktywa trwałe razem	531 675	524 402	57,4%	55,9%	1,4%
Zapasy	183 632	211 825	19,8%	22,6%	-13,3%
Należności handlowe oraz pozostałe należności	182 037	173 277	19,6%	18,5%	5,1%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 158	23 693	2,4%	2,5%	-6,5%
Pochodne instrumenty finansowe	1 522	4 851	0,2%	0,5%	-68,6%
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3 675	0	0,4%	0,0%	0,0%
Pozostałe aktywa obrotowe	1 756	823	0,2%	0,1%	113,4%
Aktywa obrotowe razem	394 780	414 469	42,6%	44,1%	-4,8%
AKTYWA RAZEM	926 455	938 871	100,0%	100,0%	-1,3%

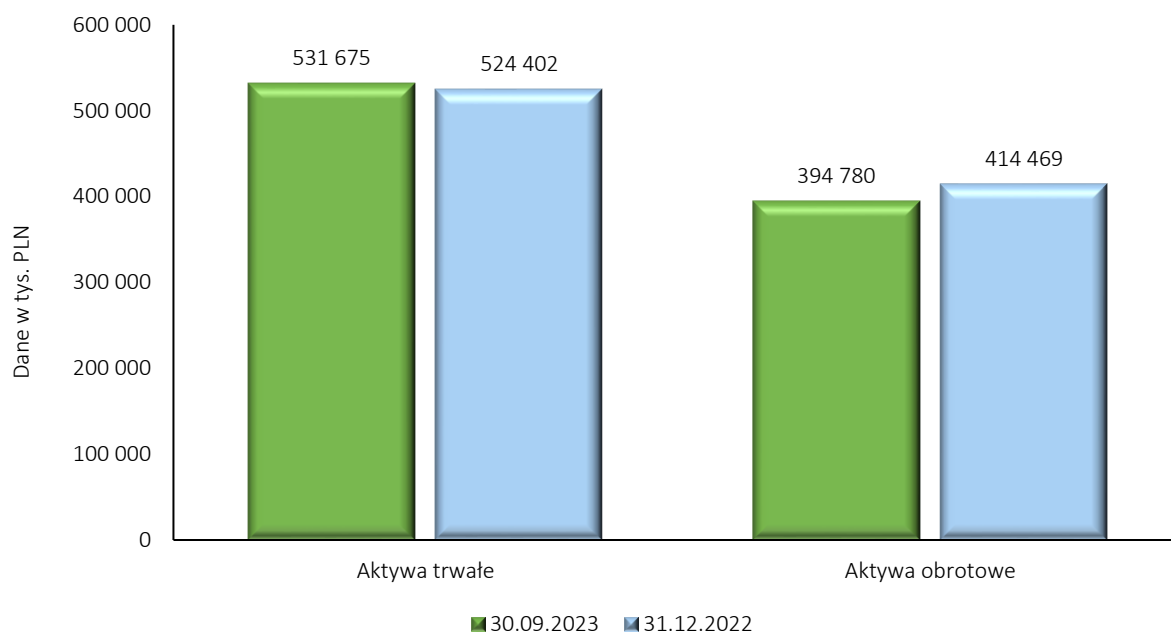
Aktywa trwałe na 30 września 2023 roku stanowiły 57,4% majątku Grupy (55,9% na koniec ubiegłego roku). W pozycji „Pozostałe aktywa trwałe” ujęte zostały długoterminowe pożyczki w łącznej kwocie netto 18,506 tys. PLN udzielone głównemu akcjonariuszowi Mangata Holding S.A.

Aktywa obrotowe na 30 września 2023 roku stanowiły 42,6% majątku Grupy, wobec 44,1% na koniec ubiegłego roku. W strukturze aktywów obrotowych widoczny jest spadek jednego ze składowych kapitału obrotowego: zapasów oraz wzrost poziomu należności. Spadek salda zapasów wynika zarówno ze spadku cen kluczowych materiałów (stal), jak i dopasowania stanów magazynowych do niższego poziomu popytu rynkowego.

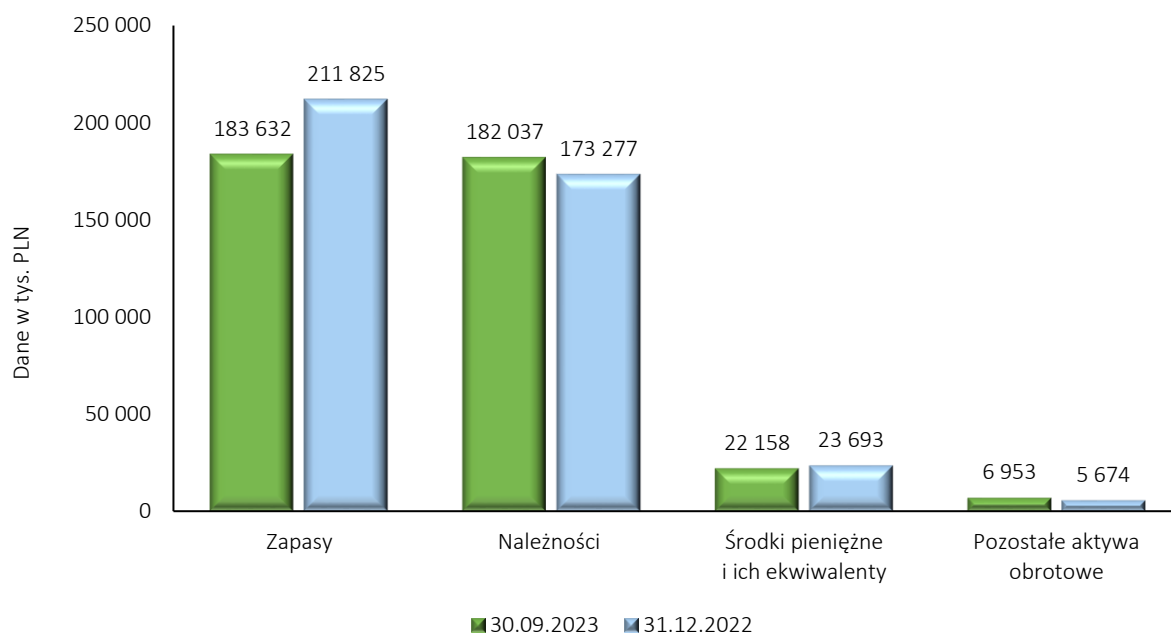
W porównaniu do stanu na koniec 2022 roku, wartość należności handlowych i pozostałych wzrosła o 5,1% (8.760 tys. PLN). Struktura wiekowa należności handlowych nie budzi zastrzeżeń – bieżące należności stanowiły ponad 86% salda należności handlowych na 30 września 2023 roku.

Należności handlowe - wiekowanie	saldo 30.09.2023	struktura 30.09.2023	saldo 31.12.2022	struktura 31.12.2022
Bieżące	137 136	86%	115 716	79%
Przeterminowane do 30 dni	16 832	11%	22 045	15%
Przeterminowane od 31 dni do 90 dni	3 543	2%	5 184	4%
Przeterminowane od 91 dni do 180 dni	554	0%	2 513	2%
Przeterminowane od 181 dni do 360 dni	339	0%	153	0%
Przeterminowane powyżej 360 dni	301	0%	103	0%
Razem	158 705	100%	145 714	100%

Struktura majątku:



Struktura majątku obrotowego:



Analiza sprawozdania z sytuacji finansowej - pasywa

Dane w tys. PLN	30.09.2023	31.12.2022	struktura 2023	struktura 2022	dynamika
Kapitał własny	534 179	545 487	57,7%	58,1%	-2,1%
Udziały niedające kontroli	9 254	7 379	1,0%	0,8%	25,4%
Kapitał własny razem	543 433	552 866	58,7%	58,9%	-1,7%
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	80 284	81 811	8,7%	8,7%	-1,9%
Zobowiązania z tytułu leasingu	41 231	44 893	4,5%	4,8%	-8,2%
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	0	48	0,0%	0,0%	-100,0%
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	42 652	42 555	4,6%	4,5%	0,2%
Zobowiązania długoterminowe razem	164 167	169 307	17,7%	18,0%	-3,0%
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	119 795	129 891	12,9%	13,8%	-7,8%
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	74 730	53 010	8,1%	5,6%	41,0%
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 321	14 497	1,5%	1,5%	-1,2%
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 574	12 649	0,9%	1,3%	-32,2%
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 435	6 651	0,2%	0,7%	-78,4%
Zobowiązania krótkoterminowe razem	218 855	216 698	23,6%	23,1%	1,0%
Zobowiązania razem	383 022	386 005	41,3%	41,1%	-0,8%
PASYWA RAZEM	926 455	938 871	100,0%	100,0%	-1,3%

Kapitał własny stanowił 58,7% struktury pasywów na 30 września 2023 roku wobec 58,9% na koniec 2022 roku, natomiast zobowiązaniami finansowane pokryte jest 41,3% majątku wobec 41,1% na koniec poprzedniego roku. W czerwcu bieżącego roku Jednostka dominująca wypłaciła dywidendę w kwocie 56.140 tys. PLN (jednostka dominująca zadeklarowała dywidendę w kwocie 60.095 tys. PLN (9 PLN/akcja), z czego 5.000 PLN zostało skompensowane z częścią należności długoterminowej od Capital MBO). Zysk netto za okres 9 miesięcy 2023 roku wyniósł 49.414 tys. PLN.

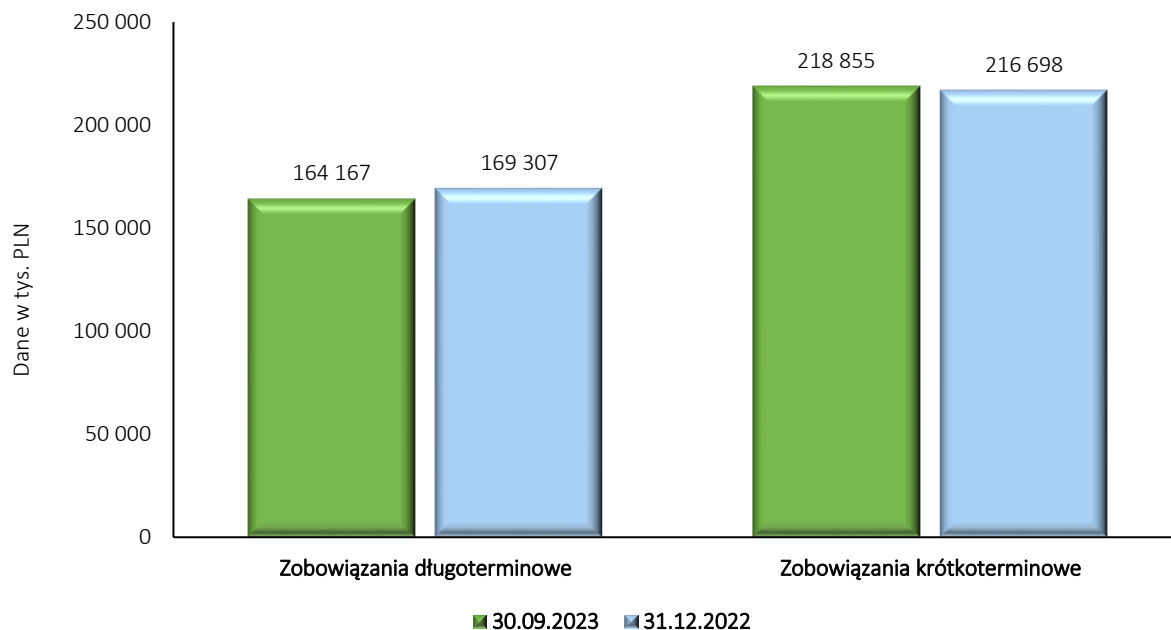
Struktura kapitału i zobowiązań jest stabilna. Zobowiązania długoterminowe stanowią 17,7% struktury pasywów (18% na 31 grudnia 2022), natomiast zobowiązania krótkoterminowe stanowią 23,6% struktury pasywów wg stanu na 30 września 2023 roku (23,1% na 31 grudnia 2022 roku).

Bilansowa wartość zobowiązań kredytowych oraz leasingowych na 30 września 2023 roku była wyższa o 16.355 tys. PLN w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2022 roku. W tym okresie Grupa zarówno spłacała zadłużenie, jak i wykorzystywała kredyty o charakterze obrotowym, finansując zapotrzebowanie na kapitał obrotowy.

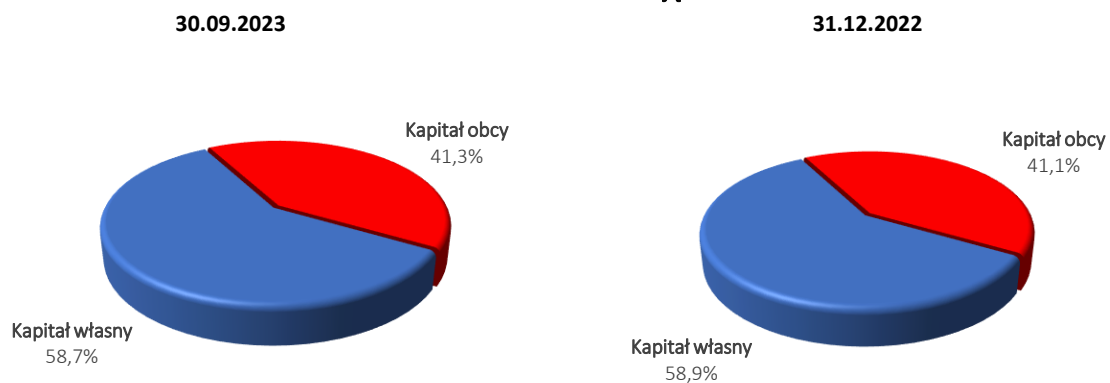
Struktura wiekowa zobowiązań handlowych nie budzi zastrzeżeń – około 88% salda na 30 września 2023 stanowią zobowiązania bieżące.

Zobowiązania handlowe - wiekowanie	saldo 30.09.2023	struktura 30.09.2023	saldo 31.12.2022	struktura 31.12.2022
Bieżące	76 538	88%	86 126	88%
Przeterminowane do 30 dni	7 892	9%	9 155	9%
Przeterminowane od 31 dni do 90 dni	928	1%	2 062	2%
Przeterminowane od 91 dni do 180 dni	1 451	2%	247	0%
Przeterminowane od 181 dni do 360 dni	0	0%	581	1%
Przeterminowane powyżej 360 dni	31	0%	154	0%
Razem	86 840	100%	98 325	100%

Struktura zobowiązań:



Struktura finansowania majątku:



Zadłużenie netto

Dane w tys. PLN	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Kredyty i pożyczki długoterminowe	80 284	46 981	81 811	56 888	78 049
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	74 730	118 421	53 010	67 377	32 405
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	41 231	40 197	44 893	31 208	28 555
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	14 321	13 214	14 497	12 473	12 216
Dług oprocentowany	210 566	218 813	194 211	167 946	151 225
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 158	21 385	23 693	31 378	33 476
Dług netto	188 408	197 428	170 518	136 568	117 749
Skumulowana EBITDA za 12 miesięcy	134 070	150 932	167 826	129 881	74 359
Wskaźnik zadłużenia netto	1,41	1,31	1,02	1,05	1,58

Przepływy gotówkowe

W analizowanych okresach Grupa wygenerowała następujące przepływy pieniężne:

Dane w tys. PLN	01.01.-30.09.2023	01.01.-30.09.2022
Przepływy z działalności operacyjnej	85 799	31 813
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-36 470	-27 143
Przepływy z działalności finansowej	-50 864	-14 016
Razem	-1 535	-9 346
Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych	0	-3
Stan gotówki na początek okresu	23 693	31 378
Stan gotówki na koniec okresu	22 158	22 029

W okresie III kwartałów 2023 roku Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej, które pokryły w pełni wydatki z działalności inwestycyjnej. W przepływach z działalności inwestycyjnej najistotniejszą pozycję stanowiły wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 35.462 tys. PLN oraz wydatki na nabycie wartości niematerialnych 3.140 tys. PLN.

W przepływach z działalności finansowej najistotniejsze pozycje w okresie III kwartałów 2023 roku to:

- wypłata dywidendy w łącznej kwocie 56.140 tys. PLN (wpływ netto),
- spłata zobowiązań z tytułu kredytów (31.506 tys. PLN) i leasingów (13.200 tys. PLN),
- wpływy z zaciągniętych kredytów w kwocie 53.302 tys. PLN.

Istotne umowy

W III kwartale 2023 nie podpisano istotnych umów ani też aneksów do umów kredytowych.

Realizacja prognoz

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

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.

Wypłata dywidendy

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

W dniu 6 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę o przeznaczeniu całości zysku netto za rok obrotowy 2022 w kwocie 41.732.432,63 PLN na wypłatę dywidendy oraz o przeznaczeniu dodatkowej kwoty 18.359.253,37 z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych na wypłatę dywidendy. Kwota dywidendy

została ustalona na 60.091.686,00 zł (tj. 9,00 PLN na jedną akcję). Dzień dywidendy został ustalony na 20 czerwca 2023 roku, natomiast wypłata dywidendy nastąpiła 27 czerwca 2023 roku.

W dniu 27 czerwca 2023 roku Mangata Holding S.A. podpisała porozumienie w sprawie rozliczenia wzajemnych zobowiązań ze spółką Capital MBO Sp. z o.o. (jednostka dominująca dla Mangata Holding S.A.), zgodnie z którym dokonano potrącenia wzajemnych wierzytelności w kwocie 5 mln PLN – dywidenda wypłacona na rzecz Capital MBO Sp. z o.o. została pomniejszona o 5 mln PLN.

Akcyonariusze jednostki dominującej

Poniżej wskazano akcyonariuszy 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.

Akcyonariusz	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 zarazem pośrednim posiadaczem akcji Mangata Holding S.A., jest BTQ S.A. Spółka ta jest posiadaczem 4.406.623 akcji (co stanowi 65,99% udziału w kapitale zakładowym), które dają prawo do 4.406.623 głosów na Walnym Zgromadzeniu (co stanowi 65,99% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu).

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.

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:

Akcyonariusz	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 dzień przekazania poprzedniego raportu
Marcin Knieć	Członek RN	760	152 PLN	760	152 PLN

Postępowania sądowe

Śrubena Unia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Spółka prowadzi sprawę przeciwko Emilowi Fluśnikowi i Michałowi Biernackiemu – wspólnikom 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

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 dochodzi zapłaty kary umownej z tytułu uchylecia się przez pozwaną od obowiązku zawarcia umowy sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. W dniu 29 lipca 2021 roku Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, pozwana wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty. 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 wniosek o umorzenie postępowania. Spółka oczekuje na postanowienie Sądu w przedmiocie umorzenia 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 2022 roku.

Udzielone poręczenia i gwarancje

W III kwartale 2023 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.

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.

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.

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 sprawozdaniem Zarządu z działalności 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	30.09.2023	31.12.2022
Wartości niematerialne	70	80
Rzeczowe aktywa trwałe	4 363	3 530
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 593	3 917
Nieruchomości inwestycyjne	1 451	1 451
Inwestycje w jednostki zależne	332 683	333 317
Należności i pożyczki	14 589	16 470
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194	434
Aktywa trwałe razem	357 943	359 199
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 194	2 732
Pożyczki krótkoterminowe	34 307	20 628
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	230	212
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 210	3 619
Aktywa obrotowe razem	42 941	27 191
AKTYWA RAZEM	400 884	386 390

PASYWA	30.09.2023	31.12.2022
Kapitał podstawowy	1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	164 211	164 211
Pozostałe kapitały	18 000	18 000
Kapitał rezerwowy	359	-19
Zyski zatrzymane:	193 186	183 176
- wynik roku bieżącego	70 102	41 733
- zysk (strata) z lat ubiegłych	123 084	141 443
Kapitał własny razem	377 091	366 703
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	7 000	7 316
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 670	3 438
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	135	135
Zobowiązania długoterminowe razem	10 805	10 889
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	600	694
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	76	31
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10 157	5 751
Zobowiązania z tytułu leasingu	786	568
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 201	1 724
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	168	30
Zobowiązania krótkoterminowe razem	12 988	8 798
Zobowiązania razem	23 793	19 687
PASYWA RAZEM	400 884	386 390

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży usług	3 667	3 493	11 465	10 492
Koszt własny sprzedaży	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 667	3 493	11 465	10 492
Koszty ogólnego zarządu	2 834	2 330	9 274	7 152
Pozostałe przychody operacyjne	223	102	529	269
Pozostałe koszty operacyjne	161	92	463	345
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	895	1 173	2 257	3 264
Przychody finansowe	977	914	71 071	42 100
Koszty finansowe	549	2 952	1 772	3 922
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 323	-865	71 556	41 442
Podatek dochodowy	271	178	1 454	793
Zysk (strata) netto	1 052	-1 043	70 102	40 649

Zysk na jedną akcję

dane w PLN	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
- podstawowy	0,16	-0,16	10,50	6,09
- rozwodniony	0,16	-0,16	10,50	6,09

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
Zysk (strata) netto	1 052	-1 043	70 102	40 649
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	466	0	378	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	467	0	467	0
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	89	0	89	0
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty	398	0	378	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	88	0	0	0
Całkowite dochody	1 518	-1 043	70 480	40 649

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 30.09.2023 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
Dywidenda	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	70 102	70 102
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	378	0	378
Razem całkowite dochody	0	0	0	378	70 102	70 480
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	18 000	359	193 186	377 091

Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 30.09.2022 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	-9	173 492	357 029
Dywidenda	0	0	0	0	-32 049	-32 049
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	-32 049	-32 049
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	40 649	40 649
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	40 649	40 649
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	18 000	-9	182 092	365 629

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.-30.09.2023	01.01.-30.09.2022
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	71 556	41 442
Amortyzacja wartości niematerialnych	10	6
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	394	408
Amortyzacja praw do użytkowania aktywów	516	446
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-72	0
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne)	-2 631	0
Koszty odsetek	953	3 633
Przychody z odsetek	-4 366	-2 201
Przychody z dywidend	-63 983	-40 009
Inne korekty	403	0
Korekty razem:	-68 776	-37 717
Zmiana stanu należności	-1 462	-172
Zmiana stanu zobowiązań	-94	-147
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-403	-101
Zmiana kapitału obrotowego	-1 959	-420
Zapłacony podatek dochodowy	-1 169	-630
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-348	2 675
Wpływy z tytułu zmian udziału w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	2 862	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	0	6 240
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	0	-13
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	230	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-1 337	-1 052
Pożyczki udzielone	-13 679	-11 868
Otrzymane odsetki	1 625	1 688
Otrzymane dywidendy	63 983	40 009
Inne wpływy (wydatki) z działalności inwestycyjnej	0	3
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	53 684	35 007
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4 406	4 754
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-8 000
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-790	-465
Odsetki zapłacone	-1 269	-1 725
Dywidendy wypłacone	-55 092	-32 049
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-52 745	-37 485
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic	591	197
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	591	197
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 619	3 520
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 210	3 717

VI. DODATKOWE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Segmenty operacyjne

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

Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres 01.01.-30.09.2023

01.01.-30.09.2023	Sprzedaż i pozostałe przychody	Zakup	Przychody finansowe	Dywidenda	Koszty finansowe
Jednostka dominująca najwyższego szczebla (BTQ S.A.)	19	0	0	0	0
Jednostka dominująca (Capital MBO sp. z o.o.)	91	0	406	0	0
Jednostki zależne	11 627	32	1 767	63 983	587
Pozostałe podmioty powiązane	0	599	0	0	0
Razem	11 737	631	2 173	63 983	587

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres 01.01.-30.09.2022

01.01.-30.09.2022	Sprzedaż i pozostałe przychody	Zakup	Przychody finansowe	Dywidenda	Koszty finansowe
Jednostka dominująca najwyższego szczebla (BTQ S.A.)	13	0	0	0	0
Jednostka dominująca (Capital MBO sp. z o.o.)	60	0	299	0	0
Jednostki zależne	10 522	17	1 689	40 009	273
Pozostałe podmioty powiązane	33	467	0	0	0
Razem	10 628	484	1 988	40 009	273

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi - stan na 30.09.2023

30.09.2023	Należności handlowe	Zobowiązania handlowe	Należności cash pool	Zobowiązania cash pool	Pożyczki zaciągnięte	Pożyczki udzielone
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	0	18 506
Jednostki zależne	3 806	6	35 921	1 615	7 000	0
Razem	3 806	6	35 921	1 615	7 000	18 506

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi - stan na 31.12.2022

31.12.2022	Należności handlowe	Zobowiązania handlowe	Należności cash pool	Zobowiązania cash pool	Pożyczki zaciągnięte	Pożyczki udzielone
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	0	16 470
Jednostki zależne	2 078	2	25 920	5 293	7 316	0
Razem	2 078	2	25 920	5 293	7 316	16 470

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

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>
6 listopada 2023 roku	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu	
6 listopada 2023 roku	Kazimierz Przełomski	Wiceprezes Zarządu	
6 listopada 2023 roku	Michał Jankowiak	Członek Zarządu	
6 listopada 2023 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>
6 listopada 2023 roku	Łukasz Jeleśniański	