

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport półroczny PSr 2024

(rok)

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.)

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

(rodzaj emitenta)

za półrocze roku obrotowego 2024 obejmujące okres od 2024-01-01 do 2024-06-30

zawierający skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSR/MSSF

w walucie zł

oraz skrócone sprawozdanie finansowe według MSR/MSSF

w walucie zł

data przekazania: 2024-09-10

MANGATA HOLDING Spółka Akcyjna

(pełna nazwa emitenta)

MANGATA HOLDING SA

Metalowy (met)

(skrótowa nazwa emitenta)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

43-300

Bielsko-Biała

(miejscowość)

(kod pocztowy)

Cechowa

6/8

(ulica)

(numer)

+48 33 475 20 08

+48 33 475 20 09

(telefon)

(fax)

biuro@mangata.com.pl

mangata.com.pl

(e-mail)

(www)

883-000-04-82

890501767

(NIP)

(REGON)

(firma audytorska)

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. | | w tys. EUR | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | półrocze / 2024 | półrocze / 2023 | półrocze / 2024 | półrocze / 2023 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży | 423 988 | 527 828 | 98 323 | 114 422 |
| II. Zysk z działalności operacyjnej | 36 081 | 50 035 | 8 367 | 10 847 |
| III. Zysk brutto | 32 056 | 42 708 | 7 434 | 9 258 |
| IV. Zysk netto | 26 413 | 34 326 | 6 125 | 7 441 |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 12 965 | 57 874 | 3 007 | 12 546 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -10 162 | -29 865 | -2 357 | -6 474 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -917 | -30 317 | -213 | -6 572 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych) | 1 886 | -2 308 | 437 | -500 |
| IX. Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) | 3,87 | 5,04 | 0,90 | 1,09 |
| X. | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
| XI. Aktywa razem | 944 310 | 902 385 | 218 945 | 207 540 |
| XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 404 797 | 342 776 | 93 855 | 78 835 |
| XIII. Zobowiązania długoterminowe | 157 083 | 153 689 | 36 421 | 35 347 |
| XIV. Zobowiązania krótkoterminowe | 247 714 | 189 087 | 57 434 | 43 488 |
| XV. Kapitał własny | 539 513 | 559 609 | 125 090 | 128 705 |
| XVI. Kapitał zakładowy | 1 335 | 1 335 | 310 | 307 |
| XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR) | 80,80 | 83,81 | 18,73 | 19,28 |
| XVIII. Średnioważona liczba akcji (w szt.) | 6 676 854 | 6 676 854 | | |
| Wybrane dane jednostkowe | | | | |
| XIX. Przychody netto ze sprzedaży | 7 411 | 7 798 | 1 719 | 1 690 |
| XX. Zysk z działalności operacyjnej | 1 440 | 1 362 | 334 | 295 |
| XXI. Zysk brutto | 46 408 | 70 233 | 10 762 | 15 225 |
| XXII. Zysk netto | 45 936 | 69 050 | 10 653 | 14 969 |
| XXIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 429 | -410 | 331 | -89 |
| XXIV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 29 455 | 52 452 | 6 831 | 11 370 |
| XXV. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -21 320 | -51 492 | -4 944 | -11 162 |
| XXVI. Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych) | 9 564 | 550 | 2 218 | 119 |

| | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| XXVII. Zysk netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) | 6,88 | 10,34 | 1,60 | 2,24 |
| XXVIII. | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
| XXIX. Aktywa razem | 416 742 | 391 692 | 96 625 | 90 086 |
| XXX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 38 690 | 14 418 | 8 971 | 3 316 |
| XXXI. Zobowiązania długoterminowe | 3 137 | 10 788 | 727 | 2 481 |
| XXXII. Zobowiązania krótkoterminowe | 35 553 | 3 630 | 8 243 | 835 |
| XXXIII. Kapitał własny | 378 052 | 377 274 | 87 654 | 86 770 |
| XXXIV. Kapitał zakładowy | 1 335 | 1 335 | 310 | 307 |
| XXXV. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR) | 56,62 | 56,50 | 13,13 | 12,99 |
| XXXVI. Średnioważona liczba akcji (w szt.) | 6 676 854 | 6 676 854 | | |

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z półrocznego skróconego sprawozdania finansowego 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 półrocza bieżącego roku obrotowego i na 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 |
|---|--|
| GK Mangata Holding Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe 30.06.2024.pdf | Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe |
| GK Mangata Holding Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe 30.06.2024.pdf | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe |
| GK Mangata Holding Sprawozdanie Zarządu z działalności 30.06.2024.pdf | Sprawozdanie Zarządu z działalności |
| Raport z przeglądu - GK Mangata Holding 30.06.2024.pdf | Raport z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego |
| Raport z przeglądu - Mangata Holding SA 30.06.2024.pdf | Raport z przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego |

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

| Data | Imię i Nazwisko | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
|------------|------------------|--------------------|--------|
| 2024-09-10 | Leszek Jurasz | Prezes Zarządu | |
| 2024-09-10 | Michał Jankowiak | Członek Zarządu | |
| 2024-09-10 | Leszek Targosz | Członek Zarządu | |

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU
DO 30 CZERWCA 2024 ROKU**

SPIS TREŚCI

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

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

Zysk na jedną akcję

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.06.2024 roku (niebadane)

| | Kapitał podstawowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał rezerwowy | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|---|--------------------|--|-------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Saldo na początek okresu | 1 335 | 164 211 | 18 000 | -384 | 194 112 | 377 274 |
| Dywidendy | 0 | 0 | 0 | 0 | -45 069 | -45 069 |
| Inne zmiany | 0 | 0 | -3 837 | 0 | 3 837 | 0 |
| Razem transakcje z właścicielami | 0 | 0 | -3 837 | 0 | -41 232 | -45 069 |
| Zysk (strata) netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 936 | 45 936 |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu | 0 | 0 | 0 | -89 | 0 | -89 |
| Razem całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | -89 | 45 936 | 45 847 |
| Saldo na koniec okresu | 1 335 | 164 211 | 14 163 | -473 | 198 816 | 378 052 |

za okres od 01.01. do 30.06.2023 roku (niebadane)

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

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

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

Dodatkowe informacje do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

a) Informacje o Spółce

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

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

Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

b) Zarząd Spółki

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2024 roku wchodziły następujące osoby:

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

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

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

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

c) Rada Nadzorcza Spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2024 roku, wchodziły następujące osoby:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego, wchodziły następujące osoby:

- Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Zawisza – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Osowski – Członek Rady Nadzorczej
- Kazimierz Przełomski – Członek Rady Nadzorczej

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

- Marcin Knieć - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Grzegorz Morawiec - Członek Komitetu Audytu
- Jacek Osowski - Członek Komitetu Audytu

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

d) Podstawowa działalność Spółki

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

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

e) Zasady rachunkowości

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

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przez roczne sprawozdanie finansowe i należy je analizować łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2023 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2023 roku.

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

f) Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie jest skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Mangata Holding S.A. Obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku oraz dane na ten dzień.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów oraz skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.

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

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

g) Podstawa sporządzenia

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

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

h) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

i) Profesjonalny osąd i szacunki

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

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

i okresów przyszłych. Osądy i szacunki mające wpływ na niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostały przedstawione w notach: 10, 11, 12 oraz 14.

j) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji 10 września 2024 roku.

2. Cykliczność oraz sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego ani cyklicznego.

3. Segmenty operacyjne

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

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

Przychody operacyjne za I półrocze 2024 roku (oraz za I półrocze 2023 roku) dotyczą świadczenia usług zarządczych i korporacyjnych na rzecz Spółek Grupy Kapitałowej i zostały w całości osiągnięte na terytorium Polski.

4. Koszty według rodzaju

| | 01.01. - 30.06.2024 | 01.01. - 30.06.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| Amortyzacja | 500 | 497 |
| Świadczenia pracownicze | 4 546 | 3 608 |
| Zużycie materiałów i energii | 133 | 149 |
| Usługi obce | 753 | 1 765 |
| Podatki i opłaty | 41 | 49 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 816 | 372 |
| Koszty wg rodzaju razem | 6 789 | 6 440 |
| Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu | 6 789 | 6 440 |

5. Pozostałe przychody operacyjne

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

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

6. Pozostałe koszty operacyjne

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

7. Przychody finansowe

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

8. Koszty finansowe

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

9. Podatek dochodowy

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

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

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2024 roku

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

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku

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

11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2024 roku

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

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku

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

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

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

Łączne wypływy środków pieniężnych z tytułu leasingu (kapitału i odsetek) w okresie od 01.01. do 30.06.2024 r. wyniosły 471 tys. PLN (450 tys. PLN w I półroczu 2023 roku). Zobowiązania z tytułu leasingu zostały wykazane w nocy 18.2.

12. Długoterminowe aktywa finansowe

| | Stan na dzień: | |
|---|----------------|----------------|
| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
| Udziały/akcje w jednostkach powiązanych razem: | 332 683 | 332 683 |
| Śrubena Unia sp. z o.o. | 23 116 | 23 116 |
| Zetkama R&D Sp. z o.o. | 14 | 14 |
| Kuźnia Polska S.A. | 173 505 | 173 505 |
| Masterform Sp. z o.o. | 28 189 | 28 189 |
| Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o. | 3 373 | 3 373 |
| Zetkama Sp. z o.o. | 104 486 | 104 486 |
| Długoterminowe aktywa finansowe razem | 332 683 | 332 683 |

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych:

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bilans otwarcia | 280 | 280 |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie | 0 | 0 |
| Odpisy wykorzystane w okresie | 0 | 0 |
| Bilans zamknięcia | 280 | 280 |

13. Aktywa finansowe

Stan na 30.06.2024

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

Stan na 31.12.2023

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

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

14. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

| | 01.01. - 30.06.2024 | 01.01. - 30.06.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| Stan na początek okresu | 136 | 136 |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie | 0 | 0 |
| Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-) | 0 | 0 |
| Odpisy wykorzystane (-) | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu | 136 | 136 |

15. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Na saldo pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych na 30 czerwca 2024 roku składają się pożyczki udzielone spółkom – uczestnikom umowy cash pooling’u.

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

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

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

16. Zobowiązania finansowe

Stan na 30.06.2024

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

Stan na 31.12.2023

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

17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

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

18. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne

18.1 Kredyty

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

Wszystkie kredyty zostały Spółce udzielone na warunkach rynkowych.

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

18.2 Leasing

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

18.3 Pożyczki

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

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek przedstawia się następująco:

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

19. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi

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

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

Mangata Holding S.A. (pożyczkodawca) i Capital MBO Sp. z o.o. (pożyczkobiorca; jednostka dominująca dla Mangata Holding S.A.) w dniu 27 czerwca 2023 roku podpisały aneks do umowy pożyczki z dnia 6 sierpnia 2020 roku, na podstawie którego należność główna została przewalutowana ze złotych polskich na euro. Oprocentowanie pożyczki ma charakter zmienny stanowiący sumę EURIBOR3M i 2 p.p., a okres odsetkowy jest równy okresom kwartalnym.

20. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa

| Wynagrodzenia | 01.01. - 30.06.2024 | 01.01. - 30.06.2023 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Zarząd | 1 881 | 2 195 |
| Rada Nadzorcza | 721 | 635 |
| Razem | 2 602 | 2 830 |

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

Podpisy Członków Zarządu

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

Podpisy osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg:

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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU
DO 30 CZERWCA 2024 ROKU**

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 3 |
| SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW | 4 |
| SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 5 |
| SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 6 |
| SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 8 |
| 1. Informacje ogólne | 9 |
| 2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 10 |
| 3. Wpływ wojny w Ukrainie na sytuację Grupy | 12 |
| 4. Segmenty operacyjne | 12 |
| 5. Cykliczność oraz sezonowość działalności | 16 |
| 6. Koszty według rodzaju | 17 |
| 7. Pozostałe przychody operacyjne | 17 |
| 8. Pozostałe koszty operacyjne | 17 |
| 9. Przychody finansowe | 18 |
| 10. Koszty finansowe | 18 |
| 11. Podatek dochodowy | 18 |
| 12. Wartości niematerialne | 19 |
| 13. Rzeczowe aktywa trwałe | 20 |
| 14. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 22 |
| 15. Zapasy | 24 |
| 16. Należności handlowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe działalności | 24 |
| 17. Odpisy aktualizujące | 24 |
| 18. Aktywa oraz zobowiązania finansowe | 25 |
| 19. Instrumenty pochodne | 26 |
| 20. Rezerwy | 27 |
| 21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 28 |
| 22. Kredyty | 28 |
| 23. Podatek odroczony | 29 |
| 24. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe | 29 |
| 25. Sprawy sądowe | 30 |
| 26. Wynagrodzenie Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej | 31 |
| 27. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązanymi | 32 |
| 28. Zdarzenia po dniu bilansowym | 32 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | Nota | 30.06.2024 (niebadane) | 31.12.2023 (badane) |
|---|------|---------------------------|------------------------|
| Wartość firmy | | 31 826 | 31 826 |
| Wartości niematerialne | 12 | 33 258 | 34 804 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 13 | 343 092 | 348 519 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 14 | 93 711 | 86 873 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 5 236 | 6 687 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 27 | 17 572 | 17 815 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 8 313 | 8 912 |
| Aktywa trwałe razem | | 533 008 | 535 436 |
| Zapasy | 15 | 186 458 | 180 957 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 16 | 182 662 | 144 052 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 4 738 | 4 854 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 19 | 3 766 | 5 157 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 30 003 | 28 254 |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | 407 627 | 363 274 |
| Aktywa przeznaczone do zbycia | | 3 675 | 3 675 |
| Aktywa obrotowe razem | | 411 302 | 366 949 |
| AKTYWA RAZEM | | 944 310 | 902 385 |

| PASYWA | Nota | 30.06.2024 (niebadane) | 31.12.2023 (badane) |
|---|------|---------------------------|------------------------|
| Kapitał podstawowy | | 1 335 | 1 335 |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 164 211 | 164 211 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | | 5 308 | 6 030 |
| Zyski zatrzymane | | 359 153 | 378 414 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | 530 007 | 549 990 |
| Udziały niedające kontroli | | 9 506 | 9 619 |
| Kapitał własny razem | | 539 513 | 559 609 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 22 | 71 207 | 68 917 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | 42 977 | 41 934 |
| Pozostałe zobowiązania | | 3 629 | 3 722 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 27 984 | 27 793 |
| Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 20 | 11 286 | 11 323 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | | 0 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 157 083 | 153 689 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 21 | 117 888 | 114 682 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 42 | 130 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 22 | 106 071 | 50 476 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | 15 464 | 14 950 |
| Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 20 | 7 529 | 8 093 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 19 | 0 | 0 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 20 | 720 | 756 |

| PASYWA | Nota | 30.06.2024 (niebadane) | 31.12.2023 (badane) |
|---|------|---------------------------|------------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży | | 247 714 | 189 087 |
| Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do zbycia | | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 247 714 | 189 087 |
| Zobowiązania razem | | 404 797 | 342 776 |
| PASYWA RAZEM | | 944 310 | 902 385 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW

| | Nota | 01.04. - 30.06.2024 (niebadane) | 01.04. - 30.06.2023 (niebadane) | 01.01. - 30.06.2024 (niebadane) | 01.01. - 30.06.2023 (niebadane) |
|--|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 4 | 202 892 | 250 482 | 423 988 | 527 828 |
| Koszt własny sprzedaży | 6 | 158 221 | 199 849 | 334 427 | 414 651 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 44 671 | 50 633 | 89 561 | 113 177 |
| Koszty sprzedaży | 6 | 10 318 | 10 694 | 21 076 | 23 260 |
| Koszty ogólnego zarządu | 6 | 19 562 | 18 316 | 37 627 | 38 316 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 7 | 1 988 | 1 187 | 9 152 | 2 192 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 8 | 2 466 | 2 898 | 3 929 | 3 758 |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 14 313 | 19 912 | 36 081 | 50 035 |
| Przychody finansowe | 9 | 531 | 2 524 | 1 056 | 2 673 |
| Koszty finansowe | 10 | 1 938 | 6 879 | 5 081 | 10 000 |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 12 906 | 15 557 | 32 056 | 42 708 |
| Podatek dochodowy | 11 | 1 892 | 3 334 | 5 643 | 8 382 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | | 11 014 | 12 223 | 26 413 | 34 326 |
| Zysk netto przypadający: | | | | | |
| - akcjonariuszom jednostki dominującej | | 10 786 | 11 977 | 25 808 | 33 678 |
| - akcjonariuszom niekontrolującym | | 228 | 246 | 605 | 648 |

ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

| | 01.04. - 30.06.2024 (niebadane) | 01.04. - 30.06.2023 (niebadane) | 01.01. - 30.06.2024 (niebadane) | 01.01. - 30.06.2023 (niebadane) |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą: | | | | |
| Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej | 1,62 | 1,79 | 3,87 | 5,04 |
| Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą | 1,62 | 1,79 | 3,87 | 5,04 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą: | | | | |
| Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej | 1,62 | 1,79 | 3,87 | 5,04 |
| Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą | 1,62 | 1,79 | 3,87 | 5,04 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | 01.04. - 30.06.2024 | 01.04. - 30.06.2023 | 01.01. - 30.06.2024 | 01.01. - 30.06.2023 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | (niebadane) | (niebadane) | (niebadane) | (niebadane) |
| Zysk (strata) netto | 11 014 | 12 223 | 26 413 | 34 326 |
| <i>Inne całkowite dochody</i> | | | | |
| Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków | -1 578 | 8 884 | -932 | 10 206 |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne | -1 578 | 8 884 | -932 | 10 206 |
| 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 | -1 578 | 8 884 | -932 | 10 206 |
| Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku | -308 | 1 671 | -195 | 1 902 |
| Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu | -1 270 | 7 213 | -737 | 8 304 |
| Całkowite dochody | 9 744 | 19 436 | 25 676 | 42 630 |
| Całkowite dochody przypadające: | | | | |
| - akcjonariuszom jednostki dominującej | 9 541 | 19 043 | 25 086 | 41 821 |
| - akcjonariuszom niekontrolującym | 203 | 393 | 590 | 809 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od 01.01. do 30.06.2024 roku (niebadane)

| | Kapitał podstawowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Razem kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | Udziały niedające kontroli | Kapitał własny razem |
|---|--------------------|--|------------------------------|------------------|---|----------------------------|----------------------|
| Saldo na początek okresu | 1 335 | 164 211 | 6 030 | 378 414 | 549 990 | 9 619 | 559 609 |
| Dywidendy | 0 | 0 | 0 | -45 069 | -45 069 | -703 | -45 772 |
| Zysk (strata) netto | 0 | 0 | 0 | 25 808 | 25 808 | 605 | 26 413 |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu | 0 | 0 | -722 | 0 | -722 | -15 | -737 |
| Razem całkowite dochody | 0 | 0 | -722 | 25 808 | 25 086 | 590 | 25 676 |
| Zmiany w kapitale własnym | 0 | 0 | -722 | -19 261 | -19 983 | -113 | -20 096 |
| Saldo na koniec okresu | 1 335 | 164 211 | 5 308 | 359 153 | 530 007 | 9 506 | 539 513 |

za okres od 01.01. do 30.06.2023 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 | 33 678 | 33 678 | 648 | 34 326 |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu | 0 | 0 | 8 143 | 0 | 8 143 | 161 | 8 304 |
| Transakcje z mniejszością | 0 | 0 | 0 | 839 | 839 | 2 025 | 2 864 |
| Razem całkowite dochody | 0 | 0 | 8 143 | 33 678 | 41 821 | 809 | 42 630 |
| Zmiany w kapitale własnym | 0 | 0 | 8 143 | -25 575 | -17 432 | 1 786 | -15 646 |
| Saldo na koniec okresu | 1 335 | 164 211 | 7 178 | 355 331 | 528 055 | 9 165 | 537 220 |

za okres od 01.01. do 31.12.2023 roku

| 01.01.-31.12.2023 | 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 | 56 761 | 56 761 | 1 138 | 57 899 |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu | 0 | 0 | 6 995 | 0 | 6 995 | 125 | 7 120 |
| Transakcje z mniejszością | 0 | 0 | 0 | 839 | 839 | 2 025 | 2 864 |
| Razem całkowite dochody | 0 | 0 | 6 995 | 56 761 | 63 756 | 1 263 | 65 019 |
| Zmiany w kapitale własnym | 0 | 0 | 6 995 | -2 492 | 4 503 | 2 240 | 6 743 |
| Saldo na koniec okresu | 1 335 | 164 211 | 6 030 | 378 414 | 549 990 | 9 619 | 559 609 |

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 32 056 | 42 708 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 2 595 | 2 543 |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 16 564 | 15 571 |
| Amortyzacja praw do użytkowania aktywów | 3 909 | 3 752 |
| Odpisy aktualizujące aktywa trwałe | 0 | 97 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | -1 012 | 42 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 137 | 0 |
| Koszty odsetek | 4 322 | 3 581 |
| Przychody z odsetek | -1 111 | - 2 526 |
| Korekty razem: | 25 404 | 23 060 |
| Zmiana stanu zapasów | -5 501 | 17 378 |
| Zmiana stanu należności | -37 774 | -16 787 |
| Zmiana stanu zobowiązań | 4 640 | 5 897 |
| Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych | -637 | -3 394 |
| Zmiana kapitału obrotowego | -39 272 | 3 094 |
| Zapłacony podatek dochodowy | -5 223 | -10 988 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 12 965 | 57 874 |
| Wydatki na nabycie wartości niematerialnych | -1 076 | -2 406 |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych | -12 615 | -28 040 |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 168 | 301 |
| Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | 2 250 | 0 |
| Pożyczki udzielone | 0 | 0 |
| Otrzymane odsetki | 1 111 | 280 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -10 162 | -29 865 |
| Wpływy z tytułu zmian udziału w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli | 0 | 2 864 |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 70 163 | 52 432 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | -11 880 | -16 339 |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu | -9 106 | -9 553 |
| Odsetki zapłacone | -4 322 | -3 581 |
| Dywidendy wypłacone | -45 772 | -56 140 |
| Inne wpływy (wydatki) z działalności finansowej | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -917 | -30 317 |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych | 1 886 | -2 308 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych | -137 | 0 |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 1 749 | -2 308 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 28 254 | 23 693 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 30 003 | 21 385 |

DODATKOWE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

a) Informacje o Spółce dominującej

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

Spółka dominująca została utworzona aktem notarialnym z dnia 1 grudnia 1990 roku Rep. A. 1453/90. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Bielsku – Białej Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000084847. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 890501767.

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

Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2024 roku wchodziły następujące osoby:

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

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

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

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

b) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółek Grupy jest:

- produkcja armatury,
- produkcja odlewów,
- produkcja elementów złącznych,
- produkcja podzespołów dla motoryzacji,

- produkcja komponentów dla przemysłu maszynowego,
- automatyka przemysłowa.

Strukturę właścicielską Grupy zaprezentowano w poniższej tabeli, zgodnie ze stanem na 30 czerwca 2024 roku oraz na 31 grudnia 2023 roku.

| Nazwa spółki zależnej | Siedziba | Udział Grupy w kapitale na 30.06.2024 | Udział Grupy w kapitale na 31.12.2023 |
|----------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Kuźnia Polska S.A. | ul. Górecka 32, 43-430 Skoczów | 95,80% | 95,80% |
| Masterform Sp. z o.o. | ul. Mikulicza 6a, 58-160 Świebodzice | 100,00% | 100,00% |
| Śrubena Unia Sp. z o.o. | ul. Grunwaldzka 5, 34-300 Żywiec | 100,00% | 100,00% |
| ZETKAMA Sp. z o.o. | ul. 3 Maja 12, 57-410 Ścinawka Średnia | 100,00% | 100,00% |
| ZETKAMA R&D Sp. z o.o. | ul. 3 Maja 12, 57-410 Ścinawka Średnia | 100,00% | 100,00% |
| ZETKAMA Nieruchomości Sp. z o.o. | ul. Cechowa 6/8 43-300 Bielsko-Biała | 100,00% | 100,00% |

Wszystkie jednostki konsolidowane są metodą pełną.

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, nie wystąpiły zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

a) Oświadczenie o zgodności

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

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

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

b) Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie jest skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Mangata Holding. Obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku oraz dane na ten dzień.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z dochodów oraz skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.

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

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

c) Podstawa sporządzenia

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

d) 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. Osądy i szacunki mające istotny wpływ na niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały przedstawione w notach: 7, 8, 11, 12, 13, 14, 17, 20 oraz 23.

e) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacyjna

Walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, który jest również walutą funkcjonalną dla Grupy oraz wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy. Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są po zaokrągleniu do tysiący złotych.

f) Opis zasad rachunkowości

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

g) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd 9 września 2024 roku.

3. Wpływ wojny w Ukrainie na sytuację Grupy

W lutym 2022 roku Rosja zapoczątkowała działania wojenne na terytorium Ukrainy. W odpowiedzi na działania agresora społeczność międzynarodowa nałożyła na Rosję i Białoruś pakiet sankcji gospodarczych.

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

W obecnej chwili nadal nie można przewidzieć dalszego przebiegu działań wojennych ani skali ewentualnych kolejnych sankcji.

4. Segmenty operacyjne

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

Zarząd Grupy przyjął następujący podział na segmenty operacyjne:

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

Podzespoły dla motoryzacji i komponenty

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

Zakład produkcyjny spółki Kuźnia Polska S.A. zlokalizowany w Żorach zajmuje się obróbką odlewów aluminiowych, żeliwnych a także odkuwek. Jest także producentem elementów stanowiących części składowe układów wydechowych samochodów osobowych, wykonywanych z rur nierdzewnych. Odbiorcami są renomowani

producenci z branży automotive. Portfolio realizowanych w Żorach projektów jest sukcesywnie dywersyfikowane rozwijając sprzedaż do klientów z branży rolniczej i hydraulicznej.

Masterform 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 serwomotorów. Masterform zajmuje się także produkcją na potrzeby branży automotive (samochody ciężarowe, autobusy, samochody sportowe i luksusowe). W ramach realizowanych projektów sprzedażowych na zlecenie klienta zajmuje się także montażem zespołów uszczelnień do kompresorów powietrza.

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

Armatura i automatyka przemysłowa

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

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

Elementy złączne

Elementy złączne są wytwarzane przez Śrubena Unia sp. z o.o. z siedzibą w Żywcu. Oferta spółki jest szeroka zarówno pod względem wymiarowym, jak i asortymentowym. Zakres produktowy Śrubena Unia obejmuje szeroki wybór wyrobów standardowych m.in. wszystkie typowe śruby, złącza, nakrętki i podkładki według norm EN, DIN, PN, ANSI. Spółka oferuje również wykonywanie specjalnych zamówień niestandardowych – produktów według rysunków technicznych klienta. Śrubena dostarcza elementy 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. z siedzibą w Bielsku-Białej, której majątek stanowią nieruchomości. Składnikami majątku zarządzanymi w segmencie są nieruchomości położone w Sosnowcu, Katowicach, Kłodzku oraz w Ścinawce Średniej. Podstawowym zakresem działalności w segmencie jest sprzedaż nieruchomości oraz wynajem powierzchni produkcyjnych, magazynowych oraz biurowych.

Wyniki operacyjne segmentów:

za okres od 01.01. do 30.06.2024 roku

| | Podzespoły dla motoryzacji i komponenty | Armatura i automatyka przemysłowa | Elementy złączne | Działalność pozaprodukcyjna | Razem |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| Przychody od klientów zewnętrznych | 250 045 | 78 865 | 94 493 | 585 | 423 988 |
| Przychody od innych segmentów | 789 | 5 345 | 478 | 7 542 | 14 154 |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 250 834 | 84 210 | 94 971 | 8 127 | 438 142 |
| Wynik brutto ze sprzedaży segmentu | 53 357 | 18 452 | 17 569 | 183 | 89 561 |

za okres od 01.01. do 30.06.2023 roku

| | Podzespoły dla motoryzacji i komponenty | Armatura i automatyka przemysłowa | Elementy złączne | Działalność pozaprodukcyjna | Razem |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| Przychody od klientów zewnętrznych | 300 146 | 103 908 | 122 891 | 883 | 527 828 |
| Przychody od innych segmentów | 35 | 5 632 | 282 | 7 996 | 13 945 |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 300 181 | 109 540 | 123 173 | 8 879 | 541 773 |
| Wynik brutto ze sprzedaży segmentu | 66 625 | 21 513 | 24 878 | 161 | 113 177 |

za okres od 01.04. do 30.06.2024 roku

| | Podzespoły dla motoryzacji i komponenty | Armatura i automatyka przemysłowa | Elementy złączne | Działalność pozaprodukcyjna | Razem |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| Przychody od klientów zewnętrznych | 120 432 | 37 976 | 44 187 | 297 | 202 892 |
| Przychody od innych segmentów | 504 | 2 743 | 258 | 3 723 | 7 228 |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 120 936 | 40 719 | 44 445 | 4 020 | 210 120 |
| Wynik brutto ze sprzedaży segmentu | 26 766 | 8 748 | 9 021 | 136 | 44 671 |

za okres od 01.04. do 30.06.2023 roku

| | Podzespoły dla motoryzacji i komponenty | Armatura i automatyka przemysłowa | Elementy złączne | Działalność pozaprodukcyjna | Razem |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| Przychody od klientów zewnętrznych | 144 456 | 45 519 | 60 214 | 293 | 250 482 |
| Przychody od innych segmentów | -686 | 2 843 | 102 | 3 940 | 6 199 |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 143 770 | 48 362 | 60 316 | 4 233 | 256 681 |
| Wynik brutto ze sprzedaży segmentu | 30 347 | 7 923 | 12 441 | -78 | 50 633 |

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

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zysk brutto ze sprzedaży | 89 561 | 113 177 |
| Koszty sprzedaży | -21 076 | -23 260 |
| Koszty ogólnego zarządu | -37 627 | -38 316 |

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne | 9 152 | 2 192 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -3 929 | -3 758 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 36 081 | 50 035 |
| Przychody finansowe | 1 056 | 2 673 |
| Koszty finansowe | -5 081 | -10 000 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 32 056 | 42 708 |

Aktywa i zobowiązania w ramach segmentów przedstawiają się następująco:

Stan na 30.06.2024

| | Podzespoły dla motoryzacji i komponenty | Armatura i automatyka przemysłowa | Elementy złączne | Działalność pozaprodukcyjna | Razem |
|------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|---------|
| Aktywa segmentu operacyjnego | 539 530 | 201 164 | 153 763 | 49 853 | 944 310 |
| Zobowiązania segmentu | 248 481 | 66 007 | 63 434 | 26 875 | 404 797 |

Stan na 31.12.2023

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

Przychody Grupy uzyskane od klientów zewnętrznych w przekroju obszarów geograficznych przedstawiają się następująco:

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Polska | 136 326 | 159 757 |
| Unia Europejska | 201 993 | 255 936 |
| Pozostałe kraje | 85 669 | 112 135 |
| Przychody ze sprzedaży | 423 988 | 527 828 |

za okres od 01.01. do 30.06.2024 roku

| | Podzespoły dla motoryzacji i komponenty | Armatura i automatyka przemysłowa | Elementy złączne | Działalność pozaprodukcyjna | Razem |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| Polska | 72 215 | 24 121 | 39 405 | 585 | 136 326 |
| Unia Europejska | 132 993 | 32 875 | 36 125 | 0 | 201 993 |
| Pozostałe kraje | 44 837 | 21 869 | 18 963 | 0 | 85 669 |
| Przychody ze sprzedaży | 250 045 | 78 865 | 94 493 | 585 | 423 988 |

za okres od 01.01. do 30.06.2023 roku

| | Podzespoły dla motoryzacji i komponenty | Armatura i automatyka przemysłowa | Elementy złączne | Działalność pozaprodukcyjna | Razem |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| Polska | 76 413 | 23 583 | 58 878 | 883 | 159 757 |
| Unia Europejska | 162 559 | 42 613 | 50 764 | 0 | 255 936 |
| Pozostałe kraje | 61 174 | 37 712 | 13 249 | 0 | 112 135 |
| Przychody ze sprzedaży | 300 146 | 103 908 | 122 891 | 883 | 527 828 |

Przychody osiągnęte przez Grupę ze sprzedaży poszczególnych grup produktów, usług oraz towarów i materiałów:

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Produkty | | |
| Elementy złączone | 87 361 | 121 325 |
| Automotive | 229 622 | 284 032 |
| Automatyka przemysłowa | 71 480 | 92 512 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 388 463 | 497 869 |
| Usługi | | |
| Elementy złączone | 253 | 169 |
| Automotive | 11 440 | 6 643 |
| Działalność pozaprodukcyjna | 643 | 506 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 12 336 | 7 318 |
| Towary i materiały | | |
| Elementy złączone | 6 879 | 1 397 |
| Automotive | 8 940 | 9 460 |
| Automatyka przemysłowa | 7 370 | 11 484 |
| Działalność pozaprodukcyjna | 0 | 300 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 23 189 | 22 641 |
| Przychody ze sprzedaży | 423 988 | 527 828 |

Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych zaprezentowano w przekroju obszarów geograficznych, które wyodrębniane są przez Grupę według kryterium lokalizacji klientów zewnętrznych.

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

5. Cykliczność oraz sezonowość działalności

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.

6. Koszty według rodzaju

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Amortyzacja | 23 068 | 21 866 |
| Świadczenia pracownicze | 106 325 | 105 901 |
| Zużycie materiałów i energii | 203 178 | 252 830 |
| Usługi obce | 44 610 | 48 651 |
| Podatki i opłaty | 3 848 | 3 625 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 3 020 | 2 571 |
| Koszty wg rodzaju razem | 384 049 | 435 444 |
| Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-) | -3 655 | 26 238 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-) | -5 860 | -4 332 |
| Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu | 374 534 | 457 350 |

7. Pozostałe przychody operacyjne

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 112 | 0 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych | 170 | 52 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności niefinansowych | 169 | 0 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów | 750 | 496 |
| Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw | 42 | 0 |
| Otrzymane kary i odszkodowania | 51 | 17 |
| Dotacje otrzymane* | 5 259 | 405 |
| Uzysk złomu | 344 | 430 |
| Odszkodowania z ubezpieczenia | 374 | 303 |
| Pozostałe przychody operacyjne (inne) | 445 | 489 |
| Wynagrodzenia z tytułu ograniczenia poboru mocy | 436 | 0 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | 9 152 | 2 192 |

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

8. Pozostałe koszty operacyjne

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 70 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości | 0 | 97 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych | 22 | 60 |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 1 691 | 2 097 |
| Utworzenie rezerw | 115 | 46 |
| Koszty usuwania braków i złomowania | 428 | 237 |
| Likwidacja środków trwałych | 19 | 2 |
| Przekazane darowizny | 253 | 254 |
| Koszty odszkodowań i likwidacji szkód | 486 | 2 |
| Spisane należności | 0 | 16 |
| Zapłacone odszkodowania | 126 | 228 |

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Inne koszty | 789 | 649 |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | 3 929 | 3 758 |

9. Przychody finansowe

| Opis | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Odsetki od środków pieniężnych | 491 | 327 |
| Pozostałe odsetki | 422 | 87 |
| Pozostałe przychody finansowe | 143 | 2 259 |
| Razem przychody finansowe | 1 056 | 2 673 |

10. Koszty finansowe

| Opis | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek | 3 038 | 2 338 |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu | 1 313 | 1 096 |
| Pozostałe odsetki | 202 | 244 |
| Ujemne różnice kursowe | 136 | 5 984 |
| Pozostałe koszty finansowe | 392 | 338 |
| Razem koszty finansowe | 5 081 | 10 000 |

11. Podatek dochodowy

| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Odroczony podatek dochodowy | 853 | 1 277 |
| Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych | 853 | 1 277 |
| Bieżący podatek dochodowy | 4 790 | 7 105 |
| Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy | 4 852 | 7 473 |
| Korekty podatku za poprzednie okresy | -62 | -368 |
| Podatek dochodowy razem | 5 643 | 8 382 |

| Wyliczenie efektywnej stawki podatku | 01.01. - 30.06.2024 | 01.01. - 30.06.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| Zysk brutto | 32 193 | 42 708 |
| Teoretyczny podatek od zysku brutto | 6 117 | 8 115 |
| Różnice trwałe | -474 | 267 |
| Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów | 5 643 | 8 382 |
| Efektywna stawka podatkowa | 17,5% | 19,6% |

12. Wartości niematerialne

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.06.2024 roku

| | Znaki towarowe | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne | Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | Razem |
|--|----------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|--|---------------|
| Wartość netto na początek okresu | 5 039 | 2 062 | 2 385 | 12 569 | 5 816 | 6 933 | 34 804 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie) | 0 | 37 | 33 | 0 | 0 | 978 | 1 048 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Amortyzacja (-) | -113 | -308 | -166 | -1 887 | -121 | 0 | -2 595 |
| Rozliczenie wartości niematerialnych w trakcie wytwarzania | 40 | 0 | 24 | 628 | 1 | -693 | 0 |
| Wartość netto na koniec okresu | 4 966 | 1 791 | 2 276 | 11 311 | 5 696 | 7 218 | 33 258 |

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 31.12.2023 roku

| | Znaki towarowe | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne | Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | Razem |
|--|----------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|--|---------------|
| Wartość netto na początek okresu | 5 260 | 2 381 | 2 680 | 12 282 | 6 102 | 6 850 | 35 555 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie) | 0 | 228 | 22 | 101 | 0 | 3 846 | 4 197 |
| Rozliczenie wartości niematerialnych w trakcie wytwarzania | 7 | 0 | 47 | 3 642 | 0 | -3 696 | 0 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | 6 | 0 | 0 | 161 | 2 | -67 | 102 |
| Amortyzacja (-) | -234 | -547 | -364 | -3 617 | -288 | 0 | -5 050 |
| Wartość netto na koniec okresu | 5 039 | 2 062 | 2 385 | 12 569 | 5 816 | 6 933 | 34 804 |

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.06.2023 roku

| | Znaki towarowe | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne | Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | Razem |
|--|----------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|--|---------------|
| Wartość netto na początek okresu | 5 260 | 2 381 | 2 680 | 12 282 | 6 102 | 6 850 | 35 555 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie) | 0 | 130 | 0 | 101 | 0 | 2 202 | 2 433 |
| Rozliczenie wartości niematerialnych w trakcie wytwarzania | 5 | 0 | 47 | 713 | 0 | -765 | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | 0 | 0 | -18 | 0 | 0 | 0 | -18 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | 0 | 0 | 1 | 67 | -67 | -10 | -9 |
| Amortyzacja (-) | -125 | -278 | -181 | -1 830 | -129 | 0 | -2 543 |
| Wartość netto na koniec okresu | 5 140 | 2 233 | 2 529 | 11 333 | 5 906 | 8 277 | 35 418 |

13. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.06.2024 roku

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|----------------|
| Wartość netto na początek okresu | 6 066 | 104 224 | 189 207 | 695 | 14 299 | 34 028 | 348 519 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie) | 456 | 239 | 2 443 | 0 | 527 | 6 201 | 9 866 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | 0 | -32 | -51 | -15 | 0 | 0 | -98 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | 0 | 0 | -2 | 0 | 22 | 0 | 20 |
| Amortyzacja (-) | 0 | -2 189 | -12 875 | -202 | -1 298 | 0 | -16 564 |
| Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania | 0 | 398 | 1 291 | 17 | 978 | -2 684 | 0 |
| Reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania do rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 989 | 360 | 0 | 0 | 1 349 |
| Wartość netto na koniec okresu | 6 522 | 102 640 | 181 002 | 855 | 14 528 | 37 545 | 343 092 |

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 31.12.2023 roku

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|----------------|
| Wartość netto na początek okresu | 6 328 | 104 757 | 187 685 | 1 366 | 14 662 | 13 682 | 328 480 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie) | 1 397 | 1 688 | 2 786 | 0 | 66 | 38 422 | 44 359 |
| Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania | 0 | 4 314 | 12 006 | 262 | 1 985 | -18 567 | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | 0 | -250 | -734 | -308 | -61 | 0 | -1 353 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | -879 | 833 | 134 | -34 | 33 | 418 | 505 |
| Amortyzacja (-) | 0 | -4 244 | -24 662 | -333 | -2 386 | 0 | -31 625 |
| Odpis z tytułu utraty wartości (-) | 0 | -292 | 0 | 0 | 0 | 0 | -292 |
| Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości | 0 | 0 | 108 | 0 | 0 | 0 | 108 |
| Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania | 0 | 0 | 0 | -258 | 0 | 0 | -258 |
| Reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania do rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 12 197 | 0 | 0 | 73 | 12 270 |
| Reklasyfikacja rzeczowych aktywów trwałych do Aktywów zakwalifikowanych do sprzedaży | -780 | -2 582 | -313 | 0 | 0 | 0 | -3 675 |
| Wartość netto na koniec okresu | 6 066 | 104 224 | 189 207 | 695 | 14 299 | 34 028 | 348 519 |

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.06.2023 roku

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|--|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|----------------|
| Wartość netto na początek okresu | 6 328 | 104 757 | 187 685 | 1 366 | 14 662 | 13 682 | 328 480 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie) | 0 | 1 525 | 3 374 | 18 | 426 | 18 639 | 23 982 |
| Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania | 0 | 40 | 2 327 | 1 | 421 | -2 789 | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | 0 | 0 | -199 | -158 | -46 | 0 | -403 |

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|--|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|----------------|
| Reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania | 0 | 0 | 3 984 | 0 | 0 | 0 | 3 984 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | 0 | 9 | 1 | -13 | 0 | -82 | -85 |
| Amortyzacja (-) | 0 | -2 136 | -11 989 | -218 | -1 228 | 0 | -15 571 |
| Odpis z tytułu utraty wartości (-) | 0 | -97 | 0 | 0 | 0 | 0 | -97 |
| Wartość netto na koniec okresu | 6 328 | 104 098 | 185 183 | 996 | 14 235 | 29 450 | 340 290 |

14. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.06.2024 roku

| Opis | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|---------------|
| Wartość netto na początek okresu | 12 462 | 3 645 | 65 415 | 3 572 | 1 779 | 0 | 86 873 |
| Zwiększenia | 0 | 220 | 10 216 | 218 | 0 | 2 102 | 12 756 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | 0 | -526 | 0 | 0 | 0 | 0 | -526 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | -123 | 0 | 2 | -13 | 0 | 0 | -134 |
| Amortyzacja (-) | -50 | -318 | -3 005 | -421 | -115 | 0 | -3 909 |
| Reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania do rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 0 | -989 | -360 | 0 | 0 | -1 349 |
| Wartość netto na koniec okresu | 12 289 | 3 021 | 71 639 | 2 996 | 1 664 | 2 102 | 93 711 |

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 31.12.2023 roku

| Opis | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|---------------|
| Wartość netto na początek okresu | 12 617 | 3 719 | 71 224 | 2 746 | 900 | 73 | 91 279 |
| Zwiększenia | 0 | 521 | 14 089 | 1 306 | 1 076 | 61 | 17 053 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-)) | 0 | 0 | -1 708 | 0 | 0 | 0 | -1 708 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | -57 | 0 | -134 | -34 | 0 | 0 | -225 |
| Amortyzacja (-) | -98 | -595 | -5 859 | -765 | -197 | 0 | -7 514 |
| Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do | 0 | 0 | 0 | 258 | 0 | 0 | 258 |
| Reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania do rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 0 | -12 197 | 0 | 0 | -73 | -12 270 |
| Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania | 0 | 0 | 0 | 61 | 0 | -61 | 0 |
| Wartość netto na koniec okresu | 12 462 | 3 645 | 65 415 | 3 572 | 1 779 | 0 | 86 873 |

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.06.2023 roku

| Opis | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|---------------|
| Wartość netto na początek okresu | 12 617 | 3 719 | 71 224 | 2 746 | 900 | 73 | 91 279 |
| Zwiększenia | 0 | 521 | 3 126 | 975 | 827 | 135 | 5 584 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-)) | -123 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 460 | -1 583 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | 66 | 0 | -4 493 | 95 | 0 | 4 553 | 221 |
| Amortyzacja (-) | -49 | -294 | -2 983 | -352 | -74 | 0 | -3 752 |
| Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania | 0 | 0 | -3 984 | 0 | 0 | 0 | -3 984 |
| Wartość netto na początek okresu | 12 511 | 3 946 | 62 890 | 3 464 | 1 653 | 3 301 | 87 765 |

15. Zapasy

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Materiały | 64 071 | 60 604 |
| Wyroby gotowe | 47 406 | 53 303 |
| Półprodukty i produkcja w toku | 69 940 | 60 933 |
| Towary | 5 041 | 6 117 |
| Wartość bilansowa zapasów razem | 186 458 | 180 957 |

16. Należności handlowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe działalności

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|
| Należności handlowe | 150 375 | 125 266 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych | -7 357 | -7 583 |
| Należności handlowe netto | 143 018 | 117 683 |
| Kaucje wpłacone z innych tytułów | 78 | 78 |
| Inne należności | 102 | 176 |
| Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych | -136 | -136 |
| Pozostałe należności finansowe netto | 44 | 118 |
| Należności z tytułu podatków i innych świadczeń | 16 006 | 17 096 |
| Przedpłaty i zaliczki | 14 218 | 5 129 |
| Pozostałe należności niefinansowe | 2 101 | 0 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | 7 509 | 4 365 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych | -234 | -339 |
| Należności niefinansowe | 39 600 | 26 251 |
| Należności handlowe oraz pozostałe razem | 182 662 | 144 052 |

17. Odpisy aktualizujące

| Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Stan na początek okresu | 8 058 | 7 899 |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie | 22 | 60 |
| Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-) | -170 | -52 |
| Odpisy wykorzystane (-) | -183 | -187 |
| Stan na koniec okresu | 7 727 | 7 720 |

| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stan na początek okresu | 7 414 | 5 799 |
| Odpisy odwrócone w okresie (-) | -750 | -496 |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie | 1 691 | 2 097 |
| Odpisy wykorzystane (-) | 0 | -100 |
| Stan na koniec okresu | 8 355 | 7 300 |

Zdaniem Zarządu Spółki dominującej, zapasy nie objęte odpisem aktualizującym nie utraciły przydatności gospodarczej. Szacując odpisy aktualizujące, Grupa ocenia zarówno możliwość dalszego gospodarczego wykorzystania zapasów, jak i wycenę do wartości netto możliwej do uzyskania.

Grupa dokonała analizy wpływu zmian otoczenia makroekonomicznego na dotychczasowe założenia przyjęte do kalkulacji oczekiwanej straty kredytowej (ECL). Pomimo niższych przychodów w porównaniu do poprzedniego półrocza saldo należności handlowych w porównaniu do stanu na koniec 2023 roku jest wyższe. Grupa nie zaobserwowała wśród swoich kontrahentów przypadków wydłużania terminów płatności ani pogorszenia spłacalności należności (np. zalegania z płatnościami, płatności ratalnych). Bazując na wskazanych przesłankach, Grupa nie spodziewa się pogorszenia spłacalności w kolejnych okresach dla należności wykazanych w bilansie na 30 czerwca 2024 roku, w związku z czym dotychczasowe założenia przyjęte do modelu szacowania oczekiwanej straty kredytowej (ECL) pozostają niezmienione.

18. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

Stan na 30.06.2024

| Opis | wyceniane zamortyzowanym kosztem | wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | Razem |
|---|--|--|----------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe | 17 548 | 24 | 17 572 |
| Należności i pożyczki | 17 548 | 0 | 17 548 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 24 | 24 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 173 065 | 3 766 | 176 831 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 143 062 | 0 | 143 062 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 0 | 3 766 | 3 766 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 30 003 | 0 | 30 003 |
| Kategoria aktywów finansowych razem | 190 613 | 3 790 | 194 403 |

Stan na 31.12.2023

| Opis | wyceniane zamortyzowanym kosztem | wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | Razem |
|---|--|--|----------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe | 17 791 | 24 | 17 815 |
| Należności i pożyczki | 17 791 | 0 | 17 791 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 24 | 24 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 146 055 | 5 157 | 151 212 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 117 801 | 0 | 117 801 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 0 | 5 157 | 5 157 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 28 254 | 0 | 28 254 |
| Kategoria aktywów finansowych razem | 163 846 | 5 181 | 169 027 |

Stan na 30.06.2024

| Opis | wyceniane zamortyzowanym kosztem | Razem |
|--|--|----------------|
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 114 184 | 114 184 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (długoterminowe) | 71 207 | 71 207 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 42 977 | 42 977 |
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 212 178 | 212 178 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 90 643 | 90 643 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe) | 106 071 | 106 071 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 15 464 | 15 464 |
| Kategoria zobowiązań finansowych razem | 326 362 | 326 362 |

Stan na 31.12.2023

| Opis | wyceniane zamortyzowanym kosztem | Razem |
|---|--|----------------|
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 110 851 | 110 851 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 68 917 | 68 917 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 41 934 | 41 934 |
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 156 150 | 156 150 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 90 724 | 90 724 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 50 476 | 50 476 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 14 950 | 14 950 |
| Kategoria zobowiązań finansowych razem | 267 001 | 267 001 |

19. Instrumenty pochodne

Grupa wykorzystuje instrumenty pochodne, by minimalizować ryzyko zmiany kursów walut, w których realizowana jest część transakcji sprzedaży i zakupu. Celem takiego działania jest ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych w walucie EUR związanych ze zrealizowaną transakcją bądź wysoce prawdopodobną planowaną transakcją sprzedaży wyrobów Spółek Grupy. Biorąc pod uwagę fakt, iż Grupa realizuje corocznie sprzedaż w walucie EUR w ok. 70% sprzedaży ogółem, takie działanie jest niezbędne dla prawidłowego zarządzania ryzykiem walutowym.

Instrumenty pochodne typu forward zostały wyznaczone przez Grupę jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Wszystkie instrumenty pochodne wyceniane są w wartości godziwej, ustalonej na podstawie danych pochodzących z rynku (kursy walut, stopy procentowe). Grupa posiada również instrumenty zabezpieczające ryzyko stopy procentowej w postaci transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne IRS_SWAP. Transakcja IRS tworzy odwrotną ekspozycję na płatność odsetek o stałej stopie oprocentowania oraz na otrzymywanie od banku odsetek według zmiennej stopy oprocentowania (oprocentowanie kredytu).

W przychodach ze sprzedaży produktów za I półrocze 2024 roku został ujęty zysk 4.157 tys. PLN (I półrocze 2023: zysk 3.232 tys. PLN) jako zrealizowane różnice kursowe z instrumentów zabezpieczających przepływy ze sprzedaży produktów w EUR. Wartość zawartych kontraktów forward na 30 czerwca 2024 roku wynosiła 16.772 tys. EUR

przy średnim kursie realizacji 4,4157 (na 31.12.2023: 21.725 tys. EUR przy średnim kursie realizacji 4,6396). Na 30 czerwca 2024 roku, wartość bilansowa instrumentów finansowych, które zabezpieczą przepływy ze sprzedaży w kolejnych miesiącach została ujęta w aktywach krótkoterminowych (3.766 tys. PLN). Wycena tych instrumentów została rozpoznana w całkowitych dochodach, zgodnie z zasadami polityki zabezpieczeń którą stosuje Grupa.

Na 30 czerwca 2024 roku Grupa posiadała instrumenty zabezpieczające ryzyko stopy procentowej w postaci transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne IRS. Wartość bilansowa aktywa za pierwsze półrocze 2024 przedstawia poniższa tabela:

| | Waluta | Nominał w walucie transakcji | Wartość bilansowa aktywa | Wartość bilansowa zobowiązania | Termin realizacji od | Termin realizacji do |
|--------------|--------|------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| IRS | EUR | 6 363 | 586 | 0 | 2022-07-19 | 2026-12-31 |
| Razem | | 6 362 | 586 | | | |

20. Rezerwy

Wartość rezerw ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.06.2024 roku

| | Rezerwy na świadczenia pracownicze | Inne rezerwy | Razem |
|---------------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------|
| Stan rezerw na początek okresu | 19 416 | 756 | 20 172 |
| Zwiększenie rezerw w okresie | 1 978 | 508 | 2 486 |
| Rozwiązanie rezerw w okresie (-) | -1 277 | -42 | -1 319 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | -1 302 | -502 | -1 804 |
| Stan rezerw na koniec okresu | 18 815 | 720 | 19 535 |

Zmiana wartości bilansowej od 01.01. do 30.06.2023 roku

| | Rezerwy na świadczenia pracownicze | Inne rezerwy | Razem |
|---------------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------|
| Stan rezerw na początek okresu | 25 591 | 471 | 26 062 |
| Zwiększenie rezerw w okresie | 553 | 838 | 1 391 |
| Rozwiązanie rezerw w okresie (-) | -117 | -43 | -160 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | -4 744 | -119 | -4 863 |
| Stan rezerw na koniec okresu | 21 283 | 1 147 | 22 430 |

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przedstawiają się następująco:

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|
| Zobowiązania finansowe: | | |
| Zobowiązania handlowe | 82 494 | 83 401 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych | 4 565 | 6 092 |
| Inne zobowiązania finansowe | 3 584 | 1 231 |
| Zobowiązania finansowe | 90 643 | 90 724 |
| Zobowiązania niefinansowe: | | |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 8 868 | 7 578 |
| Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń | 12 425 | 11 124 |
| Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy | 35 | 250 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 5 693 | 4 765 |
| Inne zobowiązania niefinansowe | 224 | 241 |
| Zobowiązania niefinansowe | 27 245 | 23 958 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe operacyjne | 117 888 | 114 682 |

22. Kredyty

Salda oraz zmiany stanu poszczególnych kredytów prezentują się następująco:

| Wyszczególnienie | Waluta | Termin spłaty kredytu | Wartość bilansowa w tys. PLN 31.12.2023 | Spłata tys. PLN | Zaciągnięcie kredytu tys. PLN | Inne zmiany tys. PLN | Wartość bilansowa w tys. PLN 30.06.2024 |
|--|---------|-----------------------|---|-----------------|-------------------------------|----------------------|---|
| Kredyt w rachunku kredytowym | EUR | 2024-02-28 | 408 | -408 | 0 | 0 | 0 |
| Kredyt w rachunku bieżącym | PLN | 2024-08-31 | 2 824 | -2 824 | 0 | 0 | 0 |
| Kredyt obrotowy | EUR | 2025-11-30 | 13 169 | 0 | 7 050 | 0 | 20 219 |
| Kredyt inwestycyjny | EUR | 2030-09-30 | 11 116 | -448 | 2 211 | -99 | 12 780 |
| Kredyt inwestycyjny | EUR | 2028-09-30 | 7 279 | -782 | 0 | 0 | 6 497 |
| Kredyt obrotowy | EUR | 2026-12-31 | 30 867 | -3 437 | 0 | 123 | 27 553 |
| Kredyt obrotowy | EUR | 2032-05-17 | 10 077 | 0 | 12 449 | 161 | 22 687 |
| Kredyt inwestycyjny | EUR | 2025-11-01 | 5 886 | 0 | 3 672 | 0 | 9 558 |
| Kredyt w rachunku bieżącym (wieloproduktowy) | EUR/PLN | 2024-09-30 | 2 692 | -1 437 | 0 | -33 | 1 222 |
| Kredyt obrotowy | EUR | 2024-10-30 | 13 162 | 0 | 1 665 | -95 | 14 732 |
| Kredyt inwestycyjny | EUR | 2028-05-31 | 17 929 | -1 977 | 0 | -143 | 15 809 |
| Kredyt w linii cash pooling | PLN | 2025-08-31 | 443 | -46 | 24 512 | 0 | 24 909 |
| Kredyt inwestycyjny | PLN | 2025-12-31 | 2 173 | -521 | 0 | -1 | 1 651 |
| Kredyt obrotowy | EUR | 2025-08-31 | 0 | 0 | 5 933 | 0 | 5 933 |
| Kredyt obrotowy | EUR | 2032-08-31 | 0 | 0 | 5 736 | 0 | 5 736 |
| Kredyt obrotowy | EUR | 2025-08-31 | 0 | 0 | 4 964 | 0 | 4 964 |
| Kredyt obrotowy | PLN | 2024-11-28 | 0 | 0 | 1 971 | 0 | 1 971 |
| | | | 118 025 | -11 880 | 70 163 | -87 | 176 221 |

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

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

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

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

W dniu 23 lutego 2024 roku spółka zależna Emitenta Kuźnia Polska S.A. podpisała umowę na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 2,2 mln EUR, okres udostępniania do 31 sierpnia 2025 roku, zabezpieczeniem kredytu jest oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych.

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

W dniu 6 maja 2024 roku spółka zależna Emitenta Kuźnia Polska S.A. podpisała aneks do umowy na finansowanie inwestycji określające warunki umowy zastawu.

Wszystkie kredyty zostały udzielone Spółkom Grupy na warunkach rynkowych.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w pozycji „Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne”, klasyfikowane są również zobowiązania z tytułu pożyczek zabezpieczonych na środkach trwałych. Saldo tych zobowiązań na 30 czerwca 2024 roku wynosiło 1.057 tys. PLN.

23. Podatek odroczony

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie uległy istotnym zmianom w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku. Na 30 czerwca 2024 roku wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego wynosiła 8.313 tys. PLN (8.912 tys. PLN na koniec poprzedniego roku), natomiast wartość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 27.984 tys. PLN (27.793 tys. PLN według stanu na 31 grudnia 2023 roku).

24. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Zaciągnięte przez Grupę Kapitałową zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingu objęte są następującymi zabezpieczeniami spłaty:

- Zastawy rejestrowe na maszynach
- Hipoteki na nieruchomościach
- Blokada środków na rachunku bankowym (dot. gwarancji)
- Zastawy rejestrowe na zapasach
- Weksle
- Cesje praw z polis ubezpieczenia
- Cesje wierzytelności
- Pełnomocnictwo do dysponowania obecnymi i przyszłymi wpływami na rachunkach bankowych
- Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
- Poręczenie spłaty kredytu
- Pozostałe poręczenia

W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku nie miały miejsca istotne zmiany w strukturze zabezpieczeń.

Poza wyżej wymienionymi formami zabezpieczeń spłaty, umowy kredytowe nakładają na Grupę Kapitałową dodatkowe wymogi, jakie muszą być spełnione przez okres kredytowania - zapewnienie utrzymania określonych wskaźników finansowych:

- zadłużenie netto / EBITDA na poziomie nie wyższym niż 3,5;
- wskaźnik kapitałowy – stosunek kapitałów własnych do aktywów ogółem na poziomie nie niższym niż 40%.

Powyższe wskaźniki finansowe na 30 czerwca 2024 roku zostały spełnione.

Grupa nie rozpoznała aktywów warunkowych na 30 czerwca 2024 ani na 31 grudnia 2023 roku.

25. Sprawy sądowe

Śrubena Unia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

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

Zetkama spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

W dniu 17 stycznia 2018 roku spółka wniosła do Sądu Okręgowego w Legnicy VI Wydziału Gospodarczego pozew przeciwko TDZ POWER SE z siedzibą w Brnie, Czechy, o zapłatę 111 tys. EUR. Spółka dochodzi zwrotu zaliczki uiszczonej na poczet dostawy przez pozwanego maszyny, w związku z niezrealizowaniem przez pozwanego dostawy. W dniu 27 maja 2020 roku Spółka otrzymała nakaz zapłaty z klauzulą wykonalności, na podstawie którego złożyła wniosek o wszczęcie egzekucji do właściwego komornika na terenie Czech. Postępowanie egzekucyjne jest

w toku. Z uwagi na upływ czasu od rozpoczęcia postępowania sądowego w sprawie, Spółka nie jest w stanie określić prawdopodobieństwa wyegzekwowania należnych jej środków.

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

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

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

26. Wynagrodzenie Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

| Wynagrodzenia | 01.01. - 30.06.2024 | 01.01. - 30.06.2023 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Zarząd Jednostki Dominującej | 1 881 | 2 195 |
| Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej | 721 | 635 |
| Zarządy Jednostek Zależnych | 3 931 | 6 681 |
| Rady Nadzorcze Jednostek Zależnych | 419 | 481 |
| | 6 952 | 9 992 |

27. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres 01.01.-30.06.2024

| | Sprzedaż i pozostałe przychody | Zakup | Przychody finansowe | Koszty finansowe |
|--|--------------------------------|------------|---------------------|------------------|
| Jednostka dominująca najwyższego szczebla (BTQ S.A.) | 12 | 0 | 0 | 0 |
| Jednostka dominująca (Capital MBO sp. z o.o.) | 53 | 0 | 386 | 0 |
| Pozostałe podmioty powiązane | 0 | 338 | 0 | 0 |
| Razem | 65 | 338 | 386 | 0 |

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres 01.01.-30.06.2023

| | Sprzedaż i pozostałe przychody | Zakup | Przychody finansowe | Koszty finansowe |
|--|--------------------------------|------------|---------------------|------------------|
| Jednostka dominująca najwyższego szczebla (BTQ S.A.) | 13 | 0 | 0 | 0 |
| Jednostka dominująca (Capital MBO sp. z o.o.) | 62 | 0 | 203 | 0 |
| Pozostałe podmioty powiązane | 0 | 364 | 0 | 0 |
| Razem | 75 | 364 | 203 | 0 |

| Salda rozrachunków: | 30.06.2024 | | | |
|---|---------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| | Należności handlowe | Zobowiązania handlowe | Zaciągnięte pożyczki | Udzielone pożyczki |
| Jednostka dominująca najwyższego szczebla | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jednostka dominująca | 2 | 0 | 0 | 17 548 |
| Pozostałe podmioty powiązane | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 2 | 0 | 0 | 17 548 |

| Salda rozrachunków: | 31.12.2023 | | | |
|---|---------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| | Należności handlowe | Zobowiązania handlowe | Zaciągnięte pożyczki | Udzielone pożyczki |
| Jednostka dominująca najwyższego szczebla | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jednostka dominująca | 0 | 0 | 0 | 17 791 |
| Pozostałe podmioty powiązane | 0 | 17 | 0 | 0 |
| Razem | 0 | 17 | 0 | 17 791 |

Najistotniejsze transakcje z jednostkami powiązаныmi dotyczą wynajmu powierzchni biurowej od jednostki powiązanej (315 tys. PLN w I półroczu 2024 roku, 268 tys. PLN w I półroczu 2023 roku).

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

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

Podpisy

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

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

| <i>Data</i> | <i>Imię i Nazwisko</i> | <i>Podpis</i> |
|----------------------|------------------------|---------------|
| 9 września 2024 roku | Łukasz Jeleśniański | ..... |

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z
DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU
DO 30 CZERWCA 2024 ROKU**

Spis treści

| | | |
|-------|---|----|
| I. | Wybrane dane przeliczone na euro..... | 3 |
| II. | Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej..... | 5 |
| 2.1. | Podstawowe informacje o Jednostce dominującej..... | 5 |
| 2.2. | Zarząd Jednostki dominującej..... | 5 |
| 2.3. | Rada Nadzorcza Jednostki dominującej..... | 5 |
| 2.4. | Skład Grupy Kapitałowej..... | 6 |
| 2.5. | Zmiany w Grupie Kapitałowej..... | 7 |
| 2.6. | Podstawowe produkty oferowane przez Grupę w segmentach operacyjnych..... | 7 |
| III. | Analiza sytuacji majątkowej oraz finansowej..... | 10 |
| 3.1. | Analiza sprawozdania z dochodów..... | 10 |
| 3.2. | Analiza sytuacji majątkowej i finansowej..... | 13 |
| 3.3. | Przepływy gotówkowe..... | 18 |
| IV. | Pozostałe informacje..... | 20 |
| 4.1. | Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta..... | 20 |
| 4.2. | Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe..... | 21 |
| 4.3. | Czynniki wpływające na wyniki w kolejnym kwartale..... | 23 |
| 4.4. | Transakcje z jednostkami powiązаныmi..... | 25 |
| 4.5. | Udzielone poręczenia i gwarancje..... | 25 |
| 4.6. | Sezonowość i cykliczność..... | 25 |
| 4.7. | Zatrudnienie w Grupie..... | 25 |
| 4.8. | Realizacja prognoz..... | 26 |
| 4.9. | Sprawy sporne..... | 26 |
| 4.10. | Dywidenda..... | 26 |
| 4.11. | Akcjonariusze jednostki dominującej..... | 26 |
| 4.12. | Akcje posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące..... | 27 |
| 4.13. | Emisja, wykup i spłata instrumentów nieudziałowych i kapitałowych..... | 27 |
| 4.14. | 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..... | 27 |
| V. | Oświadczenia Zarządu Jednostki Dominującej..... | 28 |
| 5.1. | Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej o rzetelności: jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy..... | 28 |
| 5.2. | Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych..... | 28 |

I. Wybrane dane przeliczone na euro

Wybrane dane skonsolidowane przeliczone na euro

| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
| Przychody netto ze sprzedaży | 423 988 | 527 828 | 98 323 | 114 422 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 36 081 | 50 035 | 8 367 | 10 847 |
| Zysk brutto | 32 056 | 42 708 | 7 434 | 9 258 |
| Zysk netto | 26 413 | 34 326 | 6 125 | 7 441 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 12 965 | 57 874 | 3 007 | 12 546 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -10 162 | -29 865 | -2 357 | -6 474 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -917 | -30 317 | -213 | -6 572 |
| Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych) | 1 886 | -2 308 | 437 | -500 |
| Zysk netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) | 3,87 | 5,04 | 0,90 | 1,09 |
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
| Aktywa razem | 944 310 | 902 385 | 218 945 | 207 540 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 404 797 | 342 776 | 93 855 | 78 835 |
| Zobowiązania długoterminowe | 157 083 | 153 689 | 36 421 | 35 347 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 247 714 | 189 087 | 57 434 | 43 488 |
| Kapitał własny | 539 513 | 559 609 | 125 090 | 128 705 |
| Kapitał zakładowy | 1 335 | 1 335 | 310 | 307 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR) | 80,80 | 83,81 | 18,73 | 19,28 |
| Średnioważona liczba akcji (w szt.) | 6 676 854 | 6 676 854 | | |

Wybrane dane jednostkowe przeliczone na euro

| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 |
| Przychody netto ze sprzedaży | 7 411 | 7 798 | 1 719 | 1 690 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 1 440 | 1 362 | 334 | 295 |
| Zysk brutto | 46 408 | 70 233 | 10 762 | 15 225 |
| Zysk netto | 45 936 | 69 050 | 10 653 | 14 969 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 429 | -410 | 331 | -89 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 29 455 | 52 452 | 6 831 | 11 370 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -21 320 | -51 492 | -4 944 | -11 162 |
| Przepływy pieniężne netto (bez różnic kursowych) | 9 564 | 550 | 2 218 | 119 |
| Zysk netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) | 6,88 | 10,34 | 1,60 | 2,24 |
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Aktywa razem | 416 742 | 391 692 | 96 625 | 90 086 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 38 690 | 14 418 | 8 971 | 3 316 |
| Zobowiązania długoterminowe | 3 137 | 10 788 | 727 | 2 481 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 35 553 | 3 630 | 8 243 | 835 |
| Kapitał własny | 378 052 | 377 274 | 87 654 | 86 770 |
| Kapitał zakładowy | 1 335 | 1 335 | 310 | 307 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR) | 56,62 | 56,50 | 13,13 | 12,99 |
| Średnioważona liczba akcji (w szt.) | 6 676 854 | 6 676 854 | | |

Przychody, zyski oraz przepływy pieniężne zostały przeliczone przy użyciu średnich kursów złotego wobec euro opublikowanych przez Narodowy Bank Polski, obliczonych jako średnia arytmetyczna z ostatnich kursów publikowanych w miesiącach okresu za I półrocze 2024 oraz za I półrocze 2023, wynoszących odpowiednio 4,3122 i 4,6130. Wartości bilansowe zostały przeliczone po średnich kursach NBP obowiązujących na dzień bilansowy, które wynosiły 4,3130 na 30 czerwca 2024 roku oraz 4,3480 na 31 grudnia 2023 roku.

II. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

2.1. Podstawowe informacje o Jednostce dominującej

Jednostką 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.

2.2. Zarząd Jednostki dominującej

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2024 roku wchodziły następujące osoby:

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

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

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

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

2.3. Rada Nadzorcza Jednostki dominującej

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2024 roku wchodziły następujące osoby:

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

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

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

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

- Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Zawisza – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Osowski – Członek Rady Nadzorczej
- Kazimierz Przełomski – Członek Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu. W skład Komitetu Audytu na dzień 30 czerwca 2024 roku wchodzi:

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

W okresie objętym sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej, do dnia jego zatwierdzenia, nie miały miejsca zmiany w składzie Komitecie Audytu Jednostki dominującej.

Komitet Audytu Mangata Holding S.A. w powyższym składzie spełnia kryteria określone przez ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.).

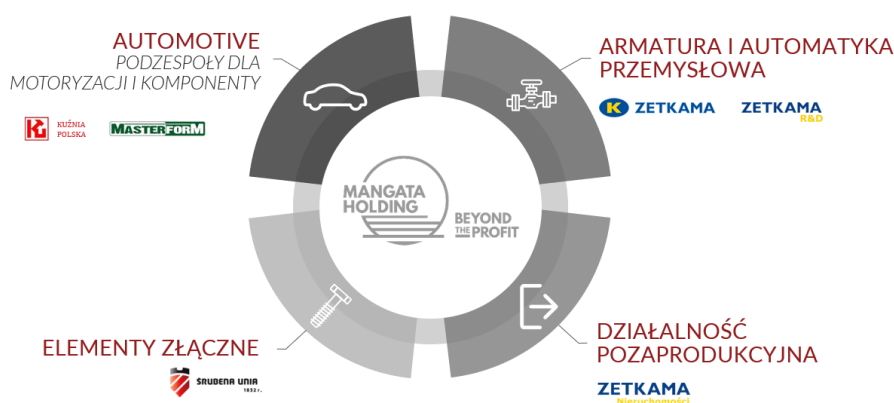
2.4. Skład Grupy Kapitałowej

Strukturę właścicielską Grupy zaprezentowano w poniższej tabeli, zgodnie ze stanem na 30 czerwca 2024 roku oraz na 31 grudnia 2023 roku.

| Nazwa spółki zależnej | Siedziba | Udział Grupy w kapitale na 30.06.2024 | Udział Grupy w kapitale na 31.12.2023 |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Kuźnia Polska S.A. | ul. Górecka 32, 43-430 Skoczów | 95,80% | 95,80% |
| Masterform Sp. z o.o. | ul. Mikulicza 6a, 58-160 Świebodzice | 100,00% | 100,00% |
| Śrubena Unia Sp. z o.o. | ul. Grunwaldzka 5, 34-300 Żywiec | 100,00% | 100,00% |
| ZETKAMA Sp. z o.o. | ul. 3 Maja 12, 57-410 Ścinawka Średnia | 100,00% | 100,00% |
| ZETKAMA R&D Sp. z o.o. | ul. 3 Maja 12, 57-410 Ścinawka Średnia | 100,00% | 100,00% |
| ZETKAMA Nieruchomości Sp. z | ul. Cechowa 6/8 43-300 Bielsko-Biała | 100,00% | 100,00% |

Wszystkie jednostki konsolidowane są metodą pełną.

Strukturę Grupy Kapitałowej Mangata Holding S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności zaprezentowano poniżej:



2.5. Zmiany w Grupie Kapitałowej

W pierwszym półroczu 2024 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu do publikacji, nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

2.6. Podstawowe produkty oferowane przez Grupę w segmentach operacyjnych

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług / wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Zarząd Spółki dominującej przyjął następujący podział na segmenty operacyjne:

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

Podzespoły dla motoryzacji i komponenty

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

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

Masterform 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 serwowatorów. Masterform zajmuje się także produkcją na potrzeby branży automotive. (samochody ciężarowe, autobusy, samochody sportowe i luksusowe). W ramach realizowanych projektów sprzedażowych na zlecenie klienta zajmuje się także montażem zespołów uszczelnień do kompresorów powietrza.

Branża automotive jest istotnym odbiorcą produktów Grupy, odpowiadając za około 63% 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 sp. z o.o. to jeden z największych producentów armatury przemysłowej w Europie Środkowo-Wschodniej. Jest obecna na ponad 75 rynkach zagranicznych. Zetkama posiada odlewnię żeliwa, której produkcja wykorzystywana jest na potrzeby własne a także do produkcji odlewów na zlecenie klientów. Spółka produkuje i sprzedaje odlewy żeliwne i armaturę przemysłową, tj. zawory zaporowe, zawory mieszkowe, zawory regulujące, zawory zwrotne, zawory bezpieczeństwa, filtry siatkowe, zasuwy, kurki kulowe, zawory antyskażeniowe, zawory balansowe statyczne i dynamiczne, przepustnice, kompensatory, zawory pływakowe, zawory odpowietrzające, kosze ssawne, płynowskazy. Produkty Zetkama znajdują zastosowanie w takich branżach jak: ciepłownictwo i ogrzewnictwo, wentylacja i klimatyzacja, wodociągi i kanalizacja, przemysł stoczniowy oraz instalacjach w zakładach przemysłowych. Spółka systematycznie rozszerza swoją ofertę a także oferuje armaturę produkowaną przez innych producentów (wyroby komplementarne w stosunku do oferty Zetkama).

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

Elementy złączne

Elementy złączne są wytwarzane przez Śrubena Unia sp. z o.o. z siedzibą w Żywcu. Oferta spółki jest szeroka zarówno pod względem wymiarowym, jak i asortymentowym. Zakres produktowy Śrubena Unia obejmuje szeroki wybór wyrobów standardowych m.in. wszystkie typowe śruby, złącza, nakrętki i podkładki według norm EN, DIN, PN, ANSI. Spółka oferuje również wykonywanie specjalnych zamówień niestandardowych – produktów według rysunków technicznych klienta. Śrubena dostarcza elementy 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. z siedzibą w Bielsku-Białej, której majątek stanowią nieruchomości. Składnikami majątku zarządzanymi w segmencie są nieruchomości położone w Sosnowcu, Katowicach, Kłodzku oraz w Ścinawce Średniej. Podstawowym zakresem działalności w segmencie jest sprzedaż nieruchomości oraz wynajem powierzchni produkcyjnych, magazynowych oraz biurowych.

III. Analiza sytuacji majątkowej oraz finansowej

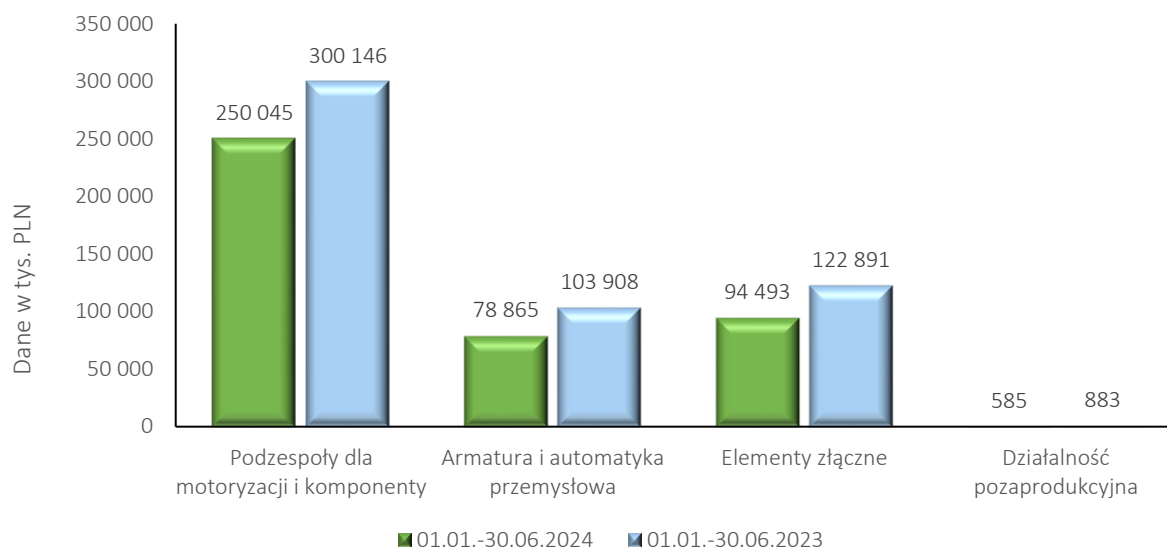
3.1. Analiza sprawozdania z dochodów

Sprawozdanie z dochodów Grupy Kapitałowej za I półrocze 2024 roku w porównaniu do wyników osiągniętych w analogicznym okresie 2023 roku, przedstawia się następująco:

| Dane w tys. PLN | 01.01.- 30.06.2024 | 01.01.- 30.06.2023 | dynamika 2024/2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 423 988 | 527 828 | -19,7% |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 388 463 | 497 869 | -22,0% |
| Przychody ze sprzedaży usług | 12 336 | 7 318 | 68,6% |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 23 189 | 22 641 | 2,4% |
| Koszt własny sprzedaży | 334 427 | 414 651 | -19,3% |
| Koszt sprzedanych produktów | 307 655 | 388 664 | -20,8% |
| Koszt sprzedanych usług | 8 176 | 7 110 | 15,0% |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów | 18 596 | 18 877 | -1,5% |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 89 561 | 113 177 | -20,9% |
| <i>Marża brutto na sprzedaży</i> | <i>21,1%</i> | <i>21,4%</i> | |
| Koszty sprzedaży | 21 076 | 23 260 | -9,4% |
| Koszty ogólnego zarządu | 37 627 | 38 316 | -1,8% |
| Pozostałe przychody operacyjne | 9 152 | 2 192 | 317,5% |
| Pozostałe koszty operacyjne | 3 929 | 3 758 | 4,6% |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 36 081 | 50 035 | -27,9% |
| <i>Marża na działalności operacyjnej</i> | <i>8,5%</i> | <i>9,5%</i> | |
| Przychody finansowe | 1 056 | 2 673 | -60,5% |
| Koszty finansowe | 5 081 | 10 000 | -49,2% |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 32 056 | 42 708 | -24,9% |
| Podatek dochodowy | 5 643 | 8 382 | -32,7% |
| Zysk (strata) netto | 26 413 | 34 326 | -23,1% |
| <i>Marża zysku netto</i> | <i>6,2%</i> | <i>6,5%</i> | |

Przychody ze sprzedaży za I półrocze 2024 roku wyniosły 423.988 tys. PLN i były niższe o 103.840 tys. PLN (-19,7%) w porównaniu do przychodów za I półrocze 2023 roku. Kluczowym czynnikiem wpływającym na niższy poziom wolumenowy sprzedaży było odczuwalne szczególnie w Europie spowolnienie gospodarcze. Największy spadek wartości przychodów odnotowano w segmencie Podzespoły dla motoryzacji i komponenty – 50.101 tys. PLN (-16,7%) w porównaniu do I półrocza 2023 roku. Segment Armatura i automatyka przemysłowa odnotował spadek przychodów ze sprzedaży o 25.043 tys. PLN (-24,1%) w porównaniu do I półrocza 2023 roku. W przypadku segmentu Elementów złącznych przychody spadły o 28.398 tys. PLN (-23,1%).

Przychody ze sprzedaży wg segmentów



Segment Podzespołów dla motoryzacji i komponentów pozostaje najważniejszym segmentem sprzedaży Grupy, generując 59% ogółu przychodów ze sprzedaży. Wpływ na niższy poziom przychodów ze sprzedaży w I półroczu 2024 w porównaniu do analogicznego okresu roku 2023 miały odczuwalna redukcja popytu rynkowego, niższe średnie poziomy kursów walut EUR i USD (umocnienie złotego) a także obniżki cen zakupu surowców od II półrocza 2023 wpływające na indeksację cen sprzedaży. Redukcja zamówień w głównej mierze dotyczyła branż takich jak hydraulika czy producenci sprzętu rolniczego. W mniejszym stopniu obniżki przychodów objęły sprzedaż segmentu do branży automotive. Spółki segmentu prowadzą wiele aktywności rynkowych i są w trakcie uruchamiania nowych projektów z aktualnymi klientami a także prowadzą negocjacje związane z wdrożeniem wyrobów dla nowych klientów.

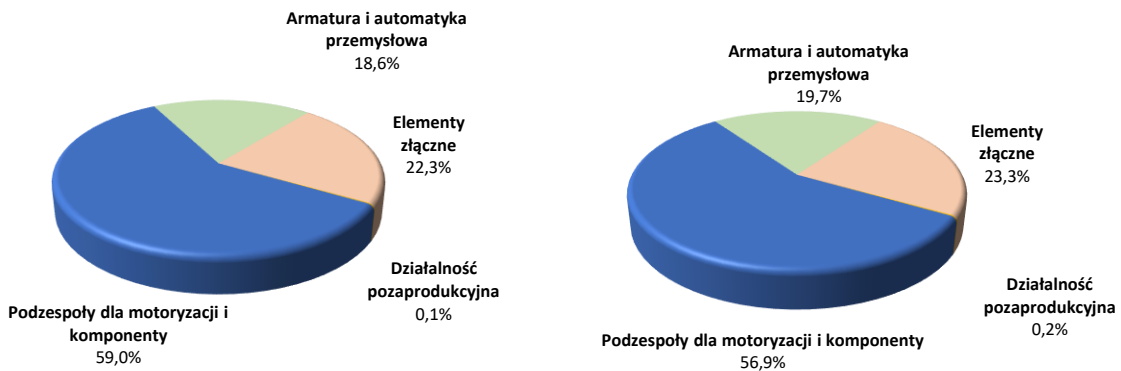
Segment Armatury i Automatyki przemysłowej również odnotował w I półroczu 2024 niższy poziom sprzedaży w porównaniu do I półrocza 2023 (-24,1%). W przypadku tego segmentu w większym stopniu obniżce uległa sprzedaż odlewów na potrzeby klientów OEM (zarówno odlewy surowe jak i obrabione). Na niższy poziom sprzedaży, podobnie jak w przypadku pozostałych segmentów wpłynęła również niższy średni kurs EUR. Spółka obserwuje powolny wzrost portfela zamówień w stosunku do poziomów z początku roku 2024. Jednocześnie intensywnie prowadzone są działania marketingowe mające na celu rozwój sprzedaży nowej gamy zaworów bezpieczeństwa.

Przychody ze sprzedaży w I półroczu 2024 roku w segmencie Elementów złącznych były niższe (23,1%) w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku. Spółka segmentu odczuła spadki popytu rynkowego w wszystkich branżach do których dostarcza swoje wyroby. W większej skali spadki dotyczyły branży budowlanej, chemicznej, generacji mocy, górniczej. Mniejszy procentowo poziom spadku dotyczył dostaw do branży budownictwa kolejowego. Jednocześnie na niższy poziom sprzedaży wpłynęła obniżka kursu euro. Mając na uwadze presję cenową (w efekcie obniżek cen kluczowych surowców) spółka dopasowywała politykę cenową do sytuacji rynkowej. Portfel zamówień wzrósł na koniec II kwartału 2024 wzrósł w stosunku do poziomów z początku roku.

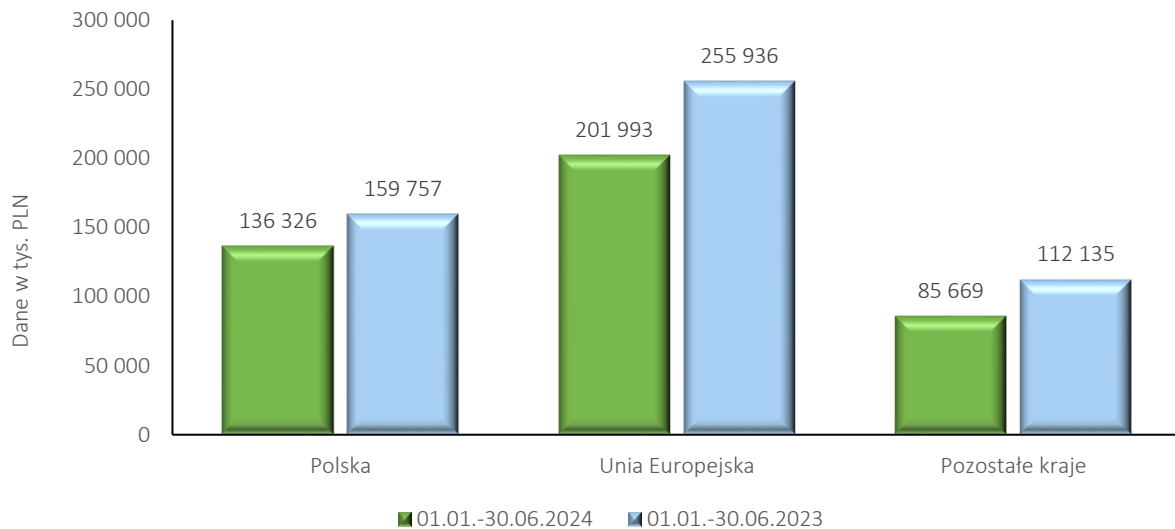
Struktura sprzedaży wg segmentów

I półrocze 2024

I półrocze 2023



Struktura terytorialna sprzedaży



Marża brutto na sprzedaży w ujęciu procentowym wyniosła 21,1% (21,4% w I półroczu 2023 roku). Koszt własny sprzedaży spadło o 19,3% (-80.224 tys. PLN) w porównaniu do I półrocza 2023 roku przy spadku przychodów ze sprzedaży na poziomie 19,7% (-103.840 tys. PLN) w I półroczu 2023 roku. Niższe wolumenowo poziomy sprzedaży (obniżka o ok. 10-16% w stosunku do I półrocza 2023 w zależności od segmentu) wpłynęły na niższą absorpcję kosztów stałych. Jednocześnie w efekcie wdrażanych optymalizacji procesowych spółki utrzymały wskaźniki marżowości na zbliżonym poziomie.

Zysk brutto ze sprzedaży w I półroczu 2024 roku wyniósł 89.561 tys. PLN i był niższy o 23.616 tys. PLN (-20,9%) od zysku brutto ze sprzedaży w analogicznym półroczu ubiegłego roku.

Wynik EBITDA (zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) Grupy za I półrocze 2024 roku wyniósł 59.149 tys. PLN wobec 71.901 tys. PLN za I półrocze 2023 roku. Rentowność mierzona wskaźnikiem EBITDA za I półrocze 2024 roku osiągnęła poziom 14%, natomiast za I półrocze 2023 roku wyniosła 13,6%. Wpływ na wynik EBITDA w I półroczu 2024 miała dotacja związana z pomocą dla przedsiębiorstw energochłonnych w kwocie 5,1 mln PLN. Dodatkowo w pozostałych przychodach operacyjnych ujęty jest wynik na sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej Emitenta w kwocie 799 tys. PLN.

Zysk netto za I półrocze 2024 roku wyniósł 26.413 tys. PLN i był niższy o 7.913 tys. PLN od zysku netto za I półrocze 2023 roku. Wskaźnik marży zysku netto w I półroczu 2024 wyniósł 6,2% wobec 6,5% po I półroczu 2023 roku.

3.2. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej

Analiza sprawozdania z sytuacji finansowej

| Dane w tys. PLN | 30.06.2024 | 31.12.2023 | struktura 2024 | struktura 2023 | dynamika |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Wartość firmy | 31 826 | 31 826 | 3,4% | 3,5% | 0,0% |
| Wartości niematerialne | 33 258 | 34 804 | 3,5% | 3,9% | -4,4% |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 343 092 | 348 519 | 36,3% | 38,6% | -1,6% |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 93 711 | 86 873 | 9,9% | 9,6% | 7,9% |
| Nieruchomości inwestycyjne | 5 236 | 6 687 | 0,6% | 0,7% | -21,7% |
| Pozostałe aktywa trwałe | 25 885 | 26 727 | 2,7% | 3,0% | -3,2% |
| Aktywa trwałe razem | 533 008 | 535 436 | 56,4% | 59,3% | -0,5% |
| Zapasy | 186 458 | 180 957 | 19,7% | 20,1% | 3,0% |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 182 662 | 144 052 | 19,3% | 16,0% | 26,8% |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 30 003 | 28 254 | 3,2% | 3,1% | 6,2% |
| Pochodne instrumenty finansowe | 3 766 | 5 157 | 0,4% | 0,6% | -27,0% |
| Aktywa przeznaczone do zbycia | 3 675 | 3 675 | 0,4% | 0,4% | 0,0% |
| Pozostałe aktywa obrotowe | 4 738 | 4 854 | 0,5% | 0,5% | -2,4% |
| Aktywa obrotowe razem | 411 302 | 366 949 | 43,6% | 40,7% | 12,1% |
| AKTYWA RAZEM | 944 310 | 902 385 | 100,0% | 100,0% | 4,6% |

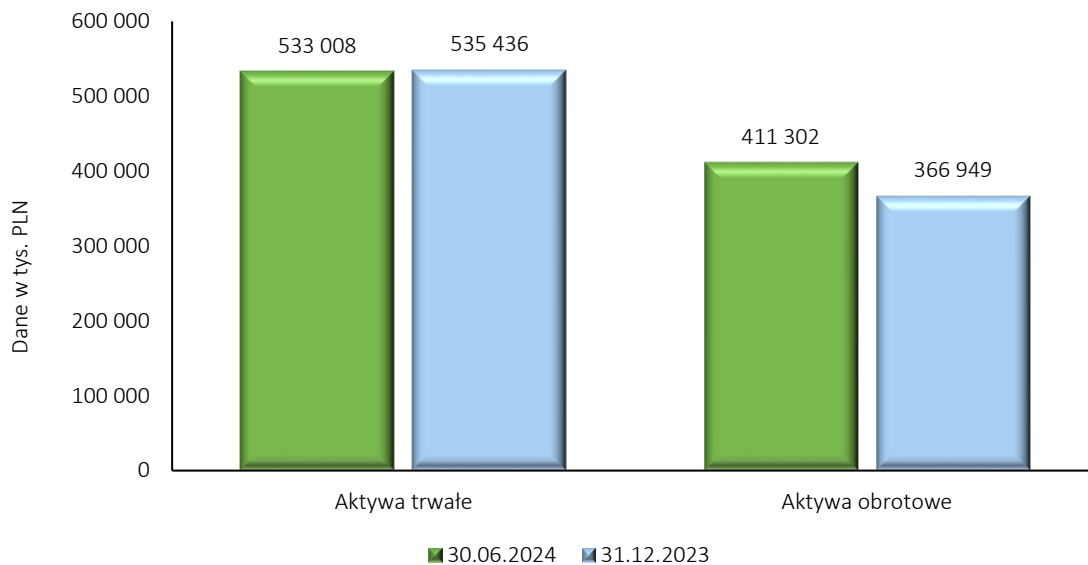
Aktywa trwałe na 30 czerwca 2024 roku stanowiły 56,4% majątku Grupy (59,3% na koniec 2023 roku). Struktura aktywów trwałych nie uległa istotnym zmianom w porównaniu do stanu na koniec 2023 roku. Realizowane w 2024 inwestycje powiązane są z realizowanymi strategiami segmentowymi, ukierunkowanymi na wzrost zdolności produkcyjnych segmentu podzespołów dla motoryzacji oraz modernizację parku maszynowego. W 2024 roku kontynuowane są m.in. projekt gniazda prasy w segmencie Podzespołów dla motoryzacji i komponentów, a także zakupu i instalacji kuźniarek na potrzeby modernizacji parku maszynowego w segmencie Elementów złącznych. Kontynuowane są również inwestycje rozpoczęte w poprzednich latach oraz tam, gdzie to niezbędne, realizowane są inwestycje odtworzeniowe.

Aktywa obrotowe na 30 czerwca 2024 roku stanowiły 43,6 % majątku Grupy, wobec 40,7% na koniec 2023 roku. W strukturze aktywów obrotowych widoczny jest wzrost wartości należności handlowych w stosunku do stanu na koniec 2023 roku. Sytuacja ta jest głównie rezultatem wyższego poziomu sprzedaży w maju i czerwcu 2024 w stosunku do listopada i grudnia 2023. Struktura wiekowa należności handlowych nie budzi zastrzeżeń – bieżące należności stanowiły około 87% salda należności handlowych na 30 czerwca 2024 roku.

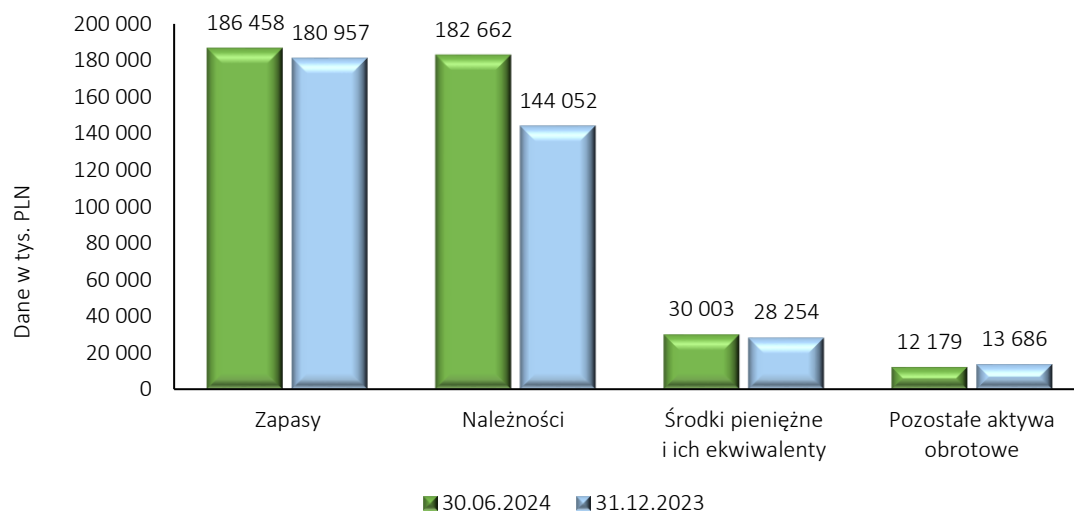
| Należności handlowe - wiekowanie | saldo | struktura | saldo | struktura |
|---------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 30.06.2024 | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2023 |
| Bieżące | 124 329 | 87% | 95 570 | 81% |
| Przeterminowane do 30 dni | 12 800 | 9% | 16 289 | 14% |
| Przeterminowane od 31 dni do 90 dni | 3 656 | 3% | 3 905 | 3% |
| Przeterminowane od 91 dni do 180 dni | 1 187 | 1% | 1 325 | 1% |
| Przeterminowane od 181 dni do 360 dni | 518 | 0% | 544 | 0% |
| Przeterminowane powyżej 360 dni | 528 | 0% | 50 | 0% |
| Razem | 143 018 | 100% | 117 683 | 100% |

Wyższy poziom zapasów wynika głównie z wyższych stanów magazynowych zgromadzonych na okres postojów wakacyjnych.

Struktura majątku:



Struktura majątku obrotowego:



| Dane w tys. PLN | 30.06.2024 | 31.12.2023 | struktura 2024 | struktura 2023 | dynamika |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Kapitał własny | 530 007 | 549 990 | 56,1% | 60,9% | -3,6% |
| Udziały niedające kontroli | 9 506 | 9 619 | 1,0% | 1,1% | -1,2% |
| Kapitał własny razem | 539 513 | 559 609 | 57,1% | 62,0% | -3,6% |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 71 207 | 68 917 | 7,5% | 7,6% | 3,3% |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 42 977 | 41 934 | 4,6% | 4,6% | 2,5% |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 11 286 | 11 323 | 1,2% | 1,3% | -0,3% |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 31 613 | 31 515 | 3,3% | 3,5% | 0,3% |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 157 083 | 153 689 | 16,6% | 17,0% | 2,2% |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe | 117 888 | 114 682 | 12,5% | 12,7% | 2,8% |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 106 071 | 50 476 | 11,2% | 5,6% | 110,1% |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 15 464 | 14 950 | 1,6% | 1,7% | 3,4% |
| Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 7 529 | 8 093 | 0,8% | 0,9% | -7,0% |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 762 | 886 | 0,1% | 0,1% | -14,0% |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 247 714 | 189 087 | 26,2% | 21,0% | 31,0% |
| Zobowiązania razem | 404 797 | 342 776 | 42,9% | 38,0% | 18,1% |
| PASYWA RAZEM | 944 310 | 902 385 | 100,0% | 100,0% | 4,6% |

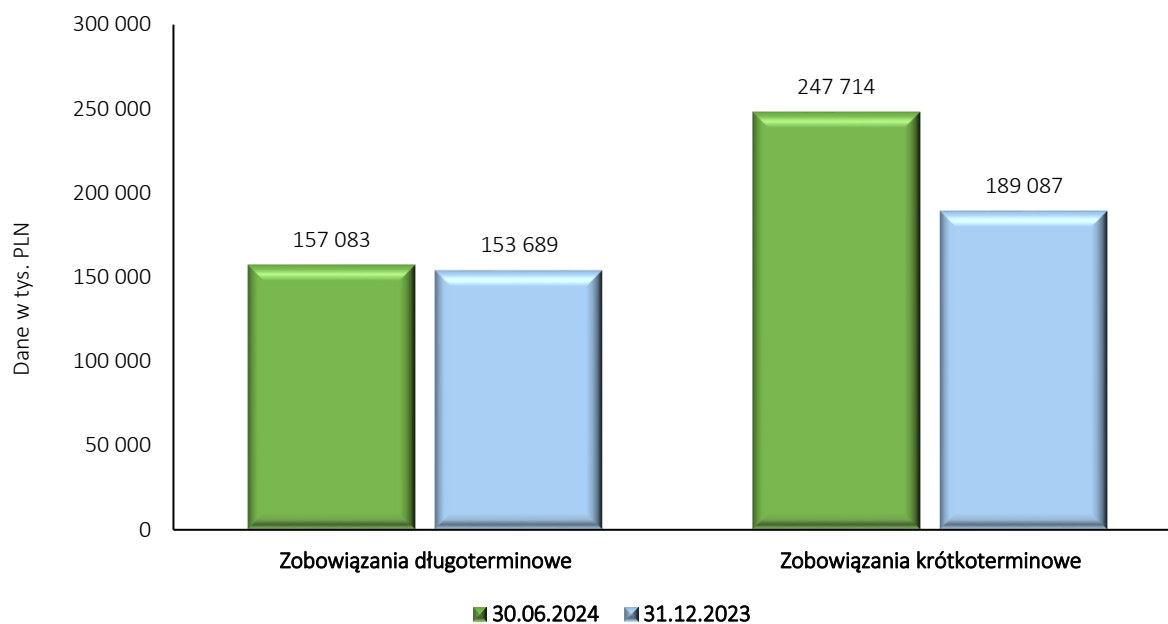
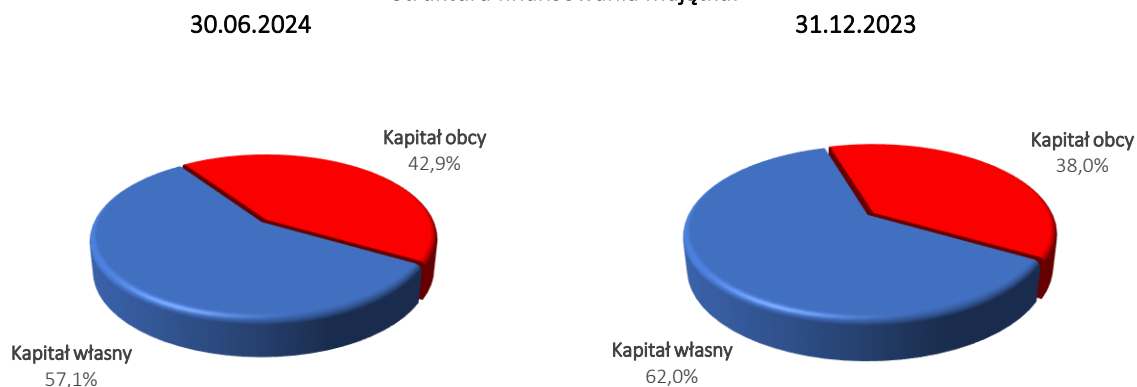
Kapitał własny stanowił 57,1% struktury pasywów na 30 czerwca 2024 roku wobec 62% na koniec 2023 roku, natomiast zobowiązaniami finansowane jest 42,9% majątku wobec 38% na koniec poprzedniego roku. W czerwcu bieżącego roku jednostka dominująca zadeklarowała i wypłaciła dywidendę w kwocie 45.069 tys. PLN (6,75 PLN/akcja). Zysk netto za I półrocze 2024 wyniósł 26.413 tys. PLN.

Struktura zobowiązań jest stabilna. Zobowiązania długoterminowe stanowią 16,6% struktury pasywów (17,0% na 31 grudnia 2023), natomiast zobowiązania krótkoterminowe stanowią 26,2% struktury pasywów wg stanu na 30 czerwca 2024 roku (21% na 31 grudnia 2023 roku).

Bilansowa wartość zobowiązań kredytowych oraz leasingowych na 30 czerwca 2024 roku była wyższa o 57.885 tys. PLN w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku. W tym okresie Grupa zarówno spłacała zadłużenie, jak i wykorzystywała kredyty o charakterze obrotowym.

W ramach zobowiązań krótkoterminowych saldo zobowiązań handlowych oraz pozostałych nie zmieniło się znacząco w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku. Struktura wiekowa zobowiązań handlowych nie budzi zastrzeżeń – około 81% salda na 30 czerwca 2024 stanowią zobowiązania bieżące.

| Zobowiązania handlowe - wiekowanie | saldo 30.06.2024 | struktura 30.06.2024 | saldo 31.12.2023 | struktura 31.12.2023 |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Bieżące | 67 078 | 81% | 68 675 | 82% |
| Przeterminowane do 30 dni | 13 041 | 16% | 11 237 | 13% |
| Przeterminowane od 31 dni do 90 dni | 1 537 | 2% | 1 397 | 2% |
| Przeterminowane od 91 dni do 180 dni | 497 | 1% | 1 367 | 2% |
| Przeterminowane od 181 dni do 360 dni | 78 | 0% | 481 | 1% |
| Przeterminowane powyżej 360 dni | 263 | 0% | 244 | 0% |
| Razem | 82 494 | 100% | 83 401 | 100% |

Struktura zobowiązań:

Struktura finansowania majątku:

Zadłużenie netto

| Dane w tys. PLN | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kredyty i pożyczki długoterminowe | 71 207 | 68 917 | 81 811 | 56 888 | 78 049 |
| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 106 071 | 50 476 | 53 010 | 67 377 | 32 405 |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu | 42 977 | 41 934 | 44 893 | 31 208 | 28 555 |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu | 15 464 | 14 950 | 14 497 | 12 473 | 12 216 |
| Dług oprocentowany | 235 719 | 176 277 | 194 211 | 167 946 | 151 225 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 30 003 | 28 254 | 23 693 | 31 378 | 33 476 |
| Dług netto | 205 716 | 148 023 | 170 518 | 136 568 | 117 749 |
| Skumulowana EBITDA | 114 588 | 127 340 | 167 826 | 129 881 | 74 359 |
| Wskaźnik zadłużenia netto | 1,80 | 1,16 | 1,02 | 1,05 | 1,58 |
| Wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA z wyłączeniem wpływu MSSF16 | 1,71 | 1,08 | 0,95 | - | - |

Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki struktury:

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Kapitał stały (tys. PLN) <i>kapitał własny razem + zobowiązania długoterminowe</i> | 696 596 | 713 298 |
| Kapitał pracujący (tys. PLN) <i>aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe</i> | 163 588 | 177 862 |
| Udział kapitału w strukturze finansowania <i>kapitał własny razem / pasywa</i> | 57,1% | 62% |
| Obciążenia majątku zadłużeniem <i>zobowiązania ogółem / pasywa</i> | 42,9% | 38% |
| Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym <i>kapitał stały / (wartości niematerialne + rzeczowe aktywa trwałe + aktywa z tytułu prawa do użytkowania)</i> | 73,8% | 79% |
| Finansowanie aktywów trwałych kapitałami własnymi <i>kapitał własny / aktywa trwałe razem</i> | 101,2% | 104,5% |
| Unieruchomienie środków <i>aktywa trwałe / aktywa</i> | 56,4% | 59,3% |
| Aktywność majątku <i>kapitał pracujący / aktywa</i> | 17,3% | 19,7% |

Struktura źródeł finansowania Grupy jest stabilna, a poziom wskaźników struktury można uznać za bezpieczny. Obciążenie majątku zadłużeniem na 30 czerwca 2024 wyniosło 43%. Kapitał stały wynosił 696.596 tys. PLN na 30 czerwca 2024 roku (713.298 tys. PLN na koniec 2023 roku) i pokrywał 74% majątku Grupy (79% wg stanu na koniec 2023 roku). Kapitał własny na 30 czerwca 2024 roku stanowi 57% struktury pasywów Grupy (62% na 31 grudnia 2023 roku). Kapitał pracujący Grupy wynosił 163.588 tys. PLN na 30 czerwca 2024 roku (177.862 tys. PLN na koniec 2023 roku). Poziom kapitału stałego wskazuje na pokrycie wartości trwałego majątku produkcyjnego.

Wskaźniki efektywności:

| | 01.01.-30.06.2024 | 01.01.-30.06.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rentowność brutto na sprzedaży <i>wynik brutto na sprzedaży / sprzedaż netto</i> | 21,1% | 21,4% |
| Marża zysku operacyjnego <i>zysk z działalności operacyjnej / sprzedaż netto</i> | 8,5% | 9,5% |
| Marża EBITDA <i>(zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja) / sprzedaż netto</i> | 14% | 13,6% |
| Marża zysku netto <i>zysk netto / sprzedaż netto</i> | 6,2% | 6,5% |
| Rentowność kapitału własnego <i>zysk netto / kapitał własny razem</i> | 4,9% | 6,4% |
| Rentowność majątku <i>zysk netto / suma aktywów</i> | 2,8% | 3,6% |

Wskaźnik rentowności brutto na sprzedaży w I półroczu 2024 (21,1%) osiągnął poziom niższy w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego (21,4%). Na wyniki Grupy (oprócz wymienionych wcześniej niższych poziomów kursów walut i kształtowania się cen sprzedaży oraz surowców) wpłynęła także presja płacowa wynikająca z poziomu inflacji. Wskaźnik marży zysku operacyjnego (EBIT) ukształtowała się na poziomie 8,5% wobec 9,5% w analogicznym okresie ubiegłego roku. Istotny wpływ na niższy wskaźnik marży z działalności operacyjnej miał niższy poziom wolumenów produkcji. Należy jednak zwrócić uwagę, iż pomimo istotnego spadku

wolumenowego spółki grupy utrzymały wysokie poziomy marżowości dzięki wdrażanym projektom optymalizacyjnym. Wskaźnik marżowości EBITDA w I półroczu 2024 (14%) był wyższy w stosunku do porównywalnego okresu roku poprzedniego (13,6%). Rentowność zysku netto wyniosła 6,2% w I półroczu 2024 roku wobec 6,5% w I półroczu 2023 roku. Wskaźnik rentowności kapitału własnego wyniósł 4,9% na koniec czerwca 2024 roku wobec 6,4% na koniec czerwca 2023 roku.

Wskaźniki płynności i rotacji:

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Wskaźnik płynności I <i>aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe</i> | 1,66 | 1,94 |
| Wskaźnik płynności II <i>(aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe</i> | 0,91 | 0,98 |
| Rotacja należności (dni) <i>(należności handlowe netto na koniec okresu x liczba dni w okresie) / przychody ze sprzedaży</i> | 61 | 46 |
| Rotacja zapasów (dni) <i>(zapasy na koniec okresu x liczba dni w okresie) / koszt własny sprzedaży</i> | 101 | 89 |
| Rotacja zobowiązań (dni) <i>(zobowiązania handlowe na koniec okresu x liczba dni w okresie) / koszty działalności operacyjnej</i> | 38 | 35 |

Wskaźniki płynności w obu analizowanych okresach ukształtowały się na poziomie uważanym za bezpieczny - wskaźnik płynności I wyniósł 1,66 (1,94 na koniec ubiegłego roku), natomiast wskaźnik płynności II wyniósł 0,91 (0,98 na koniec ubiegłego roku). Wskaźnik rotacji należności wzrósł o 15 dni w porównaniu do stanu na koniec ubiegłego roku. Wskaźnik rotacji zapasów wzrósł o 12 dni w porównaniu do stanu na koniec ubiegłego roku. Wskaźnik rotacji zobowiązań wzrósł o 3 dni w porównaniu do stanu na koniec ubiegłego roku.

Grupa zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności, bezpieczeństwa finansowego oraz oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową poszczególnych Spółek oraz Grupy jako całości. W celu monitorowania zdolności obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik zadłużenia netto (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych pomniejszonych o wartość dostępnych środków pieniężnych) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji). Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika długu do EBITDA na poziomie nie wyższym niż 3,5. Ponadto celem Grupy jest utrzymywanie wskaźnika udziału kapitału własnego w sumie bilansowej na poziomie nie niższym niż 40%.

3.3. Przepływy gotówkowe

W analizowanych okresach Grupa wygenerowała następujące przepływy pieniężne:

| Dane w tys. PLN | 01.01.-30.06.2024 | 01.01.-30.06.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Przepływy z działalności operacyjnej | 12 965 | 57 874 |
| Przepływy z działalności inwestycyjnej | -10 162 | -29 865 |
| Przepływy z działalności finansowej | -917 | -30 317 |
| Razem | 1 886 | -2 308 |
| Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych | -137 | 0 |
| Stan gotówki na początek okresu | 28 254 | 23 693 |
| Stan gotówki na koniec okresu | 30 003 | 21 385 |

W I półroczu 2024 roku Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 12.965 tys. PLN. Przepływy z działalności operacyjnej pokryły w całości przepływy z działalności inwestycyjnej i finansowej.

W przepływach z działalności inwestycyjnej najistotniejszą pozycję w I półroczu 2024 roku stanowiły wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 12.615 tys. PLN.

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

- wypłata dywidendy w łącznej kwocie 45.772 tys. PLN,
- spłata zobowiązań z tytułu kredytów (11.880 tys. PLN) i leasingów (9.106 tys. PLN),
- wpływy z zaciągniętych kredytów w kwocie 70.163 tys. PLN.

IV. Pozostałe informacje

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

Przeznaczenie zysku za rok 2023

W dniu 11 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki dominującej podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 71.028.146,11 zł w następującym podziale:

- na wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 45.068.764,50 zł,
- na kapitał zapasowy w kwocie 25.959.381,61 zł.

Kwota dywidendy została ustalona na 45.068.764,50 zł (tj. 6,75 PLN na jedną akcję). Dzień dywidendy został ustalony na 21 czerwca 2024 roku, natomiast wypłata dywidendy nastąpiła 28 czerwca 2024 roku.

Niższe poziomy wyników 1 półrocza 2024 w efekcie redukcji popytu rynkowego

Przychody ze sprzedaży Grupy za I półrocze 2024 roku wyniosły 423.988 tys. PLN i były niższe o 19,7% niż w analogicznym półroczu ubiegłego roku. Do kluczowych czynników mających istotny wpływ na niższy poziom przychodów ze sprzedaży oprócz redukcji wolumenu przychodów ze sprzedaży wskazać należy umocnienie złotówki w stosunku do euro i dolara amerykańskiego (kurs średni notowania dziennych euro za I półrocze 2024 4,32PLN/EUR wobec 4,63PLN/EUR w I pierwszym półroczu 2023, dla dolara I półrocze 2024 3,99 PLN/USD wobec 4,28 PLN/USD I półrocze 2023) a także obniżki cen sprzedaży wynikające z indeksacji cenowych (efekt niższych cen surowców i materiałów). Poniższa tabela wskazuje porównanie kwartalnych poziomów przychodów w roku 2024 do roku 2023.

| Dane w tys. PLN | I kw. 2023 | II kw. 2023 | III kw. 2023 | IV kw. 2023 | I kw. 2024 | II kw. 2024 |
|------------------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| Przychody ze sprzedaży | 277 346 | 250 482 | 220 758 | 189 029 | 221 096 | 202 892 |

Lider Polskiego Biznesu

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

Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej

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

Zaangażowanie Grupy w zrównoważony rozwój

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

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

W ramach prac nad strategią wypracowane zostały kluczowe kierunki oraz cele uwzględniające zarówno redukcje śladu węglowego jak i doskonalenie procesowe i organizacyjne zarówno w obszarze pracowniczym jak i relacji

z podmiotami zewnętrznymi. Grupa rozpoczęła już wdrażanie kluczowych inicjatyw dotyczących obszaru środowiskowego oraz kwestii pracowniczych.

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

Redukcja śladu węglowego – zakup zielonej energii na lata 2025/2026

Grupa Mangata Holding podjęła decyzję o kontynuacji współpracy z Energa Obrót na lata 2025/2026 (dostawy energii elektrycznej dla Grupy). Zakup energii będzie realizowany po cenach rynkowych. Jednocześnie mając na uwadze istotność kwestii klimatycznych związanych z emisją gazów cieplarnianych Grupa zdecydowała o zakupie gwarancji pochodzenia dla całego wolumenu energii elektrycznej na lata 2025-2026. Dostawca gwarantuje, że dostarczona energia elektryczna będzie pochodziła ze źródeł odnawialnych co w sposób istotny wpłynie na redukcję śladu węglowego i będzie elementem strategii dekarbonizacji Grupy.

Segment Elementów Złącznych – realizacja inwestycji proekologicznej

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

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

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

1. Obniżenie popytu rynkowego szczególnie w II kwartale 2024 roku wpłynęło na niższy poziom przychodów w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Redukcją popytu rynkowego odczuł wszystkie segmenty operacyjne Grupy. Wskaźniki makroekonomiczne a także odczyty nastrojów rynkowych potwierdzają spowolnienie gospodarcze zarówno w Polsce jak i w Europie.

Spadek przychodów ze sprzedaży segmentu Podzespołów dla motoryzacji i komponentów dotyczył wszystkich branż do których wyroby dostarczają spółki segmentu. W I półroczu 2024 niższe w stosunku do I półrocza 2023 przychody odnotowano zarówno do branży rolniczej, hydraulicznej jak i do producentów pomp próżniowych. Również producenci z branży automotive (zarówno pojazdy dostawcze jak i osobowe) składali niższe wartościowo zamówienia. Przychody segmentu realizowane są w około 90% w euro i dolarze amerykańskim, segment ten jest najbardziej wyeksponowany na spadki marży eksportowej. Podobnie jak w pozostałych segmentach czynnikiem wpływającym na niższy poziom przychodów były indeksacje cenowe wynikające z niższych (w stosunku do 1 półrocza 2023) cen materiałów.

Niższe poziomy sprzedaży w stosunku do I półrocza 2023 w wszystkich głównych branżach odnotowano także w segmencie Elementów Złącznych. W głównej mierze objęły one branżę budowlaną, chemiczną, górnictwem oraz generacji mocy. Oprócz niższego poziomu wolumenów wpływ na przychody ze sprzedaży miały wprowadzane korekty cenowe będące efektem niższych poziomów cen zakupu surowców (efekt indeksacji). Umocnienie złotego wpłynęło również na niższe poziomy przychodów. Około połowa obrotów segmentu realizowana jest w walucie euro.

Podobnie jak w przypadku dwóch pozostałych segmentów Armatura i Automatyka przemysłowa również odczuła obniżenie się spływu nowych zamówień w efekcie spowolnienia gospodarczego. Większy tonażowy spadek wolumenów dotyczył odlewów OEM. Spółka sukcesywnie stara się zastępować rynki rosyjski i białoruski innymi kierunkami geograficznymi. Także w przypadku tego segmentu wpływ na poziom przychodów miało umocnienie złotego w stosunku do euro. Około 70% sprzedaży segmentu realizowane jest w euro.

2. Mniej korzystne z perspektywy eksportera poziomy kursów euro i dolara amerykańskiego o I półroczu 2024. Grupa realizuje ok. 70% obrotów w EUR i ok. 9% obrotów w USD. Średni kurs EUR w I półroczu 2024 wyniósł 4,318 PLN/EUR natomiast w I półroczu 2023 4,628 PLN/EUR co oznacza obniżkę o około 7%. W przypadku dolara amerykańskiego średni kurs w I półroczu 2024 wyniósł 3,994 PLN/USD a w I półroczu 2023 4,283 PLN/USD, tj. również spadek o około 7%.

3. Ceny materiałów i energii.

Ceny surowców i materiałów były stabilne w I półroczu 2024. Nie notowano istotnych ruchów cenowych. W porównaniu do I półrocza 2023 uległy, jednakże istotnym obniżkom co wpłynęło na poziom przychodów ze sprzedaży (efekt indeksacji).

Ceny energii elektrycznej w I kwartale 2024 utrzymywały się na poziomach istotnie niższych niż w stosunku do roku 2023. W drugim kwartale 2024 notowania energii elektrycznej na towarowej giełdzie energii zaczęły ponownie rosnąć dochodząc do poziomów zbliżonych do III kwartału roku 2023. Wpływ na kształtowanie się cen energii elektrycznej ma rosnący udział OZE w miksie energetycznym. Wysoki poziom generacji energii ze źródeł odnawialnych wspiera obniżki średniej ceny giełdowej energii.

Grupa zakontraktowała około 63% planowanego na rok 2024 zużycia energii elektrycznej. Pozostałe około 37% podane było i będzie wahaniom cen na rynku SPOT. Średnia cena energii za I półrocze 2024 roku była niższa od ceny za I półrocze 2023 o około 38%. W pierwszym kwartale 2024 spółki Grupy otrzymały dotacja związana z pomocą dla przedsiębiorstw energochłonnych w kwocie 5,1 mln PLN.

4. Projekty optymalizacyjne.

Spółki Grupy mając na uwadze sygnały rynkowe wskazujące na spowolnienie w gospodarce już od roku 2023 sukcesywnie wdrażały projekty optymalizacyjne. Projekty w głównej mierze ukierunkowane są na obniżenie kosztów stałych oraz optymalizację kosztów zatrudnienia.

5. Konflikt na terytorium Ukrainy.

W lutym 2022 roku Rosja zapoczątkowała działania wojenne na terytorium Ukrainy. W odpowiedzi na działania agresora społeczność międzynarodowa nałożyła na Rosję i Białoruś pakiet sankcji gospodarczych.

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

W obecnej chwili nadal nie można przewidzieć dalszego przebiegu działań wojennych ani skali ewentualnych kolejnych sankcji.

4.3. Czynniki wpływające na wyniki w kolejnym kwartale

Do najważniejszych czynników istotnie determinujących wyniki Grupy należą:

Popyt na produkty Grupy

W perspektywie najbliższych miesięcy na popyt rynkowy we wszystkich segmentach operacyjnych Grupy wpłynąć może utrzymujące się spowolnienie gospodarcze zarówno w Polsce jak i Europie. Portfele zamówień w spółkach utrzymują się na bezpiecznych poziomach, jakkolwiek niższych niż w roku 2023. W dłuższej perspektywie czasowej sytuacja i oczekiwania co do wzrostu popytu są zróżnicowane w poszczególnych segmentach.

Głównym segmentem działalności Grupy jest segment Podzespołów dla motoryzacji oraz komponentów. Sprzedaż podzespołów do samochodów osobowych odpowiada za około 30% przychodów ze sprzedaży segmentu a sprzedaż podzespołów do samochodów dostawczych i ciężarowych około 33%. Dostawy Grupy do tej branży obniżyły się w mniejszym stopniu niż do branży rolniczej i hydrauliki. W obecnej chwili prognozy rynkowe dla branży automotive na kolejne miesiące 2024 obciążone są nadal wysokim stopniem niepewności. Zarówno samochody z tradycyjnym napędem (spalinowe), hybrydy jak i elektryczne europejskich jak i amerykańskich producentów narażone są na silną konkurencję z Chin, która nasiliła swoje działania na rynku europejskim szczególnie w roku 2023. Penetracja rynku europejskiego przez chińskich producentów wpływać może na presję kosztową u europejskich producentów. W ramach swoich działań Unia Europejska wprowadziła tymczasowe cła wyrównawcze na import samochodów elektrycznych z Chin. Inną istotną kwestią w segmencie jest znaczący spadek popytu na samochody elektryczne i zwiększenie zainteresowania klientów pojazdami hybrydowymi.

Grupa sukcesywnie powiększa portfolio projektów i klientów w ramach segmentów Podzespołów dla motoryzacji i komponentów. Nowe projekty są w trakcie wdrażania lub są w zaawansowanych fazach negocjacji z klientami. Część nowych projektów zostanie uruchomionych już w IV kwartale 2024 część natomiast będzie miała przełożenie dopiero na rok 2025. Lista nowych projektów obejmuje zarówno dostawy do branży automotive jak i do hydrauliki.

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, jakkolwiek w ostatnich miesiącach poziom portfela jest wyższy niż na początku roku 2024. W roku 2024 jednostka zależna emitenta Zetkama sp. z o.o. uruchamia sprzedaż produktów z nowej oferty zaworów bezpieczeństwa certyfikowanych wg wymagań norm amerykańskich co umożliwi rozwój sprzedaży m.in. do branży petrochemicznej. Grupa zakłada wzmocnienie swojej pozycji rynkowej dzięki nowej ofercie produktowej.

Segment Elementów Złącznych dysponuje bezpiecznym poziomem portfela zamówień na kolejne miesiące. Segment intensyfikuje aktywności marketingowe wspierające rozwój sprzedaży zarówno na rynku krajowym jak i europejskim. Jednymi z kluczowych kierunków ofertowania są branża kolejowa (zarówno rynek krajowy jak i kraje Europy centralnej i wschodniej), branża generacji mocy i przesyłu energii. Na wyniki segmentu 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, jak również odbudowy infrastruktury w Ukrainie szczególnie jeżeli będą

dotyczyć modernizacji infrastruktury w kolejnictwie, budownictwie drogowym jak również w modernizacji sieci energetycznych.

Ceny kluczowych czynników produkcji

Jednym z kluczowych materiałów wykorzystywanych przez Grupę w procesie produkcji są wyroby ze stali. W I półroczu 2024 ceny surowców były stabilne – istotnie niższe niż w I półroczu 2023.

Na rynku odczuwalne jest spowolnienie gospodarze (szczególnie w Europie), co może skutkować ochłodzeniem popytu na rynku stali i przełożyć się na korekty cen. Jednocześnie należy zwrócić uwagę na przypadki zamykania hut co skutkować może redukcją podaży stali na rynku.

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

Ceny energii elektrycznej

Grupa zakupiła około 65% zapotrzebowania na energię elektryczną na rok 2024 w formie kontraktów terminowych. Pozostała część zakupów realizowana jest po cenach SPOT. Początkiem roku 2024 kontynuowany był trend spadkowy cen. Jednakże od połowy II kwartału ceny kontraktów na energię elektryczną zaczęły ponownie rosnąć wracając do poziomów z III kwartału 2023. Na średnią ważoną cenę energii elektrycznej dla Grupy wpływają, jednakże notowania SPOT (efekt sprzyjających warunków dla produkcji energii ze źródeł odnawialnych). Grupa zakontraktowała już około 30% wolumenu energii elektrycznej na rok 2025. Jednocześnie zawarta została z dostawcą energii umowa na gwarancje pochodzenia dla całego wolumenu energii elektrycznej na lata 2025-2026 co ma zapewnić spółkom Grupy dostęp do zielonej energii elektrycznej skutkujące redukcją śladu węglowego.

Rynek pracy

W perspektywie kolejnych miesięcy 2024 roku trudno jest przewidzieć dalszy rozwój sytuacji na rynku pracy. Utrzymujący się niski poziom bezrobocia będzie wpływał na ograniczenie dostępności wykwalifikowanych pracowników oraz będzie generował nacisk na wzrosty płac. Jakkolwiek spowolnienie gospodarze zarówno w Polsce jak i na innych rynkach europejskich oraz niższe w stosunku dla lat 2022-2023 odczyty inflacji r/r mogą wpłynąć na ograniczenie oczekiwań wzrostu wynagrodzeń kosztem stabilności zatrudnienia. Spółki Grupy sukcesywnie wdrażały optymalizacje procesowe służące efektywniejszemu wykorzystaniu zasobów ludzkich i ich dopasowania do potrzeb produkcyjnych i sprzedażowych. Czynnikiem istotnym dla polskiego rynku pracy są także pracownicy z Ukrainy. Część pracowników może zdecydować się na opuszczenie Polski zarówno ze względu na to, że, rząd ukraiński oczekuje ich powrotu do kraju jak i szukanie przez nich pracy w krajach zachodniej Europy.

Kursy walut

W strukturze przychodów ze sprzedaży Grupy około 70% ogółu przychodów realizowana jest w euro. W pierwszym półroczu 2024 roku średni kurs EUR ogłaszany przez NBP kształtował się na poziomie około 4,32 PLN/EUR, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku kurs ten kształtował się na poziomie około 4,63 PLN/EUR. Około 9% przychodów realizowanych jest w dolarze amerykańskim, którego kurs w I półroczu 2024 wynosił 3,99 PLN/USD (natomiast w I półroczu 2023 4,28 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. Grupa stosuje narzędzia naturalnego zabezpieczenia przepływów walutowych w EUR (zakupy surowców oraz obsługa zadłużenia oprocentowanego w EUR) a także transakcje hedgingowe typu forward, których celem jest minimalizacja wpływu zmiany kursu PLN/EUR.

Umocnienie kursu PLN/EUR wpływa na wycenę bilansową salda kredytów i leasingów w walucie euro. Około 78% wartości zadłużenia kredytowego Grupy stanowią kredyty udzielone w euro, natomiast w przypadku zobowiązań leasingowych udział ten wynosi około 95% (bez uwzględniania zobowiązań z tytułu leasingu wg MSSF16). 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 czerwca 2024 roku była bezpieczna. 87% należności handlowych to należności bieżące, a spółki Grupy nie doświadczają 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 utrzymanie spowolnienia gospodarczego (szczególnie na obszarze Europy). W latach 2022-2023 obserwowaliśmy dynamiczny wzrost inflacji, któremu usiłuje przeciwdziałać Narodowy Bank Polski podnosząc stopy procentowe. Podobne działania podejmuje EBC. Poziom stóp procentowych wpływa na koszt obsługi zadłużenia przez Grupę – utrzymujący się wysoki poziom stóp procentowych przekłada się na wyższy koszt odsetkowy. Wzrost kosztów życia (w efekcie wzrostów cen), przy bardzo niskim poziomie bezrobocia, rodzi presję na wzrost wynagrodzeń.

4.4. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Spółki z Grupy Kapitałowej Mangata Holding nie zawierały ze sobą transakcji na warunkach odbiegających od warunków rynkowych.

4.5. Udzielone poręczenia i gwarancje

W okresie objętym raportem Spółki Grupy Kapitałowej Mangata Holding nie udzielały poręczeń ani gwarancji.

4.6. Sezonowość i cykliczność

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

4.7. Zatrudnienie w Grupie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie (w przeliczeniu na pełne etaty) w podziale na poszczególne grupy zawodowe kształtowało się następująco:

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Pracownicy umysłowi | 370 | 426 |
| Pracownicy fizyczni | 1 351 | 1 416 |
| Przeciętne zatrudnienie | 1 721 | 1 842 |

4.8. Realizacja prognoz

Zarząd Mangata Holding S.A., mając na uwadze dużą niepewność związaną z przebiegiem konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz niestabilną sytuację makroekonomiczną w Europie i na świecie, zdecydował się nie podawać do publicznej wiadomości prognozy wyników na 2024 rok.

4.9. Sprawy sporne

Wykaz istotnych spraw sądowych został przedstawiony w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024.

4.10. Dywidenda

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 11 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki dominującej podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 71.028.146,11 zł w następującym podziale:

- na wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 45.068.764,50 zł,
- na kapitał zapasowy w kwocie 25.959.381,61 zł.

Kwota dywidendy została ustalona na 45.068.764,50 zł (tj. 6,75 PLN na jedną akcję). Dzień dywidendy został ustalony na 21 czerwca 2024 roku, natomiast wypłata dywidendy nastąpiła 28 czerwca 2024 roku.

4.11. Akcjonariusze jednostki dominującej

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

| 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.

4.12. Akcje posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

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

4.13. Emisja, wykup i spłata instrumentów nieudziałowych i kapitałowych

W okresie objętym sprawozdaniem Zarządu z działalności i do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Zarządu z działalności jednostka dominująca nie przeprowadzała transakcji emisji, wykupu ani spłaty instrumentów nieudziałowych ani kapitałowych.

4.14. 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 oprócz opisanych powyżej.

V. Oświadczenia Zarządu Jednostki Dominującej

5.1. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej o rzetelności: jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy

Wedle naszej najlepszej wiedzy, półroczne skrócone: jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy.

Półroczne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

5.2. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego oraz skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa.

Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego oraz skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

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

Raport z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Grant Thornton Polska P.S.A.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań
Polska

T +48 61 62 51 100
F +48 61 62 51 101
www.GrantThornton.pl

Dla Akcjonariuszy Mangata Holding Spółka Akcyjna

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Mangata Holding Spółka Akcyjna (Spółka) z siedzibą w Bielsku-Białej, przy ulicy Cechowej 6/8, na które składa się skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 roku, skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów, skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym, skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku oraz dodatkowe informacje objaśniające.

Za sporządzenie i prezentację tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki*. Przegląd śródrocznych informacji finansowych polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Przegląd ma znacząco węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego i w konsekwencji nie umożliwi nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nie zwróciło naszej uwagi nic, co kazałoby nam sądzić, że załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Renata Art-Franke

Biegła Rewident nr 10320
Kluczowa biegła rewident przeprowadzająca przegląd w imieniu
Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna,
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Katowice, dnia 9 września 2024 roku.

Raport z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grant Thornton Polska P.S.A.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań
Polska

T +48 61 62 51 100
F +48 61 62 51 101
www.GrantThornton.pl

Dla Akcjonariuszy Mangata Holding Spółka Akcyjna

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Mangata Holding Spółka Akcyjna (Spółka Dominująca) z siedzibą w Bielsku-Białej, przy ulicy Cechowej 6/8, na które składa się skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 roku, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z dochodów, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku oraz dodatkowe informacje objaśniające.

Za sporządzenie i prezentację tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki*. Przegląd śródrocznych informacji finansowych polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Przegląd ma znacząco węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego i w konsekwencji nie umożliwi nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nie zwróciło naszej uwagi nic, co kazałoby nam sądzić, że załączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Renata Art-Franke

Biegła Rewident nr 10320
Kluczowa biegła rewident przeprowadzająca przegląd w imieniu
Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna,
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Katowice, dnia 9 września 2024 roku.