

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**BEYOND  
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU  
DO 30 CZERWCA 2021 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 .....	11
5. Pozostałe przychody operacyjne.....	11
6. Pozostałe koszty operacyjne .....	11
7. Przychody finansowe .....	11
8. Koszty finansowe .....	12
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	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Wartości niematerialne		75	66
Rzeczowe aktywa trwałe	10	2 913	2 990
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	3 237	3 059
Nieruchomości inwestycyjne		1 451	1 451
Długoterminowe aktywa finansowe	12	333 317	333 317
Należności i pożyczki	13	17 887	17 646
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		202	446
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>359 082</b>	<b>358 975</b>
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14	1 767	1 798
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	15	19 732	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		113	47
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 693	3 965
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>25 305</b>	<b>5 810</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>384 387</b>	<b>364 785</b>

PASYWA	Nota	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Kapitał podstawowy		1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		164 211	164 211
Pozostałe kapitały		-22	-22
Kapitał rezerwowý		18 000	18 000
Zyski zatrzymane:		172 206	166 529
- wynik roku bieżącego		35 722	18 472
- zysk (strata) z lat ubiegłych		136 484	148 057
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>355 730</b>	<b>350 053</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	0	8 269
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	2 829	2 692
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		284	284
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>3 113</b>	<b>11 245</b>
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	323	231
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		53	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	23 747	2 048
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	342	340
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		1 078	868
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>25 544</b>	<b>3 487</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>28 657</b>	<b>14 732</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>384 387</b>	<b>364 785</b>

### Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.04. - 30.06.2021 (niebadane)	01.04. - 30.06.2020 (niebadane)	01.01. - 30.06.2021 (niebadane)	01.01. - 30.06.2020 (niebadane)
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>2 667</b>	<b>1 873</b>	<b>5 286</b>	<b>4 203</b>
Przychody ze sprzedaży usług	3	2 667	1 873	5 286	4 203
<b>Koszt własny sprzedaży</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>2 667</b>	<b>1 873</b>	<b>5 286</b>	<b>4 203</b>
Koszty ogólnego zarządu	4	2 104	1 616	4 378	3 496
Pozostałe przychody operacyjne	5	47	69	117	128
Pozostałe koszty operacyjne	6	113	319	197	386
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>497</b>	<b>7</b>	<b>828</b>	<b>449</b>
Przychody finansowe	7	35 287	18 166	35 419	18 299
Koszty finansowe	8	112	88	215	270
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>35 672</b>	<b>18 085</b>	<b>36 032</b>	<b>18 478</b>
Podatek dochodowy	9	178	135	310	210
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>35 494</b>	<b>17 950</b>	<b>35 722</b>	<b>18 268</b>

### Zysk na jedną akcję

w PLN	01.04. - 30.06.2021 (niebadane)	01.04. - 30.06.2020 (niebadane)	01.01. - 30.06.2021 (niebadane)	01.01. - 30.06.2020 (niebadane)
- podstawowy	5,32	2,69	5,35	2,74
- rozwodniony	5,32	2,69	5,35	2,74

### Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.04. - 30.06.2021 (niebadane)	01.04. - 30.06.2020 (niebadane)	01.01. - 30.06.2021 (niebadane)	01.01. - 30.06.2020 (niebadane)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>35 494</b>	<b>17 950</b>	<b>35 722</b>	<b>18 268</b>
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0	0	0
<b>Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inne całkowite dochody po opodatkowaniu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Całkowite dochody</b>	<b>35 494</b>	<b>17 950</b>	<b>35 722</b>	<b>18 268</b>

## Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.06.2021 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>1 335</b>	<b>164 211</b>	<b>18 000</b>	<b>-22</b>	<b>166 529</b>	<b>350 053</b>
Dywidendy	0	0	0	0	-30 045	-30 045
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30 045</b>	<b>-30 045</b>
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	35 722	35 722
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 722</b>	<b>35 722</b>
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>1 335</b>	<b>164 211</b>	<b>18 000</b>	<b>-22</b>	<b>172 206</b>	<b>355 730</b>

za okres od 01.01. do 30.06.2020 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>1 335</b>	<b>164 211</b>	<b>-15</b>	<b>0</b>	<b>166 057</b>	<b>331 588</b>
<b>Utworzenie kapitału rezerwowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>0</b>
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	18 268	18 268
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 268</b>	<b>18 268</b>
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>1 335</b>	<b>164 211</b>	<b>-15</b>	<b>18 000</b>	<b>166 325</b>	<b>349 856</b>

## Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01. - 30.06.2021 (niebadane)	01.01. - 30.06.2020 (niebadane)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>36 032</b>	<b>18 478</b>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	255	199
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	4	4
Amortyzacja i odpisy aktualizujące prawa do użytkowania aktywów	176	178
Koszty odsetek	49	277
Przychody z odsetek	-216	-224
Przychody z dywidend	-35 142	-18 085
<b>Korekty razem:</b>	<b>-34 874</b>	<b>-17 651</b>
Zmiana stanu należności	31	-844
Zmiana stanu zobowiązań	92	-1 123
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	145	-95
<b>Zmiana kapitału obrotowego</b>	<b>268</b>	<b>-2 062</b>
Zapłacony podatek dochodowy	-13	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 413</b>	<b>-1 235</b>
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-13	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-178	-234
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	0	17 158
Pożyczki udzielone	-21 780	0
Otrzymane odsetki	18	224
Otrzymane dywidendy	35 142	18 085
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>13 189</b>	<b>35 233</b>
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	15 392	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-19 190
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-215	-48
Odsetki zapłacone	-6	-247
Dywidendy wypłacone	-30 045	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-14 874</b>	<b>-19 485</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych</b>	<b>-272</b>	<b>14 513</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-272	14 513
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>3 965</b>	<b>1 269</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>3 693</b>	<b>15 782</b>

# 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 2021 roku wchodziły następujące osoby:

- Leszek Jurasz – Prezes Zarządu
- Kazimierz Przełomski – Wiceprezes Zarządu
- Michał Zawisza – Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym, do dnia jego zatwierdzenia, nie miały miejsca inne zmiany w składzie Zarządu Spółki.

### c) Rada Nadzorcza Spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki do dnia 8 czerwca 2021 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
- Zygmunt Mrozek – Członek Rady Nadzorczej
- Ireneusz Tomecki – Członek Rady Nadzorczej

W skład Rady Nadzorczej Spółki od dnia 8 czerwca 2021 roku, również na dzień 30 czerwca 2021 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
- Zygmunt Mrożek – Członek Rady Nadzorczej
- Robert Czajkowski – Członek Rady Nadzorczej

Powyższe zmiany w składzie Rady Nadzorczej zostały dokonane w dniu 8 czerwca 2021 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mangata Holding S.A., które powołało Członków Rady Nadzorczej nowej kadencji.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu. W skład Komitetu Audytu Spółki do dnia 8 czerwca 2021 roku wchodziły następujące osoby:

- Marcin Knieć - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Grzegorz Morawiec - Członek Komitetu Audytu
- Ireneusz Tomecki - Członek Komitetu Audytu

W skład Komitetu Audytu Spółki od dnia 8 czerwca 2021 roku, również na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodzi:

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

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym, do dnia jego zatwierdzenia, nie miały miejsca inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

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 2020 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 2020 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2021 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 2021 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 2021 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku.

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych oraz skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2020 roku.

#### **g) Podstawa sporządzenia**

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

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

#### **h) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna**

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

#### **i) Profesjonalny osąd i szacunki**

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga dokonania szacunków księgowych i przyjęcia założeń w odniesieniu do przyszłych zdarzeń oraz źródeł niepewności występujących na dzień bilansowy. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach

uznawanych za racjonalne w danych okolicznościach i stanowią podstawę do określenia wartości bilansowych aktywów i zobowiązań, które nie wynikają bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczne wartości mogą się różnić od wartości szacowanych.

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

## **j) Wpływ Covid-19 na działalność Spółki**

Rozprzestrzenienie się wirusa SARS-Cov-2 miało ogromny wpływ na światową gospodarkę. W I półroczu 2021 roku nadal odczuwalny był wpływ pandemii na światową gospodarkę, a w konsekwencji na sytuację popytową oraz warunki funkcjonowania przedsiębiorstw. Wraz z początkiem pandemii, Spółka wprowadziła szereg inicjatyw, których podstawowym celem było zapewnienie bezpieczeństwa pracownikom oraz ograniczenie wpływu negatywnych zjawisk na sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy. Skala i zakres prowadzonych działań dostosowane są do aktualnej sytuacji epidemiologicznej.

Szerzej na temat wpływu pandemii na Grupę zostało opisane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

## **k) Zatwierdzenie do publikacji**

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji 8 września 2021 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 2021 roku (oraz za I półrocze 2020 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. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
Amortyzacja	339	278
Świadczenia pracownicze	2 805	2 222
Zużycie materiałów i energii	119	76
Usługi obce	877	710
Podatki i opłaty	31	24
Pozostałe koszty rodzajowe	207	186
<b>Koszty wg rodzaju razem</b>	<b>4 378</b>	<b>3 496</b>
<b>Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu</b>	<b>4 378</b>	<b>3 496</b>

#### 5. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
Przychody z refaktur	8	7
Odszkodowania z ubezpieczenia	21	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	0	23
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	88	98
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>117</b>	<b>128</b>

#### 6. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
Koszty refaktur	8	7
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych	0	136
Pozostałe koszty operacyjne (inne)	189	243
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>197</b>	<b>386</b>

#### 7. Przychody finansowe

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
Odsetki od środków pieniężnych	25	186
Pozostałe odsetki	198	24
Dodatnie różnice kursowe	11	4
Dywidendy	35 142	18 085
Pozostałe przychody finansowe	43	0
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>35 419</b>	<b>18 299</b>

## 8. Koszty finansowe

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	10	165
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	46	48
Pozostałe odsetki	86	32
Ujemne różnice kursowe	13	0
Pozostałe koszty finansowe	60	25
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>215</b>	<b>270</b>

## 9. Podatek dochodowy

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>66</b>	<b>0</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>244</b>	<b>210</b>
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	244	210
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>310</b>	<b>210</b>

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
<b>Efektywna stawka podatkowa</b>		
Zysk brutto	36 032	18 478
Teoretyczny podatek od zysku brutto	6 846	3 511
Dywidendy	6 677	3 436
Efekt podatkowy przychodów/kosztów niepodatkowych	-141	-135
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów, w tym:</b>	<b>310</b>	<b>210</b>
Podatek odroczony	244	210
<b>Efektywna stawka podatku</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

## 10. Rzeczowe aktywa trwałe

### Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2021 roku

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 160</b>	<b>275</b>	<b>345</b>	<b>168</b>	<b>42</b>	<b>2 990</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	0	0	178	178
Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania	0	20	0	148	-168	0
Amortyzacja (-)	-132	-34	-38	-51	0	-255
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 028</b>	<b>261</b>	<b>307</b>	<b>265</b>	<b>52</b>	<b>2 913</b>

### Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2020 roku

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1834</b>	<b>242</b>	<b>0</b>	<b>227</b>	<b>486</b>	<b>2 789</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	0	0	233	233
Rozliczenie aktywów trwałych w trakcie wytwarzania	569	30	106	0	-705	0
Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	0	-106	0	0	-106
Amortyzacja (-)	-126	-26	0	-47	0	-199
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 277</b>	<b>246</b>	<b>0</b>	<b>180</b>	<b>14</b>	<b>2 717</b>

## 11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

### Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2021 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania w trakcie wytwarzania	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 795</b>	<b>264</b>	<b>0</b>	<b>3 059</b>
Zwiększenia	0	0	108	108
Amortyzacja (-)	-139	-37	0	-176
Rozliczenie aktywów z tytułu prawa do użytkowania w trakcie wytwarzania	0	108	-108	0
Inne zmiany (rekasyfikacje, zmiany szacunków, itp)	246	0	0	246
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 902</b>	<b>335</b>	<b>0</b>	<b>3 237</b>

### Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2020 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 990</b>	<b>510</b>	<b>3 500</b>
Reklasyfikacja do aktywów z tytułu prawa do użytkowania	0	106	106
Amortyzacja (-)	-129	-49	-178
Inne zmiany (zmiana szacunków, wyceny, itp.)	63	0	63
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 924</b>	<b>567</b>	<b>3 491</b>

W sprawozdaniu z dochodów wykazane są koszty z tytułu odsetek (ujęte w kosztach finansowych), które dotyczą leasingu i wyniosły 46 tys. PLN w okresie od 01.01. do 30.06.2021 (48 tys. PLN w I półroczu 2020 roku). Koszty związane z leasingiem krótkoterminowym ujęte w kosztach okresu wyniosły 11 tys. PLN (14 tys. PLN w I półroczu 2020 roku). Koszty związane z leasingiem aktywów o niskiej wartości, który nie został wykazany jako leasing krótkoterminowy wyniosły 1 tys. PLN (1 tys. PLN w I półroczu 2020 roku). Łączne wpływy środków pieniężnych z tytułu leasingu (kapitału i odsetek) w okresie od 01.01. do 30.06.2021 r. wyniosły 250 tys. PLN (207 tys. PLN w I półroczu 2020 roku). Zobowiązania z tytułu leasingu zostały wykazane w nocy 18.3.

## 12. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na dzień:	
	30.06.2021	30.06.2020
<b>Udziały/akcje w jednostkach powiązanych razem:</b>	<b>333 317</b>	<b>333 317</b>
Śrubena Unia sp. z o.o.	23 116	23 116
MCS Sp. z o.o.	5 505	5 505
Zetkama R&D Sp. z o.o.	14	14
Kuźnia Polska S.A.	168 634	168 634
Mangata Nieruchomości Sp. z o.o.	0	13
Masterform Sp. z o.o.	28 189	28 189
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.	3 373	3 360
Zetkama Sp. z o.o.	104 486	104 486
<b>Długoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>333 317</b>	<b>333 317</b>

W dniu 21 maja 2021 właściwy sąd zarejestrował połączenie spółek: Zetkama Nieruchomości sp. z o.o. (spółka przejmująca) z Mangata Nieruchomości sp. z o.o. (spółka przejmowana). Celem połączenia spółek jest optymalizacja struktury Grupy oraz koncentracja działalności związanej z obsługą nieruchomości.

### **Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych:**

	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020
<b>Bilans otwarcia</b>	<b>280</b>	<b>280</b>
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Odpisy wykorzystane w okresie	0	0
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>280</b>	<b>280</b>

### 13. Aktywa finansowe

#### Stan na 30.06.2021

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	17 887	17 887
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>17 887</b>	<b>17 887</b>
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 753	1 753
Pożyczki	19 732	19 732
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 693	3 693
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>25 178</b>	<b>25 178</b>
<b>Aktywa finansowe razem</b>	<b>43 065</b>	<b>43 065</b>

#### Stan na 31.12.2020

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	17 646	17 646
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>17 646</b>	<b>17 646</b>
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 706	1 706
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 965	3 965
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5 671</b>	<b>5 671</b>
<b>Aktywa finansowe razem</b>	<b>23 317</b>	<b>23 317</b>

Długoterminowe pożyczki udzielone zostały podmiotowi powiązanemu Capital MBO sp. z o.o. Transakcja ta została szerzej opisana w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2020 roku.

### 14. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	30.06.2021	31.12.2020
Należności handlowe	1 741	1 694
<b>Należności handlowe netto</b>	<b>1 741</b>	<b>1 694</b>
Kaucje wpłacone	12	12
Inne należności	136	136
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych	-136	-136
<b>Pozostałe należności finansowe netto</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	11	84
Przedpłaty i zaliczki	3	8
<b>Należności niefinansowe</b>	<b>14</b>	<b>92</b>
<b>Należności handlowe oraz pozostałe razem</b>	<b>1 767</b>	<b>1 798</b>

#### Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>136</b>	<b>23</b>
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	136
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	-23
Odpisy wykorzystane (-)	0	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>136</b>	<b>136</b>



## 15. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Na saldo pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych na 30 czerwca 2021 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:

	30.06.2021	31.12.2020
Pożyczki udzielone w ramach cash pool	21 358	3 052
Pożyczki otrzymane w ramach cash pool	1 626	5 100
<b>Saldo cash pool</b>	<b>19 732</b>	<b>-2 048</b>

Pożyczki udzielone w ramach cash pool na 30 czerwca 2021 roku zostały sfinansowane pożyczkami otrzymanymi w ramach cash pool (1.626 tys. PLN), kredytem w rachunku cashpool (15.392 tys. PLN) oraz środkami własnymi Spółki (4.340 tys. PLN).

## 16. Zobowiązania finansowe

### Stan na 30.06.2021

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Leasing długoterminowy	2 829	2 829
<b>Długoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>2 829</b>	<b>2 829</b>
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	137	137
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	23 747	23 747
Leasing (krótkoterminowy)	342	342
<b>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>24 226</b>	<b>24 226</b>
<b>Zobowiązania finansowe razem</b>	<b>27 055</b>	<b>27 055</b>

### Stan na 31.12.2020

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	8 269	8 269
Leasing długoterminowy)	2 692	2 692
<b>Długoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>10 961</b>	<b>10 961</b>
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	107	107
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	2 048	2 048
Leasing (krótkoterminowy)	340	340
<b>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>2 495</b>	<b>2 495</b>
<b>Zobowiązania finansowe razem</b>	<b>13 456</b>	<b>13 456</b>

## 17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z handlowe	119	89
Inne zobowiązania finansowe	18	18
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>137</b>	<b>107</b>
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	170	115
Inne zobowiązania niefinansowe	16	9
<b>Zobowiązania niefinansowe</b>	<b>186</b>	<b>124</b>
<b>Zobowiązania handlowe i pozostałe operacyjne</b>	<b>323</b>	<b>231</b>

## 18. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne

### 18.1 Kredyty

Kredyt	Waluta kredytu	Saldo 31.12.2020 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2021 (tys. PLN)
cash pool	PLN	0	15 392	0	0	15 392

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 52.000 tys. PLN w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego.

### 18.2 Obligacje

W trybie emisji niepublicznej została zrealizowana emisja obligacji serii D, które zostały nabyte przez spółkę zależną Emitenta Zetkama sp. z o.o. w dniu 27.06.2019 r. Wyemitowanych i objętych zostało 8 (osiem) obligacji o wartości nominalnej 1.000 tys. PLN (jeden milion złotych) każda. Termin wykupu został ustalony na 01.06.2022 r. Oprocentowanie obligacji wynosi WIBOR 3M plus marża 2%. Zabezpieczeniem obligacji jest weksel in blanco.

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu obligacji przedstawia się następująco:

Seria	Wartość nominalna serii	Termin wykupu	Zobowiązanie na 31.12.2020	Emisja obligacji	Odsetki naliczone w okresie	Zobowiązanie na 30.06.2021
seria D	8 000	01.06.2022	8 269	0	86	8 355

### 18.3 Leasing

	Stan na 31.12.2020	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Inne zmiany	Stan na 30.06.2021
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu razem</b>	<b>3 032</b>	<b>108</b>	<b>215</b>	<b>246</b>	<b>3 171</b>
W tym krótkoterminowe	340				342
W tym długoterminowe	2 692				2 829

## 19. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
Sprzedaż i pozostałe przychody	5 289	4 246
Zakup	9	490
Przychody finansowe	25	176
Dywidendy	35 142	18 085
Koszty finansowe	86	37

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi	30.06.2021	31.12.2020
Należności handlowe	1 741	1 693
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	8 355	8 269
Należności cash pool	21 358	3 052
Zobowiązania cash pool	1 626	5 100
Pożyczka udzielona jednostce dominującej (Capital MBO sp. z o.o.)	17 887	17 646

## 20. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
Zarząd	1 297	991
Rada Nadzorcza	522	497
<b>Razem</b>	<b>1 819</b>	<b>1 488</b>

## 21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, inne niż opisane w sprawozdaniu finansowym, które wymagałyby ujawnienia.

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
8 września 2021 roku	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu	.....
8 września 2021 roku	Kazimierz Przełomski	Wiceprezes Zarządu	.....
8 września 2021 roku	Michał Zawisza	Wiceprezes Zarządu	.....

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
8 września 2021 roku	Grzegorz Mrowiec	Główny Księgowy	.....