



MANGATA HOLDING S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU**

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

Spis treści

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
1. Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	3
2. Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów	4
3. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
4. Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym	6
5. Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych.....	8
II. NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
1. Informacje ogólne.....	9
2. Działalność zaniechana.....	11
3. Cykliczność oraz sezonowość działalności	12
4. Segmenty operacyjne.....	12
5. Koszty według rodzaju	12
6. Pozostałe przychody operacyjne.....	12
7. Pozostałe koszty operacyjne	13
8. Przychody finansowe	13
9. Koszty finansowe	13
10. Podatek dochodowy.....	13
11. Wartości niematerialne.....	15
12. Rzeczowe aktywa trwałe	16
13. Inwestycje długoterminowe	17
14. Aktywa finansowe.....	18
15. Należności krótkoterminowe	18
16. Odpisy aktualizujące	19
17. Rezerwy	19
18. Zobowiązania finansowe	20
19. Zobowiązania krótkoterminowe	21
20. Kredyty	21
21. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązanymi	22
22. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa	23
23. Zdarzenie po dniu bilansowym	23
24. Podpisy	24

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU**

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30.06.2017	31.12.2016
AKTYWA			
Wartości niematerialne	11	33	39
Rzeczowe aktywa trwałe	12	1 430	485
Nieruchomości inwestycyjne			
Pochodne instrumenty finansowe			
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	13	333 120	336 324
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		876	863
Aktywa trwałe razem		335 463	337 711
Zapasy			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	1 182	1 865
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			732
Pożyczki	13	1 866	
Pochodne instrumenty finansowe			
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	22	21 208	9 685
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		167	41
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		427	1 013
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa obrotowe razem		24 850	13 336
AKTYWA RAZEM		360 313	351 047
PASYWA			
Kapitał podstawowy		1 335	1 335
Akcje własne (-)			
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		164 211	164 211
Pozostałe kapitały		35	-318
Zyski zatrzymane:		132 176	128 371
- zysk (strata) z lat ubiegłych		128 371	125 282
- zysk (strata) netto		3 805	3 089
Kapitał własny razem		297 757	293 599
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	20, 21	42 982	43 305
Leasing finansowy		236	
Pochodne instrumenty finansowe			
Pozostałe zobowiązania			3 852
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17	412	412
Pozostałe rezerwy długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania długoterminowe razem		43 630	47 569
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	18	332	208
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		30	
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	20	17 983	9 120
Leasing finansowy		88	
Pochodne instrumenty finansowe			
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	17	493	551
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży			
Zobowiązania krótkoterminowe razem		18 926	9 879
Zobowiązania razem		62 556	57 448
PASYWA RAZEM		360 313	351 047

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

2. Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży		5 239	0
Przychody ze sprzedaży produktów			
Przychody ze sprzedaży usług	4	5 239	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszt własny sprzedaży		0	0
Koszt sprzedanych produktów			
Koszt sprzedanych usług			
Koszt sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 239	0
Koszty sprzedaży			
Koszty ogólnego zarządu	5	2 656	1 433
Pozostałe przychody operacyjne	6	4 025	
Pozostałe koszty operacyjne	7	125	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		6 483	(1 433)
Przychody finansowe	8	196	80
Koszty finansowe	9	2 540	848
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 139	(2 201)
Podatek dochodowy	10	334	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 805	(2 201)
<i>Działalność zaniechana</i>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	2		8 202
Zysk (strata) netto		3 805	6 001

Zysk na jedną akcję

dane w PLN	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	0,57	(0,33)
- rozwodniony	0,00	0,00
Z działalności zaniechanej		
- podstawowy	0,00	1,23
- rozwodniony	0,00	0,00

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU**

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

3. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Zysk (strata) netto	3 805	6 001
Inne całkowite dochody	353	203
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych wyników		
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	0	0
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	426	251
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych	426	251
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		
- kwoty ujęte w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych		
Zyski i straty aktuarialne		
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	(73)	(48)
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty	0	0
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach		
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	353	203
Całkowite dochody	4 158	6 204

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU
(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

4. Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji pow. ich wart. nom	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	1 335		164 211	(318)	128 371	293 599
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						0
Korekta błędu podstawowego						0
Saldo po zmianach	1 335	0	164 211	(318)	128 371	293 599
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 30.06.2017 roku						
Emisja akcji						0
Dywidendy						0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał						0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0
Zysk netto					3 805	3 805
Inne						0
Inne całkowite dochody:						0
Inne całkowite dochody				353		353
Razem całkowite dochody	0	0	0	353	3 805	4 158
Saldo na dzień 30.06.2017 roku	1 335	0	164 211	35	132 176	297 757

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji pow. ich wart. nom	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2016 roku	1 335	0	164 211	94	125 282	290 922
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						0
Korekta błędów podstawowego						0
Saldo po zmianach	1 335	0	164 211	94	125 282	290 922
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 30.06.2016 roku						
Emisja akcji						0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)						0
Wycena opcji (program płatności akcjami)						0
Dywidendy						0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał						0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0
Zysk netto					6 001	6 001
Inne						0
Inne całkowite dochody:						0
Inne całkowite dochody				203		203
Razem całkowite dochody	0	0	0	203	6 001	6 204
Saldo na dzień 30.06.2016 roku	1 335	0	164 211	297	131 283	297 126

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

5. Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 139	-2 201
Korekty:		
Amortyzacja	66	98
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych przez wynik		
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych przeniesione z		
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	1 500	
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne)		
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	91	
Koszty odsetek	819	841
Przychody z odsetek	-185	-190
Przychody z dywidend		
Inne korekty		
Korekty razem:	2 291	749
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	550	
Zmiana stanu zobowiązań	-3 728	
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-186	
Zmiana kapitału obrotowego	-3 364	0
Zwrócony (zapłacony) podatek dochodowy	476	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej - kontynuowanej	3 542	-1 452
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej - zaniechanej	0	5 055
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości	-1 005	
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości		
Inne wpływy (wydatki) z działalności inwestycyjnej		380
Wydatki na nabycie jednostek zależnych	-215	
Pozostałe wydatki inwestycyjne		
Wpływy z pożyczek		
Pożyczki udzielone	-11 523	
Otrzymane odsetki i dywidendy	171	50
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - kontynuowanej	-12 572	430
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - zaniechanej	0	-3 958
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		
Nabycie akcji własnych		
Dywidendy wypłacone		
Wpływy z otrzymanych dotacji		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	9 205	7 266
Spląty kredytów i pożyczek	-840	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-196
Odsetki zapłacone	-220	-76
Inne wpływy (wydatki) z działalności finansowej	324	
Środki pieniężne netto z działalności finansowej - kontynuowanej	8 469	6 994
Środki pieniężne netto z działalności finansowej - zaniechanej	0	-3 682
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic	-561	3 388
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic	-25	27
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-586	3 415
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 013	1 220
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	427	4 635

II. NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO 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 S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”).

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Skład Zarządu Spółki na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego:

Leszek Jurasz – Prezes Zarządu

Kazimierz Przełomski - Członek Zarządu

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

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

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

W czerwcu 2017 roku rozpoczął się proces konsolidacji struktury własności przez głównych akcjonariuszy Spółki, co szerzej zostało opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki.

b) 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 (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku.

Zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), które weszły w życie od 1 stycznia 2017 roku nie mają wpływu na bieżące i uprzednio wykazane jednostkowe wyniki finansowe oraz wartości jednostkowych kapitałów własnych. Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

z datą ich wejścia w życie. Wpływ zmian MSSF na przyszłe jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki jest na bieżąco analizowany przez Spółkę.

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 2016 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2017 roku.

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

c) Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie jest jednostkowym sprawozdaniem finansowym Mangata Holding S.A. Obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku oraz dane na ten dzień.

Sprawozdanie z dochodów oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku.

Rachunek przepływów pieniężnych oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na 30 czerwca 2017 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2016 roku.

d) Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

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.

e) 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.

f) 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: 13, 16 oraz 17.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU*(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)***g) Zatwierdzenie do publikacji**

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji 2 października 2017 roku.

2. Działalność zaniechana

Dnia 1 lipca 2016 roku miała miejsce transakcja przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z działalnością produkcyjną armatury i odlewów do spółki zależnej Emitenta – Zetkama Sp. z o.o., która kontynuuje działalność produkcyjną w tym obszarze. W rezultacie tej transakcji, z majątku Emitenta przekazano do Zetkama Sp. z o.o. majątek związany z działalnością produkcyjną armatury i odlewów oraz zobowiązania związane z tą działalnością.

Od 1 lipca 2016 działalność operacyjna Mangata Holding S.A. koncentruje się na działalności holdingowej w ramach Grupy Kapitałowej Mangata Holding S.A. i nie prowadzi już działalności produkcyjnej w obszarze armatury i odlewów. W związku z tym, w rachunku wyników Emitenta zaprezentowano dane dotyczące działalności holdingowej (kontynuowanej), natomiast szczegóły dotyczące działalności zaniechanej zaprezentowano w poniższej tabeli.

	01.01. do 30.06.2017			01.01. do 30.06.2016		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Przychody ze sprzedaży	5 239	0	5 239	0	72 295	72 295
Przychody ze sprzedaży produktów	0	0	0	0	52 426	52 426
Przychody ze sprzedaży usług	5 239	0	5 239	0	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	19 869	19 869
Koszt własny sprzedaży	0	0	0	0	54 487	54 487
Koszt sprzedanych produktów	0	0	0	0	40 027	40 027
Koszt sprzedanych usług	0	0	0	0	0	0
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	14 460	14 460
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 239	0	5 239	0	17 808	17 808
Koszty sprzedaży	0	0	0	0	4 435	4 435
Koszty ogólnego zarządu	2 656	0	2 656	1 433	3 865	5 298
Pozostałe przychody operacyjne	4 025	0	4 025	0	214	214
Pozostałe koszty operacyjne	125	0	125	0	279	279
Zysk (strata) z działalności	6 483	0	6 483	-1 433	9 443	8 010
Przychody finansowe	196	0	196	80	178	258
Koszty finansowe	2 540	0	2 540	848	59	907
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 139	0	4 139	-2 201	9 562	7 361
Podatek dochodowy	334	0	334	0	1 360	1 360
Zysk (strata) netto	3 805	0	3 805	-2 201	8 202	6 001

Przepływy z działalności zaniechanej przedstawiają się następująco:

	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0	5 055
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	-3 958
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	-3 682
Razem	0	-2 585

Szerzej transakcja ta została opisana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Mangata Holding S.A. na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2016 roku (nota 3 „Działalność zaniechana”).

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

3. Cykliczność oraz sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego ani cyklicznego.

4. 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 S.A.

Przychody za I półrocze 2017 roku dotyczą świadczenia usług zarządczych i korporacyjnych na rzecz Spółek Grupy Kapitałowej i zostały w całości osiągnięte na terytorium Polski. Strukturę geograficzną przychodów z działalności zaniechanej w 2016 roku zaprezentowano w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki.

5. Koszty według rodzaju

	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Amortyzacja	66	98
Zużycie materiałów i energii	72	41
Usługi obce	569	528
Świadczenia pracownicze	1 740	672
Podatki i opłaty	36	
Pozostałe koszty rodzajowe	173	94
Koszty według rodzajów razem	2 656	1 433

6. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Rozwiązane rezerwy		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i wartości niematerialne		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności finansowe		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności niefinansowe		
Dotacje publiczne		
Darowizny otrzymane		
Wyksięgowane zobowiązanie do dopłaty za akcje	3 968	
Inne	57	
Pozostałe przychody operacyjne razem	4 025	0

Wyksięgowane zobowiązanie do dopłaty za akcje dotyczy dopłaty do ceny nabycia akcji Masterform S.A. (obecnie Masterform Sp. z o.o.). Zgodnie z warunkami nabycia 80% akcji Masterform S.A., cena zakupu mogła zostać zwiększona o maksymalnie 3.968 tys. PLN w przypadku zrealizowania przez Masterform S.A. celów określonych w umowie inwestycyjnej.

Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego dokonano weryfikacji zadań zawartych w umowie inwestycyjnej. W rezultacie przeprowadzonej analizy stwierdzono, że nie istnieją przesłanki pozwalające stwierdzić, iż Masterform S.A. zrealizuje wskazane cele. Na tej podstawie została podjęta decyzja o wyksięgowaniu zobowiązania do dopłaty za akcje Masterform S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU*(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)***7. Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Utworzenie odpisów aktualizujących środki trwałe i wartości niematerialne		
Utworzenie odpisów aktualizujących należności finansowe		
Utworzenie odpisów aktualizujących należności niefinansowe		
Utworzenie rezerw	115	
Likwidacja środków trwałych		
Przekazane darowizny	3	
Inne	7	
Pozostałe koszty operacyjne razem	125	0

8. Przychody finansowe

	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki od pożyczek	14	30
Odsetki od lokat	15	19
Odsetki Pool Lidera	164	31
Dodatnie różnice kursowe	3	
Inne		
Przychody finansowe razem	196	80

9. Koszty finansowe

	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Odsetki od kredytów	189	142
Odsetki od pożyczek	33	
Odsetki od obligacji	599	699
Pozostałe odsetki		7
Aktualizacja wartości inwestycji	1 500	
Ujemne różnice kursowe	104	
Inne	115	
Koszty finansowe razem	2 540	848

Aktualizacja wartości inwestycji dotyczy utworzenia odpisu aktualizującego wartość akcji Techmadex S.A. na kwotę 1.500 tys. PLN. Wartość odpisu została oszacowana w oparciu o wyniki testu na utratę wartości inwestycji w akcje Techmadex S.A.

Do testu na utratę wartości aktywów przyjęto założenia uwzględniające, słabsze niż pierwotnie zakładano, prognozowane wyniki Techmadex za rok 2017. Test wykazał konieczność dokonania odpisu aktualizującego wartość akcji Techmadex w kwocie 1.500 tys. PLN przy następujących założeniach:

- 5-letniej (lata 2018-2022) prognozy przepływów pieniężnych dla spółki,
- średnioważonego kosztu kapitału (WACC) wynoszącego 11%,
- stopie rezydualnej wynoszącej 2,5%.

10. Podatek dochodowy

	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Bieżący podatek dochodowy	430	
Podatek odroczone:	-96	
<i>Rozpoznanie strat podatkowych</i>		
<i>Powstanie i odwrócenie się różnic przejściowych</i>	-96	
Podatek wykazany w rachunku wyników	334	0

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU**

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

Wyliczenie efektywnej stawki podatku	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Zysk brutto	4 139	
Teoretyczny podatek od zysku brutto	786	0
Różnice trwałe:	452	
<i>Przychody z tytułu dywidend</i>		
<i>Przychody /Koszty niepodatkowe</i>	452	
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	334	0

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU
(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

11. Wartości niematerialne

	Patenty i licencje	Oprogramowanie	Koszty prac rozwojowych	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01. do 30.06.2017 roku					
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2017	29	10			39
Zwiększenie (nabycie, wytworzenie, leasing)					0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)					0
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)					0
Przeszacowanie wartości godziwej (+/-)					0
Amortyzacja (-)	(3)	(3)			(6)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)					0
Odwrócenie odpisów aktualizujących					0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2017	26	7	0	0	33
za okres od 01.01. do 30.06.2016 roku					
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2016		662	3 302	9 166	13 130
Zwiększenie (nabycie, wytworzenie, leasing)		68		1 460	1 528
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)					0
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)					0
Przeszacowanie wartości godziwej (+/-)					0
Amortyzacja (-)		(91)	(166)		(257)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)					0
Odwrócenie odpisów aktualizujących					0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2016		639	3 136	10 626	14 401

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU
(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

12. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01. do 30.06.2017 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2017			148	100	236	1	485
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							0
Zwiększenie (nabycie, wytworzenie, leasing)			12	540	32	465	1 049
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)							0
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)						(44)	(44)
Przeszacowanie wartości godziwej (+/-)							0
Amortyzacja (-)			(16)	(13)	(31)		(60)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							0
Odwrocenie odpisów aktualizujących							0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2017			144	627	237	422	1 430
za okres od 01.01. do 30.06.2016 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2016	341	21 390	21 003	1 219	4 098	0	48 051
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							0
Zwiększenie (nabycie, wytworzenie, leasing)		133	1 243	233	764	3 283	5 656
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)			(4)			(2 816)	(2 820)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)							0
Przeszacowanie wartości godziwej (+/-)							0
Amortyzacja (-)		(324)	(1 208)	(191)	(413)		(2 136)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							0
Odwrocenie odpisów aktualizujących							0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2016	341	21 199	21 034	1 261	4 449	467	48 751

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

13. Inwestycje długoterminowe

	Stan na dzień:	
	30.06.2017	31.12.2016
Udziały/akcje w jednostkach powiązanych razem:	333 116	334 402
Šrubena Unia S.A.	23 116	23 116
MCS Sp. z o.o.	5 505	5 505
Armak S.A.		20 680
Zetkama R&D Sp. z o.o.	14	14
Techmadex SA	9 485	10 985
Kuźnia Polska S.A.	167 088	167 088
Siskin Sp. z o.o. S.K.A.		3 636
Mangata Nieruchomości Sp. z o.o.	13	13
Masterform Sp. z o.o.	19 769	19 769
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.	3 641	5
Zetkama Sp. z o.o.	104 485	83 591
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	0	1 918
Udziały/akcje w pozostałych jednostkach	4	4
Długoterminowe aktywa finansowe razem	333 120	336 324

W pierwszym półroczu 2017 roku miały miejsce następujące zmiany w obszarze inwestycji długoterminowych:

1. W dniu 5 stycznia 2017 właściwy sąd rejestrowy zarejestrował połączenie spółek: Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o. oraz Siskin 5 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. Połączenie odbyło się przez przeniesienie majątku Siskin 5 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. do Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.

2. W dniu 30 stycznia 2017 roku właściwy sąd rejestrowy zarejestrował przekształcenie Armak Sp. z o.o. w Armak spółka akcyjna. Następnie w drodze przymusowego wykupu akcji akcjonariuszy mniejszościowych, Mangata Holding S.A nabyła akcje Armak S.A. za kwotę 214 tys. PLN, stając się jedynym akcjonariuszem spółki.

W dniu 6 kwietnia 2017 roku Zarządy Armak S.A. (Spółka Przejmowana) i Zetkama sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) przyjęły plan połączenia, który został opublikowany na stronach internetowych Spółek. W dniu 11 maja 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Armak S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Zetkama sp. z o.o. podjęły uchwały o połączeniu spółek w drodze przejścia Armak S.A. przez Zetkama sp. z o.o.

W dniu 22 czerwca 2017 właściwy sąd rejestrowy zarejestrował połączenie spółek Zetkama Sp. z o.o. z Armak S.A. W wyniku połączenia kapitał zakładowy Zetkama Sp. z o.o. został podwyższony z kwoty 60.000 tys. PLN do kwoty 77.900 tys. PLN. Wszystkie nowo utworzone udziały zostały objęte przez Mangata Holding S.A.

Wzrost wartości księgowej udziałów w Zetkama sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2017 roku w stosunku do wartości na dzień 31 grudnia 2016 roku wynika z doliczenia wartości księgowej akcji Armak S.A. (po uwzględnieniu akcji nabytych w drodze przymusowego wykupu akcjonariuszy mniejszościowych). Łączna wartość inwestycji w Zetkama Sp. z o.o. po zmianach wynosi 104.485 tys. PLN.

3. W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości inwestycji w akcje Techmadex S.A. dokonano odpisu aktualizującego wartość tych akcji na kwotę 1.500 tys. PLN. Założenia do testu opisano w nocy 9 niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

W roku 2016 został ujęty opis aktualizujący akcje Techmadex S.A. w kwocie 3.500 tys. PLN.

Odpis aktualizujący wartość inwestycji:	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Stan na początek okresu	3 500	0
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	1 500	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)		0
Odpisy wykorzystane (-)		0
Stan na koniec okresu	5 000	0

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

Zmiana stanu pożyczek wynika z reklasyfikacji pożyczek udzielonych Zetkama R&D Sp. z o.o. do pożyczek krótkoterminowych. W dniu 30 czerwca 2017 roku podpisano aneks ustalający nowy dzień spłaty pożyczek na 10 lipca 2017 roku. Pożyczki te zostały spłacone we wskazanym terminie wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 1.866 tys. PLN.

14. Aktywa finansowe

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39							Razem
	PiN	AWG-O	AWG-W	IUTW	ADS	IPZ	Poza MSR 39	
Stan na dzień 30.06.2017								
<i>Aktywa trwałe:</i>								
Należności i pożyczki								0
Pochodne instrumenty finansowe								0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe								0
<i>Aktywa obrotowe:</i>								
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 144						38	1 182
Pożyczki	1 866							1 866
Pochodne instrumenty finansowe								0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	21 208							21 208
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	427							427
Kategoria aktywów finansowych razem	24 645	0	0	0	0	0	38	24 683
Stan na dzień 31.12.2016								
<i>Aktywa trwałe:</i>								
Należności i pożyczki	1 918							1 918
Pochodne instrumenty finansowe								0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe								0
<i>Aktywa obrotowe:</i>								
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	770						1 095	1 865
Pożyczki	9 685							9 685
Pochodne instrumenty finansowe								0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe								0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 013							1 013
Kategoria aktywów finansowych razem	13 386	0	0	0	0	0	1 095	14 481

Użyte w tabeli skróty:

PiN - pożyczki i należności

AWG-O - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu

AWG-W - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej

IUTW - inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

ADS - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

IPZ - instrumenty pochodne zabezpieczające

Poza MSR 39 - aktywa poza zakresem MSR 39

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku nie dokonano przeniesień między poziomami w hierarchii ustalania wartości godziwej dla instrumentów finansowych.

15. Należności krótkoterminowe

	30.06.2017	31.12.2016
<i>Aktywa finansowe (MSR 39):</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	1 144	770
Odpisy aktualizujące wartości należności z tytułu dostaw i usług (-)		
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	1 144	770

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

Należności ze sprzedaży aktywów trwałych		
Kwoty zatrzymane (kaucje) z tytułu umów o usługę budowlaną		
Kaucje wypłacone z innych tytułów		
Inne należności		
Odpisy aktualizujące wartości pozostałych należności finansowych (-)		
Pozostałe należności finansowe netto	0	0
Należności finansowe	1 144	770
<i>Aktywa niefinansowe (poza MSR 39):</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	532	1 494
Przedpłaty i zaliczki	20	
Pozostałe należności niefinansowe		
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-)	(514)	(399)
Należności niefinansowe	38	1 095
Należności krótkoterminowe razem	1 182	1 865

16. Odpisy aktualizujące

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Stan na początek okresu	0	552
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)		
Odpisy odwrócone w okresie (-)		
Stan na koniec okresu	0	552

Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek:	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Stan na początek okresu	399	548
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	115	
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)		
Odpisy wykorzystane (-)		
Stan na koniec okresu	514	548

17. Rezerwy

	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy, w tym na:				Razem pozostałe rezerwy
		koszty restrukturyzacji	sprawy sądowe	straty z umów budowlanych	inne	
za okres od 01.01. do 30.06.2017 roku						
Stan na początek okresu	617	-	-	-	-	-
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	57					-
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(11)					-
Wykorzystanie rezerw (-)	(63)					-
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych						-
Stan rezerw na koniec okresu	600	-	-	-	-	-

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

za okres od 01.01. do 30.06.2016 roku

Stan na początek okresu	2 074	-	-	-	422	422
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	1 252				432	432
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)						-
Wykorzystanie rezerw (-)	(80)					-
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych						-
Stan rezerw na koniec okresu	3 246	-	-	-	854	854

18. Zobowiązania finansowe

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSR 39	
Stan na dzień 30.06.2017						
Zobowiązania długoterminowe						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			42 982			42 982
Leasing finansowy					236	236
Pochodne instrumenty finansowe						0
Pozostałe zobowiązania			0			0
Zobowiązania krótkoterminowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania			91		241	332
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			17 983			17 983
Leasing finansowy					88	88
Pochodne instrumenty finansowe						0
Kategoria zobowiązań finansowych razem	0	0	61 056	0	565	61 621
Stan na dzień 31.12.2016						
Zobowiązania długoterminowe						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			43 305			43 305
Leasing finansowy						0
Pochodne instrumenty finansowe						0
Pozostałe zobowiązania			3 852			3 852
Zobowiązania krótkoterminowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania			139		69	208
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			9 120			9 120
Leasing finansowy						0
Pochodne instrumenty finansowe						0
Kategoria zobowiązań finansowych razem	0	0	56 416	0	69	56 485

Użyte w tabeli skróty:

ZWG-O - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – przeznaczone do obrotu
 ZWG-W - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej
 ZZK - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
 IPZ - instrumenty pochodne zabezpieczające
 Poza MSR 39 - zobowiązania poza zakresem MSR 39

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku nie dokonano przeniesień między poziomami w hierarchii ustalania wartości godziwej dla instrumentów finansowych.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

19. Zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2017	31.12.2016
<i>Zobowiązania finansowe (MSR 39):</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	91	139
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych		
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania finansowe	91	139
<i>Zobowiązania niefinansowe (poza MSR 39):</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	228	69
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	13	
Inne zobowiązania niefinansowe		
Zobowiązania niefinansowe	241	69
Razem	332	208

20. Kredyty

Kredyt	Waluta kredytu	Saldo 31.12.2016 (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2017 (tys. PLN)
celowy	EUR	9 761	-840		-425	8 496
cash pool	PLN	7 629		9 204		16 833
		17 390	-840	9 204	-425	25 329

Wszystkie kredyty zostały Spółce udzielone na warunkach rynkowych.

Ustanowione w umowach kredytowych zabezpieczenia na majątku Spółki:

- zastaw rejestrowy na akcjach Techmadex S.A.
- hipoteka umowna na nieruchomościach Zetkama Sp. z o.o.
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na nieruchomości stanowiącej zabezpieczenie umowy.

Poza powyższym jako zabezpieczenie kredytu w rachunku cash pooling'u, Spółka wraz z innymi uczestnikami złożyła oświadczenie o poddaniu się solidarnie egzekucji do maksymalnej kwoty 28.000 tys. PLN.

Umowy kredytowe nakładają na Spółkę oraz Grupę Kapitałową dodatkowe wymogi w postaci utrzymania określonych wskaźników finansowych tj.

- IBD/EBITDA na poziomie nie wyższym niż 3,5 (IBD rozumiane jako zadłużenie netto),
- wskaźnik kapitałowy: stosunek kapitałów własnych do aktywów ogółem na poziomie nie niższym niż 40%.

Powyższe wskaźniki finansowe zostały spełnione.

W I półroczu 2017 roku Spółka nie udzielała nowych poręczeń innym podmiotom.

21. Obligacje

Mangata Holding S.A. pełni rolę emitenta w wyniku wstąpienia we wszystkie prawa i obowiązki spółki, która działała pod firmą Idea K5 Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Obligacje te zostały objęte przez spółkę Kuźnia Polska S.A.

Dnia 30 czerwca 2015 roku Zarządy Mangata Holding S.A. (spółka przejmująca oraz Idea K5 Sp. z o.o. (spółka przejmowana) sporządziły plan połączenia obu spółek, a po realizacji procedury łączenia przewidzianej Kodeksem spółek handlowych, Mangata Holding S.A. przejęła cały majątek Idea K5 Sp. z o.o. (połączenie przez przejęcie). Począwszy od dnia 2 listopada 2015 roku (dzień połączenia Mangata Holding S.A. oraz Idea K5 Sp. z o.o.), wszelkie prawa i obowiązki wynikające z emisji obligacji realizowane są przez Mangata Holding S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

seria	wartość nominalna serii	termin wykupu	odsetki na 31.12.2016	odsetki naliczone w okresie	odsetki na 30.06.2017
seria B	20 419	19.09.2018	2 672	393	3 065
seria C	11 116	19.09.2018	828	206	1 034
	31 535		3 500	599	4 099

Oprocentowanie obligacji: WIBOR 3M plus marża.

Zabezpieczeniem wykupu obligacji jest weksel in blanco oraz poręczenie.

22. Cash pool

Spółka pełni funkcję pool leadera w ramach funkcjonującej w Grupie Kapitałowej umowy cash pooling. Salda należności oraz zobowiązań z tytułu udzielonych oraz otrzymanych pożyczek przedstawia poniższa tabela:

	30.06.2017	31.12.2016
Pożyczki udzielone w ramach cash pool	24 630	25 414
Pożyczki otrzymane w ramach cash pool	3 422	15 729
Saldo cash pool	21 208	9 685

Pożyczki udzielone w ramach cash pool na 30 czerwca 2017 roku zostały sfinansowane środkami własnymi Spółki (4.375 tys. PLN) oraz z dostępnej linii cash pool (16.833 tys. PLN).

W ramach umowy cash pooling Spółka ma możliwość pozyskania finansowania z banku obsługującego cash pool do kwoty 20.000 tys. PLN.

23. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązаныmi

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi - stan na 30.06.2017

	Należności handlowe	Udzielone pożyczki	Zobowiązania handlowe	Wyemitowane obligacje	Należności cash pool	Zobowiązania cash pool
Śrubena Unia S.A.	218				6 281	
MCS Sp. z o.o.	286				7 202	
Zetkama R&D Sp. z o.o.	7	1 866				3 422
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.	1				229	
Kuźnia Polska S.A.	340		1	35 634		
Masterform Sp. z o.o.	77				2 000	
Zetkama Sp. z o.o.	185				8 918	
Mangata Nieruchomości Sp. z o.o.						
Techmadex S.A.	28					
Razem	1 142	1 866	1	35 634	24 630	3 422

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi - stan na 31.12.2016

	Należności handlowe	Udzielone pożyczki	Zobowiązania handlowe	Wyemitowane obligacje	Należności cash pool	Zobowiązania cash pool
Śrubena Unia S.A.	166				6 656	
MCS Sp. z o.o.	154				4 474	
Armak S.A.	35			2		682
Zetkama R&D Sp. z o.o.	8	1 918				937
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.					14 281	
Kuźnia Polska S.A.	227		1	35 035		
Masterform Sp. z o.o.	0			8		
Zetkama Sp. z o.o.	238				3	
Mangata Nieruchomości Sp. z o.o.						14 110
Techmadex S.A.	53					
Razem	881	1 918	11	35 035	25 414	15 729

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU*(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)***Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres 01.01.-30.06.2017**

	Sprzedaż	Zakup	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Śrubena Unia S.A.	1 104		82	
MCS Sp. z o.o.	700		59	
Armak S.A.	168	1	10	
Zetkama R&D Sp. z o.o.	35		14	15
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.	6		2	
Kuźnia Polska S.A.	1 659	4		599
Masterform Sp. z o.o.	358			
Zetkama Sp. z o.o.	1 045	6	41	
Mangata Nieruchomości Sp. z o.o.	1			
Techmadex S.A.	172			
Razem	5 248	11	208	614

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres 01.01.-30.06.2016

	Sprzedaż	Zakup	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Śrubena Unia S.A.		367	76	17
MCS Sp. z o.o.	1 716	18	59	7
Armak S.A.	637	8 689		
Zetkama R&D Sp. z o.o.	138	2 011	14	
Zetkama Nieruchomości Sp. z o.o.			16	
Kuźnia Polska S.A.				699
Razem	2 491	11 085	165	723

24. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia	01.01. do 30.06.2017	01.01. do 30.06.2016
Zarząd	864	1 022
Rada Nadzorcza	357	350
	1 221	1 372

25. Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 10 lipca 2017 roku, Zetkama R&D Sp. z o.o. (spółka zależna Emitenta) spłaciła pożyczki udzielone przez Mangata Holding S.A. w łącznej kwocie 1.866 tys. PLN (wraz z odsetkami).

W dniu 9 sierpnia 2017 roku Zarząd Spółki przyjął oraz przekazał do publicznej wiadomości (raport bieżący nr 26/2017) Politykę Dywidendową Mangata Holding S.A. Decyzje dotyczące wypłaty dywidendy mogą mieć istotny wpływ na przyszłe kształtowanie się struktury finansowania Spółki jak i Grupy Kapitałowej Mangata Holding S.A.

W dniu 22 sierpnia 2017 roku Mangata Holding S.A. wykupiła część akcji Kuźni Polskiej S.A. (spółka zależna Emitenta) będącą w posiadaniu akcjonariuszy mniejszościowych za cenę 1.459 tys. PLN. W rezultacie tej transakcji udział Emitenta w strukturze własności Kuźni Polskiej S.A. wzrósł z 95,09% do 95,80%.

W dniu 13 września 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w łącznej kwocie 34.720 tys. PLN (po 5,20 PLN na jedną akcję). Jej źródłem są zyski z lat ubiegłych. Dzień dywidendy został ustalony na 20 września 2017 roku, natomiast wypłata dywidendy nastąpiła 27 września 2017 roku.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU**

(dane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej)

Źródłem finansowania dywidendy dla akcjonariuszy Mangata Holding S.A. są środki pochodzące z dywidend od spółek zależnych Emitenta w łącznej kwocie 34.977 tys. PLN. Dywidendy te zostały zadeklarowane i przekazane do Mangata Holding S.A. we wrześniu 2017 roku.

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

26. Podpisy

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
2 października 2017 roku	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu
2 października 2017 roku	Kazimierz Przełomski	Członek Zarządu

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
2 października 2017 roku	Jolanta Piotrowska	Główna Księgowa