

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**BEYOND
THE PROFIT**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2026 ROKU
DO 30 CZERWCA 2026 ROKU**

SPIS TREŚCI

1	
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 powiązanymi	19
20. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa	19
21. Zdarzenia po dniu bilansowym	19

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2026 (niebadane)	31.12.2025 (badane)
Wartości niematerialne		34	40
Rzeczowe aktywa trwałe	10	2 467	2 257
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	2 410	3 012
Długoterminowe aktywa finansowe	12	332 963	332 963
Należności i pożyczki	13	13 471	13 245
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		314	666
Aktywa trwałe razem		351 659	352 183
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14	4 168	1 433
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	151
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	15	41 137	30 185
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		151	53
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		15 037	14 745
Aktywa obrotowe razem		60 493	46 567
AKTYWA RAZEM		412 152	398 750

PASYWA	Nota	30.06.2026 (niebadane)	31.12.2025 (badane)
Kapitał podstawowy		1 335	1 335
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		164 211	164 211
Kapitał rezerwowy		14 163	14 163
Pozostałe kapitały		-426	-599
Zyski zatrzymane:		195 384	194 021
- wynik roku bieżącego		31 409	30 388
- zysk (strata) z lat ubiegłych		163 975	163 633
Kapitał własny razem		374 667	373 131
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	2 020	2 147
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		24	24
Zobowiązania długoterminowe razem		2 044	2 171
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	623	516
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		43	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18	32 736	20 793
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	502	549
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		1 537	1 513
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		0	77
Zobowiązania krótkoterminowe razem		35 441	23 448
Zobowiązania razem		37 485	25 619
PASYWA RAZEM		412 152	398 750

Skrócone śródroczne sprawozdanie z dochodów

	Nota	01.04. - 30.06.2026 (niebadane)	01.04. - 30.06.2025 (niebadane)	01.01. - 30.06.2026 (niebadane)	01.01. - 30.06.2025 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		3 286	3 434	6 571	6 857
Przychody ze sprzedaży usług	3	3 286	3 434	6 571	6 857
Koszt własny sprzedaży		0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 286	3 434	6 571	6 857
Koszty ogólnego zarządu	4	2 692	2 629	5 190	5 456
Pozostałe przychody operacyjne	5	74	70	263	139
Pozostałe koszty operacyjne	6	84	126	504	224
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		584	749	1 140	1 316
Przychody finansowe	7	30 968	25 285	31 645	26 084
Koszty finansowe	8	430	402	850	1 136
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		31 122	25 632	31 935	26 264
Podatek dochodowy	9	230	469	526	641
Zysk (strata) netto		30 892	25 163	31 409	25 623

Zysk na jedną akcję

w PLN	01.04. - 30.06.2026 (niebadane)	01.04. - 30.06.2025 (niebadane)	01.01. - 30.06.2026 (niebadane)	01.01. - 30.06.2025 (niebadane)
- podstawowy	4,63	3,77	4,70	3,84
- rozwodniony	4,63	3,77	4,70	3,84

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.04. - 30.06.2026 (niebadane)	01.04. - 30.06.2025 (niebadane)	01.01. - 30.06.2026 (niebadane)	01.01. - 30.06.2025 (niebadane)
Zysk (strata) netto	30 892	25 163	31 409	25 623
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	20	165	214	-112
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0	0	0
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku	-4	-32	-41	21
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	16	133	173	-91
Całkowite dochody	30 908	25 296	31 582	25 532

Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01. do 30.06.2026 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	14 163	-599	194 021	373 131
Dywidendy	0	0	0	0	-30 046	-30 046
Inne zmiany	0	0	0	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	-30 046	-30 046
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	31 409	31 409
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	173	0	173
Razem całkowite dochody	0	0	0	173	31 409	31 582
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	14 163	-426	195 384	374 667

za okres od 01.01. do 30.06.2025 roku (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	1 335	164 211	14 163	-520	200 356	379 545
Dywidendy	0	0	0	0	-36 723	-36 723
Inne zmiany	0	0	0	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	-36 723	-36 723
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	25 623	25 623
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	-91	0	-91
Razem całkowite dochody	0	0	0	-91	25 623	25 532
Saldo na koniec okresu	1 335	164 211	14 163	-611	189 256	368 354

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	01.01. - 30.06.2026 (niebadane)	01.01. - 30.06.2025 (niebadane)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	31 935	26 264
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	217	224
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	6	7
Amortyzacja i odpisy aktualizujące prawa do użytkowania aktywów	264	263
Wynik ze zbycia aktywów trwałych	0	29
Koszty odsetek	722	771
Przychody z odsetek	-1 219	-1 581
Przychody z dywidend	-30 036	-24 503
Inne korekty	0	0
Korekty razem:	-30 046	-24 790
Zmiana stanu należności	-2 441	-3
Zmiana stanu zobowiązań	107	-49
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	22	-350
Zmiana kapitału obrotowego	-2 312	-402
Zapłacony podatek dochodowy	-483	-513
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-906	559
Wpływ ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-4	-27
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	0	71
Pożyczki udzielone/otrzymane	-10 952	-11 209
Otrzymane odsetki	1 206	1 609
Otrzymane dywidendy	30 036	24 503
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 286	14 947
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek cash pool	11 943	23 044
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-259	-323
Odsetki zapłacone	-726	-786
Dywidendy wypłacone	-30 046	-36 723
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-19 088	-14 788
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	292	718
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	292	718
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 745	14 211
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	15 037	14 929

Dodatkowe informacje do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

a) Informacje o Spółce

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

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

Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

b) Zarząd Spółki

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 30 czerwca 2026 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji wchodziły następujące osoby:

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

c) Rada Nadzorcza Spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki do dnia 8 lutego 2026 roku wchodziły następujące osoby:

- Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Marcin Kniec – Członek Rady Nadzorczej,
- Jacek Osowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Kazimierz Przełomski – Członek Rady Nadzorczej.

Mandat Pana Tomasza Jurczyka – Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej, wygaś w dniu 8 lutego 2026 roku, na skutek jego śmierci.

W dniu 23 lutego 2026 roku Pan Jan Jurczyk – Członek Rady Nadzorczej, złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na koniec dnia 11 marca 2026 roku. Mandat Pana Jana Jurczyka – Członka Rady Nadzorczej, wygaś w dniu 3 marca 2026 roku, na skutek śmierci.

W dniu 11 marca 2026 roku Pan Jacek Osowski – Członek Rady Nadzorczej, złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień odbycia najbliższego Walnego Zgromadzenia MANGATA HOLDING S.A.

W dniu 12 marca 2026 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie MANGATA HOLDING S.A. podjęło uchwałę o powołaniu Członka Rady Nadzorczej Spółki – Pana Piotra Kolbusza.

W dniu 12 marca 2026 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie MANGATA HOLDING S.A. podjęło uchwałę o powołaniu Członka Rady Nadzorczej Spółki – Pana Bartosza Wielickiego.

W dniu 12 marca 2026 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie MANGATA HOLDING S.A. podjęło uchwałę o powołaniu Członka Rady Nadzorczej Spółki – Pani Renaty Jurczyk.

W dniu 12 marca 2026 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie MANGATA HOLDING S.A. podjęło uchwałę o powołaniu Członka Rady Nadzorczej Spółki – Pana Macieja Jurczyka.

W dniu 5 maja 2026 roku Pan Kazimierz Przełomski złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień złożenia oświadczenia.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na 30 czerwca 2026 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji wchodziły następujące osoby:

- Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Kolbusz – Członek Rady Nadzorczej,
- Bartosz Wielicki – Członek Rady Nadzorczej,
- Renata Jurczyk – Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Jurczyk – Członek Rady Nadzorczej.

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

- Marcin Knieć - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Grzegorz Morawiec - Członek Komitetu Audytu
- Bartosz Wielicki - 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 2025 r., poz. 1891 z dnia 31.12.2025r.).

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 2025 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 2025 roku oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2025 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 2026 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 2026 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 roku.

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych oraz skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2026 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na 30 czerwca 2026 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2025 roku.

g) Podstawa sporządzenia

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

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

h) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

i) Profesjonalny osąd i szacunki

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

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

j) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji 9 września 2026 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 2026 roku (oraz za I półrocze 2025 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. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Amortyzacja	392	397
Świadczenia pracownicze	3 160	3 392
Zużycie materiałów i energii	93	109
Usługi obce	857	789
Podatki i opłaty	37	41
Pozostałe koszty rodzajowe	651	728
Koszty wg rodzaju razem	5 190	5 456
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	5 190	5 456

5. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Przychody z refaktur	179	64
Pozostałe przychody operacyjne (inne)	84	75
Pozostałe przychody operacyjne razem	263	139

6. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Koszty refaktur	179	64
Przekazane darowizny	213	13
Pozostałe koszty operacyjne (inne)	112	147
Pozostałe przychody operacyjne razem	504	224

7. Przychody finansowe

	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Odsetki od środków pieniężnych	136	167
Pozostałe odsetki	1 084	1 414
Dodatnie różnice kursowe	389	0
Dywidendy	30 036	24 503
Razem przychody finansowe	31 645	26 084

8. Koszty finansowe

	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	666	762
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	82	58
Ujemne różnice kursowe	0	225
Pozostałe koszty finansowe	102	91
Razem koszty finansowe	850	1 136

9. Podatek dochodowy

	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Bieżący podatek dochodowy	215	376
Odroczony podatek dochodowy	311	265
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	311	265
Podatek dochodowy razem	526	641

	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Efektywna stawka podatkowa		
Zysk brutto	31 935	26 264
Teoretyczny podatek od zysku brutto	6 068	4 990
Dywidendy	5 709	4 656
Efekt podatkowy przychodów/kosztów niepodatkowych	167	134
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów, w tym:	526	641
Podatek odroczony	311	265
Efektywna stawka podatku	1,9%	1,7%

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2026 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	0	1 928	210	31	88	2 257
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	0	424	0	424
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	-147	-40	-9	-21	-217
Wartość netto na koniec okresu	0	1 781	173	446	67	2 467

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2025 roku

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

11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2026 roku

	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 159	853	3 012
Zwiększenia	85	0	85
Zmniejszenia (zbycia, likwidacja)	0	-423	-423
Amortyzacja (-)	-184	-80	-264
Wartość netto na koniec okresu	2 060	350	2 410

Zmiana wartości bilansowej w okresie od 01.01. do 30.06.2025 roku

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

W sprawozdaniu z dochodów wykazane są koszty z tytułu odsetek (ujęte w kosztach finansowych), które dotyczą leasingu i wyniosły 82 tys. PLN w okresie od 01.01. do 30.06.2026 (58 tys. PLN w I półroczu 2025 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 30.06.2026 (5 tys. PLN w I półroczu 2025 roku).

Łączne wypływy środków pieniężnych z tytułu leasingu (kapitału i odsetek) w okresie od 01.01. do 30.06.2026 r. wyniosły 346 tys. PLN (355 tys. PLN w I półroczu 2025 roku). Zobowiązania z tytułu leasingu zostały wykazane w nocy 18.2.

12. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na dzień:	
	30.06.2026	31.12.2025
Udziały/akcje w jednostkach powiązanych razem:	332 963	332 963
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.	3 653	3 653
Zetkama Sp. z o.o.	104 486	104 486
Długoterminowe aktywa finansowe razem	332 963	332 963

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych:

	01.01.- 30.06.2026	01.01.- 30.06.2025
Bilans otwarcia	0	280
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Odpisy wykorzystane w okresie	0	0
Bilans zamknięcia	0	280

13. Aktywa finansowe

Stan na 30.06.2026

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	13 471	13 471
Długoterminowe aktywa finansowe	13 471	13 471
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 040	4 040
Pożyczki	41 137	41 137
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 037	15 037
Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 214	60 214
Aktywa finansowe razem	73 685	73 685

Stan na 31.12.2025

Aktywa finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Pożyczki udzielone	13 245	13 245
Długoterminowe aktywa finansowe	13 245	13 245
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 013	1 013
Pożyczki	30 185	30 185
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 745	14 745
Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 943	45 943
Aktywa finansowe razem	59 188	59 188

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

	30.06.2026	31.12.2025
Należności handlowe	4 040	1 009
Należności handlowe netto	4 040	1 009
Inne należności	0	4
Pozostałe należności finansowe netto	0	4
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	128	420
Należności niefinansowe	128	420
Należności handlowe oraz pozostałe razem	4 168	1 433

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Stan na początek okresu	0	0
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	0
Odpisy wykorzystane (-)	0	0
Stan na koniec okresu	0	0

15. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Na saldo pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych na 30 czerwca 2026 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:

	30.06.2026	31.12.2025
Pożyczki udzielone w ramach cash pool	41 519	30 603
Pożyczki otrzymane w ramach cash pool	382	418
Saldo cash pool	41 137	30 185

Pożyczki udzielone w ramach cash pool na 30 czerwca 2026 roku zostały sfinansowane pożyczkami otrzymanymi w ramach cash pool (382 tys. PLN), kredytem w rachunku cashpool (25 538 tys. PLN) oraz środkami własnymi Spółki (15 981 tys. PLN).

16. Zobowiązania finansowe

Stan na 30.06.2026

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 020	2 020
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 020	2 020
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	270	270
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	32 736	32 736
Zobowiązania z tytułu leasingu	502	502
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	33 508	33 508
Zobowiązania finansowe razem	35 528	35 528

Stan na 31.12.2025

Zobowiązania finansowe	Wyceniane zamortyzowanym kosztem	Razem
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 147	2 147
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 147	2 147
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	315	315
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	20 793	20 793
Zobowiązania z tytułu leasingu	549	549
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	21 657	21 657
Zobowiązania finansowe razem	23 804	23 804

17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2026	31.12.2025
Zobowiązania z handlowe	270	267
Inne zobowiązania finansowe	0	48
Zobowiązania finansowe	270	315
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	353	201
Zobowiązania niefinansowe	353	201
Zobowiązania handlowe i pozostałe operacyjne	623	516

18. Kredyty, pożyczki, leasing i instrumenty dłużne

18.1 Kredyty

Kredyt	Waluta kredytu	Saldo 31.12.2025 (tys. PLN)	Zaciągnięcie (tys. PLN)	Splata (tys. PLN)	Wycena (tys. PLN)	Saldo 30.06.2026 (tys. PLN)
cash pool	PLN	13 687	11 947	0	0	25 634

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 31.12.2025	Zaciągnięcie / zwiększenia (tys. PLN)	Splata / zmniejszenia (tys. PLN)	Stan na 30.06.2026
Zobowiązania z tytułu leasingu razem	2 696	212	-386	2 522
W tym krótkoterminowe	549	212	-259	502
W tym długoterminowe	2 147	0	-127	2 020

18.3 Pożyczki

W dniu 20 września 2023 roku Mangata Holding S.A. (pożyczkobiorca) i Zetkama Sp. z o.o. (pożyczkodawca, jednostka zależna Emitenta) podpisały aneks zmieniający warunki umowy pożyczki z dnia 26 maja 2022 roku. Zmianie uległo oprocentowanie, które od dnia 1 października 2023 r. wynosi Wibor 3M + 2 punkty procentowe marży, jak również strony postanowiły, że odsetki naliczone podlegały spłacie do 30 września 2023 roku, a począwszy od 1 października 2023 r. odsetki będą spłacane w okresach kwartalnych. W dniu 30 maja 2026 roku Mangata Holding S.A. (pożyczkobiorca) i Zetkama Sp. z o.o. (pożyczkodawca) podpisały aneks wydłużający okres spłaty pożyczki do 31 maja 2027 roku.

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek przedstawia się następująco:

Pożyczkodawca	Waluta pożyczki	Saldo na 31.12.2025 (tys.PLN)	Odsetki naliczone w okresie (tys. PLN)	Odsetki wypłacone w okresie (tys. PLN)	Stan na 30.06.2026
Zetkama Sp. z o.o.	PLN	7 106	203	207	7 102

19. Transakcje i rozrachunki z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Sprzedaż i pozostałe przychody	6 741	6 984
Zakup	17	12
Przychody finansowe	814	1 156
Dywidendy	30 036	24 502
Koszty finansowe	210	272

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi	30.06.2026	31.12.2025
Należności handlowe	4 040	1 009
Zobowiązania z tytułu pożyczki (Zetkama sp. z o. o.)	7 102	7 106
Należności cash pool	41 519	30 603
Zobowiązania cash pool	382	418
Pożyczka udzielona jednostce dominującej (Capital MBO sp. z o.o.)	13 471	13 245

20. Wynagrodzenie kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025
Zarząd	1 126	1 696
Rada Nadzorcza	768	887
Razem	1 894	2 583

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Podpisy Członków Zarządu

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
9 września 2026	Leszek Jurasz	Prezes Zarządu	
9 września 2026	Jagna Stanecka	Członek Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg:

<i>Data</i>	<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
9 września 2026	Kinga Raj	Główny Księgowy	