



Mennica Polska S.A.
Rozszerzony
skonsolidowany raport kwartalny za
trzeci kwartał 2023 roku
oraz narastająco za trzy kwartały
zakończone 30 września 2023 roku

Spis treści

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
INFORMACJE OGÓLNE.....	12
1.1 Informacje ogólne o Jednostce Dominującej.....	12
1.2 Skład Grupy Kapitałowej	12
1.3 Zmiany składu Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym.....	14
1.4 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej.....	15
1.5 Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	15
1.6 Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza.....	16
PODSTAWOWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	17
2.1 Zasady rachunkowości	17
2.2 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.....	17
2.3 Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie.....	17
2.4 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych.....	17
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	18
3.1 Wyniki finansowe dla segmentów działalności	19
3.2 Wybrane dane bilansowe	20
3.3 Podział segmentów według rynków geograficznych	20
PRZYCHODY I KOSZTY Z WYŁĄCZENIEM AMORTYZACJI ORAZ PODATEK DOCHODOWY	21
4.1 Przychody	21
4.2 Koszty według rodzaju	21
4.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	21
4.4 Przychody i koszty finansowe	22
4.5 Podatek dochodowy	22
4.6 Zysk na akcję	23
AKTYWA TRWAŁE	24
5.1 Inwestycje wyceniane metodą praw własności.....	24
5.2 Pozostałe inwestycje długoterminowe.....	26

AKTYWA OBROTOWE	28
6.1 Zapasy	28
6.2 Pozostałe inwestycje krótkoterminowe	29
6.3 Należności handlowe i pozostałe.....	30
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE	31
7.1 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	31
7.2 Zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16).....	32
7.3 Zobowiązania handlowe oraz pozostałe.....	33
7.4 Rezerwy.....	33
KAPITAŁ WŁASNY.....	35
8.1 Kapitał Akcyjny	35
8.2 Dywidenda	36
INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM.....	37
9.1 Pomiar wartości godziwej	37
9.2 Wartość kategorii instrumentów finansowych.....	38
POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	39
10.1 Niejęte zobowiązania wynikające z zawartych umów	39
10.2 Roszczenia sporne i zobowiązania warunkowe	39
10.3 Transakcje ze stronami powiązanymi – Rada Nadzorcza i Zarząd	39
10.4 Rozrachunki i transakcje z podmiotami powiązanymi.....	39
10.5 Sezonowość i cykliczność.....	40
10.6 Zdarzenia po dniu bilansowym	40
OMÓWIENIE SYTUACJI FINANSOWEJ	41
11.1 Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej oraz czynniki mające znaczący wpływ na wynik finansowy	41
11.2 Sytuacja finansowa Mennicy Polskiej S.A. oraz czynniki mające znaczący wpływ na wynik finansowy	45
11.3 Wykaz dokonań oraz innych istotnych zdarzeń w okresie, którego dotyczy raport.....	48
KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA MENNICA POLSKA S.A.....	51

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	za okres 9 miesięcy zakończonych		za okres 9 miesięcy zakończonych	
	(w tys. PLN)		(w tys. EUR)	
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży	819 554	1 005 053	179 047	214 388
Zysk z działalności operacyjnej	45 579	40 983	9 958	8 742
Zysk brutto	65 911	23 204	14 400	4 950
Zysk netto z działalności kontynuowanej	53 897	20 072	11 775	4 282
Zysk netto	53 897	20 072	11 775	4 282
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	52 403	21 506	11 448	4 587
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)				
- zwykły	1,03	0,42	0,22	0,09
- rozwodniony	1,03	0,42	0,22	0,09
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	115 226	7 559	25 173	1 612
Razem przepływy pieniężne	116 930	-16 284	25 546	-3 474

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	1 125 736	967 135	242 846	206 217
Zobowiązania krótkoterminowe	423 752	316 113	91 413	67 403
Kapitał własny	686 470	637 686	148 087	135 970
Liczba akcji - w szt.	51 087 191	51 087 191	51 087 191	51 087 191
Średnioważona liczba akcji - w szt.	51 087 191	51 087 191	51 087 191	51 087 191
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	13,44	12,48	2,90	2,66

Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

<i>Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie</i>	30.09.2023	30.09.2022
EUR	4,5773	4,6880

Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

<i>Kurs obowiązujący na dzień</i>	30.09.2023	31.12.2022
EUR	4,6356	4,6899

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w tysiącach złotych)

	Nota	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2023	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2023	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2022
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody netto ze sprzedaży	4.1	819 554	249 144	1 005 053	247 321
Koszt własny sprzedaży	4.2	744 282	218 707	907 026	229 689
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży zrealizowanej		4 866	1 734	-6 542	1 224
Zysk brutto ze sprzedaży		80 138	32 172	91 485	18 856
Koszty sprzedaży	4.2	18 806	5 797	24 153	6 409
Koszty ogólnego zarządu	4.2	19 160	6 153	26 340	6 223
Pozostałe przychody operacyjne	4.3	1 931	-35	938	158
Pozostałe koszty operacyjne	4.3	1 749	318	2 386	1 838
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej		3 225	1 449	1 439	255
Zysk na działalności operacyjnej		45 579	21 317	40 983	4 799
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności		3 582	-10 597	-4 018	-413
Przychody finansowe	4.4	20 903	14 453	6 115	1 366
Koszty finansowe	4.4	4 153	1 330	19 876	25 913
Zysk / strata przed opodatkowaniem		65 911	23 844	23 204	-20 161
Podatek dochodowy	4.5	12 014	6 335	3 132	-3 662
ZYSK / STRATA NETTO OGÓŁEM		53 897	17 509	20 072	-16 499
Przypisana:					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		52 403	14 996	21 506	-15 904
Do udziałów niekontrolujących		1 494	2 513	-1 434	-595
Zysk / strata netto na jedną akcję przypisaną Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (podstawowy i rozwodniony) w PLN	4.6	1,03	0,29	0,42	-0,31

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW*(w tysiącach złotych)*

	Nota	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2023	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2023	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2022
Skonsolidowany zysk / strata netto		53 897	17 509	20 072	-16 499
Pozycje, które w przyszłości nie zostaną przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat:					
- przeszacowanie aktywów trwałych		-4		-76	
- podatek dochodowy od pozycji niepodlegających reklasyfikacji		1		14	
Inne całkowite dochody netto		-3		-62	
DOCHODY CAŁKOWITE OGÓŁEM		53 894	17 509	20 010	-16 499
<i>Przypisane:</i>					
<i>Akcjonariuszom Jednostki Dominującej</i>		<i>52 400</i>	<i>14 996</i>	<i>21 444</i>	<i>-15 904</i>
<i>Do udziałów niekontrolujących</i>		<i>1 494</i>	<i>2 513</i>	<i>-1 434</i>	<i>-595</i>
Całkowity dochód na jedną akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (podstawowy i rozwodniony) w PLN		1,03	0,29	0,42	-0,31

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ*(w tysiącach złotych)*

	Nota	30.09.2023	31.12.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		121 873	123 477
Wartości niematerialne		18 386	18 989
Nieruchomości inwestycyjne		48 051	49 455
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych wycenianych metodą praw własności	5.1	18 441	14 859
Pozostałe inwestycje długoterminowe	5.2	159 575	152 655
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			952
Pozostałe aktywa trwałe		4 771	4 163
Aktywa trwałe razem		371 097	364 550
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6.1	475 716	469 044
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe	6.2	50 139	48 778
Należności z tytułu podatku dochodowego		475	6
Należności handlowe oraz pozostałe	6.3	96 040	69 418
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		132 269	15 339
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		754 639	602 585
Aktywa obrotowe razem		754 639	602 585
Aktywa razem		1 125 736	967 135

	Nota	30.09.2023	31.12.2022
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	8.1	51 087	51 087
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		14 047	14 047
Pozostałe kapitały rezerwowe		4 276	4 279
Zyski zatrzymane		564 317	517 023
Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		633 727	586 436
Udziały niekontrolujące		52 744	51 250
Kapitał własny razem		686 470	637 686
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.2	9 931	10 835
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 081	
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 501	2 501
Zobowiązania długoterminowe razem		15 513	13 336
Kredyty i pożyczki	7.1	19 293	6 896
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.2	64 328	64 668
Pozostałe zobowiązania finansowe			2 225
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 214	1 315
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	7.3	317 496	220 937
Rezerwy	7.4	12 630	12 237
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		7 791	7 835
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		423 752	316 113
Zobowiązania krótkoterminowe razem		423 752	316 113
Zobowiązania razem		439 265	329 449
Pasywa razem		1 125 736	967 135

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane na dzień 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

	Nota	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe ⁽¹⁾	Zyski zatrzymane ⁽²⁾	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu	8.1	51 087	14 047		4 279	517 023	586 436	51 250	637 686
Całkowite dochody ogółem, w tym:					-3	52 403	52 400	1 494	53 894
- zysk netto						52 403	52 403	1 494	53 897
- inne całkowite dochody					-3		-3		-3
Nabycie akcji własnych									
Wypłata dywidendy	8.2					-5 109	-5 109		-5 109
Zmiany w kapitale własnym					-3	47 294	47 291	1 494	48 785
Kapitał własny na koniec okresu		51 087	14 047		4 276	564 317	633 727	52 744	686 470

(1) Rozliczenie kapitału z wyceny zbiorów Gabinetu Numizmatycznego w związku ze sprzedażą wybranych eksponatów;

(2) Podział wyniku roku 2022, zgodnie z Uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 czerwca 2023 roku, przedstawia się następująco:

- wypłata dywidendy: 5 109 tys. zł;
- kapitał zapasowy: 24 419 tys. zł - przeznaczenie części wyniku finansowego za rok 2022 na kapitał zapasowy (przebiegowanie na +/- w ramach Zysków zatrzymanych).

Dane na dzień 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

	Nota	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu	8.1	51 138	14 047	-976	4 381	519 247	587 837	53 265	641 102
Całkowite dochody ogółem, w tym:						21 506	21 506	-1 434	20 072
- zysk netto						21 506	21 506	-1 434	20 072
- inne całkowite dochody					-62		-62		-62
Nabycie akcji własnych		-51		976		-925			
Wypłata dywidendy						-35 761	-35 761		-35 761
Zmiany w kapitale własnym		-51		976	-62	-15 180	-14 317	-1 434	-15 751
Kapitał własny na koniec okresu		51 087	14 047		4 319	504 067	573 520	51 831	625 351

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tysiącach złotych)

	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
ZYSK / (STRATA) NETTO OGÓŁEM	53 897	20 072
Korekty	68 879	-5 440
Amortyzacja	14 962	13 964
Zyski / straty ze sprzedaży aktywów trwałych	-178	-534
Zyski / straty ze sprzedaży aktywów finansowych	-903	
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności	-3 582	4 018
Wycena do wartości godziwej	-12 461	15 813
Przychody z tytułu odsetek	-4 714	-4 476
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	12 014	3 132
Zmiana stanu należności	-26 211	-23 647
Zmiana stanu zapasów	-6 672	-22 878
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	96 275	7 737
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	350	1 431
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	122 776	14 632
Podatek dochodowy zapłacony	-7 550	-7 073
Środki pieniężne netto na działalności operacyjnej	115 226	7 559
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów	361	551
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	24 840	42
Wydatki na zakup wartości niematerialnych	-773	-744
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów	-9 166	-9 621
Wydatki na zakup nieruchomości inwestycyjnych		-28
Pożyczki udzielone	-16 061	-1 130
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-800	-10 930
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	12 397	25 566
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-5 109	-35 761
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-4 784	-2 718
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 504	-12 913
Przepływy pieniężne netto, razem przed różnicami kursowymi	116 930	-16 284
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	116 930	-16 284
Środki pieniężne na początek okresu	15 339	51 052
Środki pieniężne na koniec okresu	132 269	34 768

INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

Nazwa Jednostki sprawozdawczej: Mennica Polska Spółka Akcyjna

Siedziba jednostki: Polska

Forma prawna: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Adres zarejestrowanego biura jednostki: ul. Ciasna 6, 00-232 Warszawa

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: ul. Ciasna 6, 00-232 Warszawa

Nazwa jednostki dominującej: Mennica Polska Spółka Akcyjna

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla Grupy Kapitałowej Mennica Polska S.A.: Mennica Polska Spółka Akcyjna

Mennica Polska S.A. (dalej „Mennica Polska”, „Spółka”, „Jednostka Dominująca”) została utworzona 10 lutego 1994 roku w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski i posiada polską rezydencję podatkową. Siedziba Spółki mieści się przy ul. Ciasnej 6 w Warszawie.

Podstawowym przedmiotem działalności jest produkcja wyrobów mennicznych (monety i wyroby grawersko-medalierskie), świadczenie nowoczesnych usług teleinformatycznych (bilety komunikacji miejskiej oraz sprzedaż dotądowań do telefonów komórkowych) oraz działalność deweloperska, w tym poprzez spółki celowe.

1.2 Skład Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Mennicy Polskiej S.A. (dalej „Grupa MPSA”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) jest wiodącym producentem i dystrybutorem produktów mennicznych, w tym złotych sztabek i innych produktów inwestycyjnych oraz grawersko-medalierskich w kraju, jak również wyróżniającą się firmą w tym segmencie na rynkach światowych. Ponadto, już od roku 2001, Grupa MPSA, realizując strategię równoważenia produktów tradycyjnych z nowoczesnymi, aktywnie rozwija swoją działalność w segmencie płatności elektronicznych, osiągając pozycję lidera we wdrażaniu i obsłudze systemów kart miejskich w Polsce. Perspektywicznym segmentem z punktu widzenia kreowania wartości dodanej Grupy MPSA jest działalność deweloperska, realizowana w ramach spółek celowych oraz bezpośrednio przez Mennicę Polską S.A.

Podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej jest Mennica Polska S.A. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące podmioty:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Udział Spółki w kapitale na dzień:	
			30.09.2023	31.12.2022
Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. ⁽¹⁾	Warszawa	Realizacja mieszkaniowo-usługowych inwestycji budowlanych.	50%	50%
Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A.	Warszawa	Realizacja projektów budowlanych. Działania realizowane są przez spółkę Mennica Towers GGH MT Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością S. K.A., w której Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. posiada 50% udziałów.	100%	100%

Mennica Ochrona Sp. z o.o.	Warszawa	Usługi ochrony obszarów oraz mienia; usługi przewozów i konwojowania wartości pieniężnych i innych, usługi ochrony osób.	100%	100%
Mennica Deweloper Sp. z o.o.	Warszawa	Realizacja projektów deweloperskich.	100%	100%
Estelport Investments Sp. z o.o.	Warszawa	Realizacja projektów inwestycyjnych.	100%	100%

(1) Grupa uznała, że sprawuje kontrolę nad spółką Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. ze względu na fakt, że Mennica Polska S.A. jest jedynym komplementariuszem tej spółki i prowadzi jej sprawy, podejmując wszelkie decyzje samodzielnie.

Wszystkie zaprezentowane w tabeli powyżej podmioty objęte są konsolidacją metodą pełną.

Mennica Polska S.A. posiada również 100% akcji spółki Mennica-Metale Szlachetne S.A. w upadłości likwidacyjnej, nad którą utraciła kontrolę w dniu 10 stycznia 2017 roku, w momencie otwarcia postępowania sanacyjnego. Szczegóły opisane zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym Grupy za rok 2017. Akcje spółki Mennica-Metale Szlachetne S.A. są całkowicie odpisane.

Dodatkowo od 31 grudnia 2013 roku Mennica Polska S.A. posiada pośrednio 50% akcji w Mennica TOWERS GGH MT Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością S.K.A., która to spółka jest uznana za jednostkę współkontrolowaną z uwagi na fakt, że istotne decyzje dotyczące jej działalności muszą być podejmowane za zgodą obydwu akcjonariuszy. Spółka jest konsolidowana metodą praw własności. Celem jej działania była realizacja projektu budowlanego związanego ze wznoszeniem budynków biurowych przy ul. Pereca 21 w Warszawie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania inwestycja jest zakończona.

Grupa posiada 50% udział w kapitale zakładowym tej spółki, na który składają się:

- akcje zwykłe – serii A, B, C, E i F w łącznej ilości 150 000 000 sztuk, z czego Grupa posiada 74 999 999 sztuk;
- 1 akcja uprzywilejowana - serii D, o wartości nominalnej 1 zł, dla której wyłączone zostało prawo głosu (akcja niema), przy czym jest ona uprzywilejowana w ten sposób, że na akcję serii D przypada dywidenda powiększona o 1 % w stosunku do dywidendy przypadającej na rzecz akcjonariusza z akcji nieuprzywilejowanej.

Siedziba spółki Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. mieści się w Warszawie (00-540), Aleje Ujazdowskie 41. Spółka posiada rezydencję polską.

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego spółki Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. przedstawione zostały w nocie 5.1.

Poniższy schemat przedstawia strukturę segmentów Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

	Segment Produkty mennicze	Segment Płatności elektroniczne	Segment Działalność deweloperska
Spółki	Mennica Polska S.A..	Mennica Polska S.A.	Mennica Polska S.A.; Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A.; Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A.; Mennica Towers GGH MT Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością S.K.A.; Mennica Deweloper Sp. z o.o.; Estelport Investments Sp. z o.o.
Produkty	produkcja oraz działalność handlowa i marketingowa związana z monetami obiegowymi i kolekcjonerskimi, żetonami, sztabkami i innymi produktami inwestycyjnymi, medalami, odznaczeniami, znaczkami, pieczęciami, datownikami oraz innymi towarami mennicznymi	obsługa systemów kart miejskich, sprzedaż biletów komunikacji miejskiej oraz kolejowych, pre-paidów, usług serwisowych oraz sprzedaży urządzeń technicznych	realizacja projektów deweloperskich, najem powierzchni biurowych i magazynowych
Odbiorcy	Narodowy Bank Polski oraz zagraniczni emitenci, krajowi i zagraniczni dystrybutorzy produktów mennicznych, kolekcjonerzy, inwestorzy, korporacje zainteresowane programami żetonowymi	jednostki samorządowe obsługujące komunikację miejską, spółki kolejowe, klienci indywidualni	osoby fizyczne oraz klienci instytucjonalni
Rynki	krajowy i zagraniczny	krajowy	krajowy

1.3 Zmiany składu Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie zaszły zmiany w składzie Grupy kapitałowej.

1.4 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym Zarząd w Mennicy Polskiej S.A. sprawowali:

- Katarzyna Budnicka – Filipiuk – Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny;
- Siemowit Kalukiewicz – Członek Zarządu ds. Produkcji Monetarnej i Logistyki.

W okresie sprawozdawczym Radę Nadzorczą Mennicy Polskiej S.A. tworzyli:

- Zbigniew Jakubas – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Piotr Sendeki – Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- Jan Woźniak – Członek Rady Nadzorczej (do dnia 7 czerwca 2023 r.);
- Agnieszka Pyszczek – Członek Rady Nadzorczej;
- Jacek Czarecki – Członek Rady Nadzorczej;
- Jakub Papierski – Członek Rady Nadzorczej;
- Iwona Waksmundzka – Olejniczak (od dnia 7 czerwca 2023 r.

W dniu 7 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę numer 21 w przedmiocie odwołania Pana Jana Woźniaka z Rady Nadzorczej Spółki. Jednocześnie, uchwałą nr 22, ZWZ Spółki powołało Panią Iwonę Waksmundzką - Olejniczak do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

1.5 Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd Mennicy Polskiej S.A. oświadcza, że:

- wedle jego najlepszej wiedzy, niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”) i rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. na dzień 30 września 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku oraz 30 września 2022 roku i zawiera prawdziwy obraz rozwoju, a także osiągnięć Grupy oraz jej sytuacji, w tym podstawowych ryzyk i zagrożeń;
- niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony przy zachowaniu zasady kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego raportu nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę;
- wedle jego najlepszej wiedzy niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Grupę i w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny odzwierciedla sytuację majątkową, finansową i wynik Grupy;
- czas trwania jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony;
- niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej zbiorów Gabinetu Numizmatycznego, instrumentów pochodnych oraz aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy;
- niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny sporządzony został zgodnie z zasadą memoriału, za wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych;
- porównawcze dane zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego;

- dane finansowe wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy, będące podstawą przygotowania skonsolidowanego raportu kwartalnego, zostały przygotowane przy zastosowaniu jednolitych polityk rachunkowości;
- niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Mennicy Polskiej S.A. w dniu 30 października 2023 roku.

1.6 Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością. Ewentualne różnice pomiędzy wartościami wykazanymi w poszczególnych pozycjach tabel mogą różnić się od ich podsumowań z uwagi na algorytm zaokrąglenia wartości do pełnych tysięcy złotych.

PODSTAWOWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1 Zasady rachunkowości

Sporządzając niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny, w stosunku do okresów poprzednich, Grupa nie zmieniła żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości oraz szacunków. Pozostałe zasady rachunkowości stosowane przez Grupę zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy sporządzonym na 31 grudnia 2022 roku. Jako dane porównawcze w sprawozdaniu skonsolidowanym zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych na dzień 30 września 2022 roku oraz 31 grudnia 2022 roku. Dokonane przez Grupę istotne osądy w zakresie stosowanych zasad rachunkowości oraz główne źródła niepewności były zgodne z opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

2.2 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

W okresie sprawozdawczym nie zostały opublikowane żadne nowe standardy i interpretacje.

2.3 Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie

Zatwierdzając niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Grupa nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny.

2.4 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych

Walutą funkcjonalną spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest polski złoty. Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę funkcjonalną według kursu wymiany obowiązującego na dzień transakcji. Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walucie obcej są na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego przeszacowywane przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP na koniec okresu sprawozdawczego, a wszelkie zyski lub straty powstałe w wyniku przeszacowania są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji przychodów lub kosztów finansowych - w przypadku operacji finansowych.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa Mennicy Polskiej S.A. działa obecnie w obszarze następujących segmentów działalności:

Produkty mennicze – segment obejmujący produkcję i sprzedaż wszystkich wyrobów mennicznych m.in. produkcję i dystrybucję monet obiegowych i kolekcjonerskich (wraz ze sprzedażą srebra i złota), produktów inwestycyjnych (w szczególności złote sztabki inwestycyjne oraz monety bulionowe), żetonów oraz innych wyrobów mennicznych i wyrobów grawersko-medalerskich (medale, odznaczenia, znaczki, pieczęcie, datowniki, znaczki probiercze), jak również działalność handlową i marketingową związaną w szczególności z promocją i dystrybucją monet kolekcjonerskich, numizmatów, sztabek i innych produktów inwestycyjnych oraz innych towarów mennicznych;

Płatności elektroniczne – segment obejmujący w szczególności obsługę systemów kart miejskich, sprzedaż oraz pośrednictwo w sprzedaży biletów komunikacji miejskiej, pre-paidów, biletów kolejowych, usług serwisowych oraz urządzeń technicznych do obsługi płatności elektronicznych;

Działalność deweloperska – segment obejmujący realizację projektów deweloperskich, wynajem powierzchni oraz inne projekty inwestycyjne.

Grupa w bieżącym okresie nie zmieniła podejścia do podziału działalności na segmenty. Zasady podziału są analogiczne jak w opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

3.1 Wyniki finansowe dla segmentów działalności

Rachunek wyników dla segmentów za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

(w tysiącach złotych)

Pozycje sprawozdania	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody podstawowej działalności operacyjnej segmentu	629 321	169 460	20 773		819 554
Koszty podstawowej działalności operacyjnej segmentu	594 695	162 837	19 850		777 382
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	-1 059	-29	1 270		182
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej				3 225	3 225
Wynik operacyjny, w tym:	33 567	6 594	2 193	3 225	45 579
Amortyzacja	4 906	8 015	2 041		14 962
EBITDA	38 473	14 609	4 234	3 225	60 541
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności			3 455	127	3 582
Wynik operacyjny wraz z udziałami w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności	33 567	6 594	5 648	3 352	49 161
Przychody finansowe				20 903	20 903
Koszty finansowe				4 153	4 153
Podatek dochodowy				-12 014	-12 014
Wynik finansowy netto	33 567	6 594	5 648	8 088	53 897

Rachunek wyników dla segmentów za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

(w tysiącach złotych)

	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody podstawowej działalności operacyjnej segmentu ogółem	842 390	153 421	9 241		1 005 053
Koszty podstawowej działalności operacyjnej segmentu	792 321	151 016	20 723		964 060
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	-1 376	-85	12		-1 448
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej				1 439	1 439
Wynik operacyjny, w tym:	48 694	2 320	-11 470	1 439	40 983
Amortyzacja	4 257	7 739	1 967		13 964
EBITDA	52 951	10 059	-9 503	1 439	54 947
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności			-4 510	491	-4 019
Wynik operacyjny wraz z udziałami w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności	48 694	2 320	-15 980	1 931	36 965
Przychody finansowe					6 115
Koszty finansowe					19 876
Podatek dochodowy					3 132
Wynik finansowy netto					20 072

3.2 Wybrane dane bilansowe

Wybrane dane bilansowe dla segmentów działalności na dzień 30 września 2023 roku

(w tysiącach złotych)

Pozycje sprawozdania	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa ogółem, w tym:	208 557	93 193	655 366	168 620^{*)}	1 125 736
Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności			17 174	1 267	18 441
Zobowiązania ogółem	31 356	45 167	339 541	23 202	439 266

*) środki pieniężne, papiery wartościowe oraz należności z tytułu udzielonej pożyczki

Wybrane dane bilansowe dla segmentów działalności na dzień 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych)

	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa ogółem, w tym:	261 201	95 079	537 692	73 163^{*)}	967 135
Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności			13 719	1 140	14 859
Zobowiązania ogółem	8 392	35 706	213 058	72 293	329 449

*) głównie środki pieniężne, papiery wartościowe oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

3.3 Podział segmentów według rynków geograficznych

Wartość sprzedaży za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

(w tysiącach złotych)

Pozycje sprawozdania	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Razem
Sprzedaż krajowa	508 268	169 460	20 773	698 500
Sprzedaż eksportowa	121 054			121 054
Ogółem sprzedaż	629 321	169 460	20 773	819 554

Wartość sprzedaży za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

(w tysiącach złotych)

	Produkty mennicze	Płatności elektroniczne	Działalność deweloperska	Razem
Sprzedaż krajowa	798 306	153 421	9 241	960 969
Sprzedaż eksportowa	44 084			44 084
Ogółem sprzedaż	842 390	153 421	9 241	1 005 053

PRZYCHODY I KOSZTY Z WYŁĄCZENIEM AMORTYZACJI ORAZ PODATEK DOCHODOWY**4.1 Przychody**

<i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Produkty	411 408	339 827
Kraj	292 980	296 148
Eksport	118 428	43 679
Usługi	43 499	39 042
Kraj	43 075	38 772
Eksport	424	270
Towary	364 647	626 184
Kraj	362 445	626 049
Eksport	2 202	135
Przychody netto ze sprzedaży	819 554	1 005 053

4.2 Koszty według rodzaju

<i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Amortyzacja	14 962	13 964
Zużycie materiałów i energii	306 147	313 562
Usługi obce	112 195	73 418
Podatki i opłaty	2 884	3 880
Świadczenia pracownicze	38 269	41 055
Pozostałe koszty	17 866	18 545
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	334 990	564 870
Zmiana stanu zapasów	-45 065	-71 775
Suma kosztu własnego sprzedaży, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu	782 248	957 519

4.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

<i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	197	534
Odwrócenie niewykorzystanych rezerw	46	10
Otrzymane odszkodowania	1 654	270
Pozostałe	34	124
Pozostałe przychody operacyjne	1 931	938

Pozostałe koszty operacyjne <i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Odpis aktualizujący wartość zapasów	1 100	243
Odpis aktualizujący wartość należności	198	121
Likwidacja materiałów niepełnowartościowych	141	140
Przekazane darowizny	69	94
Koszty sądowe	7	12
Zapłacone odszkodowania i kary	148	1 586
Pozostałe	86	190
Pozostałe koszty operacyjne	1 749	2 386

4.4 Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe <i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Odsetki	6 669	4 727
Różnice kursowe netto dodatnie	827	1 387
Zysk ze zbycia aktywów finansowych ⁽¹⁾	944	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych ⁽²⁾	12 461	
Pozostałe	1	1
Przychody finansowe	20 903	6 115
Odsetki	852	1 239
Odsetki MSSF 16	2 280	2 246
Prowizje od kredytów i gwarancji	1 018	563
Aktualizacja wartości aktywów finansowych ⁽²⁾		15 813
Pozostałe	3	15
Koszty finansowe	4 153	19 876

(1) Wynik na sprzedaży 2 772 449 sztuk akcji spółki Enea S.A.;

(2) Wycena w wartości godziwej akcji spółki ENEA S.A. notowanych na GPW w Warszawie, zgodnie z kursem na dzień bilansowy.

4.5 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat <i>(w tysiącach złotych)</i>	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat		
Podatek bieżący	7 979	5 086
Podatek dochodowy bieżący	8 239	7 592
Podatek dochodowy dotyczący lat poprzednich	-260	-2 506
Podatek odroczony	4 034	-1 954
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	3 808	-704
Wykorzystanie / utworzenie aktywa na straty podatkowe	227	-1 250
Podatek dochodowy	12 014	3 132

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do

utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku w którym nastąpiła zapłata podatku.

Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. w roku 2023 wykorzystwała aktywo na stratę podatkową na kwotę 227 tys. zł. Na dzień bilansowy wartość aktywa wykazanego w księgach spółki wynosi 4 536 tys. zł.

W roku 2023 Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. dotworzyła aktywo na stratę podatkową w kwocie 8 tys. zł. Na dzień bilansowy Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. prezentuje w sprawozdaniu aktywo na stratę podatkową w kwocie 135 tys. zł.

Możliwość realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poparta jest prognozami inwestycyjnymi Grupy. Zarząd Jednostki Dominującej stoi na stanowisku, że aktywo zostanie zrealizowane. Spółki Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. oraz Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. działają w sektorze deweloperskim.

4.6 Zysk na akcję

W Grupie nie występuje rozwodnienie, a zatem zysk podstawowy i rozwodniony są sobie równe. Kalkulacja podstawowego zysku, przypadającego na jedną akcję, dokonana została w oparciu o zysk netto przypadający na akcjonariuszy dominujących, podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji występującą w trakcie okresu sprawozdawczego. Wielkości te zostały ustalone w sposób przedstawiony poniżej:

Podstawowy zysk na akcję	30.09.2023	30.09.2022
Zysk netto przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	52 403 559	21 506 494
Liczba akcji zwykłych na początek okresu	51 087 191,00	51 087 191,00
Liczba akcji zwykłych na koniec okresu	51 087 191,00	51 087 191,00
Średnia ważona liczba akcji	51 087 191,00	51 087 191,00
Podstawowy zysk na akcję	1,03	0,42

AKTYWA TRWAŁE**5.1 Inwestycje wyceniane metodą praw własności**

Na dzień 30 września 2023 roku

(w tysiącach złotych)

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Udział w wyniku z wyceny	Nabycie	Odpis utraty wartości	Sprzedaż	Wartość netto na koniec okresu
Inwestycja w Mennica Towers GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	13 719	3 455				17 174
Akcje FIP TFI S.A.	1 140	127				1 267
Razem	14 859	3 582				18 441

Na dzień 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych)

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Udział w wyniku z wyceny ⁽¹⁾	Nabycie	Odpis utraty wartości	Sprzedaż	Wartość netto na koniec okresu
Inwestycja w Mennica Towers GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	12 391	1 328				13 719
Akcje FIP TFI S.A.	429	711				1 140
Razem	12 820	2 039				14 859

- (1) Wpływ wyniku osiągniętego przez jednostkę ujmowaną jako inwestycja wyceniana metodą praw własności na wynik skonsolidowany Grupy; wpływ ten jest wprost proporcjonalny do udziału, jaki Grupa posiada w tych jednostkach, tj. w przypadku Mennica Towers GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. ujmowane jest 50% wyniku, w przypadku FIP TFI S.A. – 49,33% wyniku;

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego spółki Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A., wg stanu na dzień 30 września 2023 roku, przedstawione zostały w poniższej tabeli:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.09.2023	2022
Aktywa trwałe	1 899 072	1 905 450
Aktywa obrotowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-3	5 492
Pozostałe aktywa obrotowe	50 537	24 995
Aktywa obrotowe razem	50 534	30 487
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe	31 053	60 351
Zobowiązania z tytułu kredytów	464 510	495 066
Zobowiązania krótkoterminowe razem	533 067	556 350
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	317 390	308 626
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	189 533	191 420
Zobowiązania długoterminowe razem	506 923	500 046
Aktywa netto	874 155	869 764
Aktywa netto na początek okresu	869 764	854 046

Zysk / (strata) za okres, w tym:	4 391	15 718
wycena nieruchomości do wartości godziwej	-10 723	-4 244
Aktywa netto na koniec okresu	874 155	869 764
Udział	50%	50%
Udział wartościowy	437 078	434 882
Niezrealizowany zysk osiągnięty na sprzedaży do jednostki stowarzyszonej	-57 453	-57 453
Wartość bilansowa	379 625	377 429
Przychody operacyjne, w tym:	52 615	79 571
wycena nieruchomości do wartości godziwej	-10 723	-4 244
Przychody finansowe	6 226	217
Koszty operacyjne, w tym:	6 575	9 544
amortyzacja	691	1 659
Koszty finansowe	37 320	48 560
Podatek dochodowy	-10 554	-5 965
Zysk / (strata) z działalności kontynuowanej	4 391	15 719
Zysk / (strata) za okres	4 391	15 718
Całkowite dochody ogółem	4 391	15 718

*Dane niebadane przez firmę audytorską

Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. (SPV) począwszy od roku 2018 wycenia nieruchomości inwestycyjne w budowie w wartości godziwej. Grupa wycenia nieruchomości inwestycyjne w wysokości poniesionych kosztów. W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym skutki wyceny do wartości godziwej, o których mowa powyżej, nie zostały uwzględnione.

W dniu 20 grudnia 2022 roku Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. („Inwestor”) złożyła ofertę nabycia 50% akcji spółki Mennica Towers GGH MT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. z siedzibą w Warszawie oraz zapewnienia spłaty wyemitowanych przez nią obligacji, oraz nabycia udziałów w spółce GGH MT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Oferta”). W wyniku realizacji potencjalnej transakcji, Grupa Kapitałowa stałaby się właścicielem 100% akcji w kapitale zakładowym SPV, która jest bezpośrednim właścicielem inwestycji Mennica Legacy Tower, zlokalizowanej w Warszawie przy ul. Prostej 18 i 20.

Cena za Akcje, cena za Udziały oraz kwota spłaty Obligacji przewidziana Ofertą stanowiła łącznie kwotę w wysokości 141 400 000,00 EUR (słownie: sto czterdzieści jeden milionów czterysta tysięcy euro). Wartość Transakcji została skalkulowana w oparciu o oszacowanie wartości kompleksu budynków biurowych Mennica Legacy Tower zlokalizowanych przy ul. Prostej 18 i 20 w Warszawie na kwotę 401 000 000,00 EUR (słownie: czterysta jeden milionów euro). Termin związania Ofertą wyniósł 30 dni.

W dniu 9 stycznia 2023 roku Inwestor otrzymał niewiążącą odpowiedź na Ofertę od beneficjentów ostatecznych potencjalnej transakcji wraz z wnioskiem w przedmiocie przedłużenia okresu związania Ofertą do dnia 20 marca 2023 roku.

Zaproponowana w Ofercie Cena za Akcje, cena za Udziały oraz kwota spłaty Obligacji została uznana przez beneficjentów ostatecznych potencjalnej transakcji za satysfakcjonującą. W dniu 10 stycznia 2023 roku Inwestor pozytywnie rozpatrzył ww. wniosek.

Do dnia 20 marca 2023 roku warunki określone Ofertą nie zostały spełnione przez sprzedającego, w szczególności sprzedający nie przedstawił sposobu dystrybucji ceny za akcje oraz kwoty spłaty obligacji, jak również nie została podjęta przez walne zgromadzenie spółki GGH PF Project 3 GGH Management 3 sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna, przy obecności 100% kapitału zakładowego, uchwała w przedmiocie wyrażenia zgody na zbycie przez sprzedającego 50% akcji Spółki oraz 100% udziałów w komplementariuszu, a w konsekwencji Oferta wygasła.

W dniu 11 lipca 2023 roku spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. („Inwestor”) ponownie złożyła GGH PF Project 3 GGH Management 3 sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna ofertę nabycia 50% akcji spółki Mennica Towers GGH MT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. z siedzibą w Warszawie, nabycia udziałów w spółce GGH MT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie oraz zapewnienia spłaty wyemitowanych przez nią obligacji („Oferta”). Cena za Akcje, cena za Udziały oraz kwota spłaty Obligacji będą stanowiły łącznie kwotę w wysokości 135 000 000 EUR („Wartość Transakcji”). Wartość Transakcji może ulec zmianie po przeprowadzeniu przez Kupującego badania due diligence.

Oferta zawiera mechanizm zatrzymania części Wartości Transakcji, a zwolnienie zatrzymanych środków jest uzależnione od spełnienia się określonych w Ofercie warunków. Łączna kwota zatrzymanej Wartości Transakcji na dzień złożenia Oferty wynosi 3 340 000 EUR. Termin związania Ofertą wynosi 30 dni.

W dniu 27 lipca 2023 Inwestor otrzymał ostatnie z wymagalnych oświadczeń o przyjęciu Oferty. Wobec otrzymania wskazanych powyżej oświadczeń, Mennica Polska S.A. niezwłocznie przystąpiła do przeprowadzenia badania due diligence oraz negocjacji dokumentów transakcji. Po zakończeniu badania due diligence zaproponowana w Ofercie cena za akcje, cena za udziały oraz kwota spłaty obligacji („Wartość Transakcji”) zostanie potwierdzona w ostatecznej ofercie Inwestora, zgodnie z warunkami Oferty.

5.2 Pozostałe inwestycje długoterminowe

Na dzień 30 września 2023 roku

(w tysiącach złotych)

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Wycena / odsetki / utrata wartości	Nabycie	Wartość netto na koniec okresu
Billon Group Limited – akcje ⁽¹⁾		-42	2 358	2 317
Mennica Towers GGH MT - obligacje	152 655	4 603		157 258
Razem	152 655	4 562	2 358	159 575

- (1) W dniu 22 sierpnia 2023 roku doszło do konwersji udzielonych pożyczek wraz z odsetkami na akcje spółki Billon Group Limited. Szczegóły opisane zostały w nocie 6.2.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych)

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Wycena / odsetki / utrata wartości	Wartość netto na koniec okresu
Obligacje Mennica Towers GGH MT	146 710	5 945	152 655
Razem	146 710	5 945	152 655

W związku z realizacją projektu budowy budynków biurowych Mennica Legacy Tower, spółka zależna od Jednostki Dominującej - Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A., jako akcjonariusz spółki Mennica Towers GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. (dalej SPV), zobowiązała się dofinansowywać projekt proporcjonalnie do swoich udziałów kapitałowych w niej, tj. po 50%, w formie wkładu kapitałowego oraz w formie dłużnej, tzn. w formie pożyczek, bądź poprzez obejmowanie emitowanych przez SPV obligacji. Na dzień 30 września 2023 roku spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. prezentuje obligacje wyemitowane przez Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. o wartości 124 155 tys. zł. Wartość ta powiększona jest o skumulowane odsetki w kwocie 33 103 tys. zł.

Z tytułu posiadanych obligacji Spółce Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. przysługuje oprocentowanie za cały okres aż do dnia wykupu, w wysokości WIBOR 3M z dnia pokwitowania odbioru poszczególnych odcinków zbiorowych obligacji, powiększone o marżę odsetkową.

Spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania posiada obligacje dwudziestu jeden emisji. Spółka objęła obligacje jako formę inwestycji i na bieżąco monitoruje ryzyko kredytowe z tym związane. Ryzyko to nie uległo zmianie od momentu początkowego ujęcia obligacji. Obligacje nie są zabezpieczone, jednak spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower S.K.A. jest akcjonariuszem spółki emitującej obligacje, jak również ją współkontroluje. Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi zagrożenia co do zwrotu tej inwestycji.

AKTYWA OBROTOWE

6.1 Zapasy

(w tysiącach złotych)	30.09.2023	31.12.2022
Wartość netto zapasów		
Materiały	16 904	42 206
Produkcja w toku, w tym:	185 173	179 891
<i>działalność deweloperska</i>	160 271	137 003
<i>działalność deweloperska – MSSF 16</i>	8 544	1 569
Wyroby gotowe, w tym:	117 074	61 275
<i>działalność deweloperska</i>	71 745	270
<i>działalność deweloperska – MSSF 16</i>	992	29
Towary, w tym:	156 565	185 672
<i>działalność deweloperska</i>	78 392	90 934
<i>działalność deweloperska – MSSF 16</i>	54 091	62 147
Zapasy	475 716	469 044
Odpis aktualizujący wartość zapasów	7 462	6 671
Zapasy brutto	483 178	475 715

Zapasy	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Pozostałe koszty i przychody operacyjne dotyczące zapasów ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Pozostałe przychody operacyjne (rozwiązanie odpisów, różnice inwentaryzacyjne, odzysk kruszców z likwidacji zapasów)	8 967	382
Pozostałe koszty operacyjne (utworzenie odpisów, różnice inwentaryzacyjne, likwidacja zapasów nieprzydatnych)	10 208	765
Razem koszt zapasów ujęty w rachunku zysków i strat	-1 241	-383

Grupa dokonuje odpisów aktualizujących wartość nierotujących zapasów do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. W przypadku zapasów z kruszcu (Au, Ag) cena sprzedaży odpowiada cenie kruszcu na dzień bilansowy. W przypadku zapasów niekruszcowych cena sprzedaży odpowiada cenie metali nieszlachetnych. Przy dokonywaniu odpisów Grupa uwzględni rotację zapasu, wskaźniki wystarczalności oraz przewidywania co do sprzedaży.

Spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. prezentuje w zapasach aktywo z tytułu wyceny prawa użytkowania wieczystego gruntu według MSSF 16. Aktywo prezentowane jest w poszczególnych pozycjach zapasów proporcjonalnie do powierzchni gruntu zaangażowanego w proces inwestycyjny. Może być ono prezentowane w:

1. Towarach – jeżeli budowa na tym obszarze jeszcze się nie rozpoczęła;
2. Produkcji w toku – jeżeli budowa na tym obszarze trwa;

3. Wyrobach gotowych – jeżeli budowa na tym obszarze się zakończyła i inwestycja została odebrana (inwestycja spełniła przesłanki do zmiany klasyfikacji zgodnie z przyjętą przez Grupę polityką rachunkowości).

W przypadku rozpoczęcia lub zakończenia kolejnych etapów inwestycji spółka zmienia prezentację aktywów.

Spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A. rozpoczęła w roku 2023 budowę kolejnych etapów inwestycji Bulwary Praskie przy ul. Jagiellońskiej w Warszawie – jest to 12 budynków mieszkalnych i usługowo - mieszkalnych w ramach kwartałów N, O, P. Jednocześnie 4 budynki, których budowę rozpoczęto w roku 2021, zostały odebrane (R2R3 oraz S2S3). W związku z powyższym spółka dokonała w księgach następujących przesunięć prezentacyjnych prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz wyceny prawa użytkowania wieczystego gruntu według MSSF 16:

1. Prawo wieczystego użytkowania gruntu dotyczące rozpoczętych kwartałów N, O, P w kwocie 12 542 tys. zł zostało przesunięte z Towarów do Produkcji w toku;
2. Wycena prawa użytkowania wieczystego gruntu według MSSF 16 dotycząca rozpoczętych kwartałów N, O, P w kwocie 8 055 tys. zł została przesunięta z Towarów do Produkcji w toku;
3. Wycena prawa użytkowania wieczystego gruntu według MSSF 16 dotycząca zakończonych etapów S2S3 oraz R2R3 w kwocie 963 tys. zł została przesunięta z Produkcji w toku do Wyrobów gotowych.

Zakończenie zawierania ostatecznych aktów notarialnych przenoszących prawo własności mieszkań w zakończonych etapach S2S3 oraz R2R3 planowane jest na przełomie roku 2023 i 2024.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

(w tysiącach złotych)

	30.09.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu sprawozdawczego	6 671	6 539
Utworzenie odpisów	1 234	587
Rozwiązanie odpisów	134	455
Wykorzystanie odpisów	309	
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	7 462	6 671

6.2 Pozostałe inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 30 września 2023 roku

(w tysiącach złotych)

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Nabycie	Wycena / Odsetki	Przesunięcie z / do pozostałych inwestycji długoterminowych	Sprzedaż / Wykup	Wartość netto na koniec okresu
Akcje Enea S.A.	40 635		12 461		-23 896	29 200
Instrumenty pochodne	6 946		-1 020			5 926
Billon Group Limited – pożyczka	1 198	1 061 ⁽¹⁾	99	-2 358 ⁽²⁾		
Multico Sp. z o.o. – pożyczka ⁽³⁾		15 000	13			15 013
Razem	48 778	16 061	11 554	-2 358	-23 896	50 139

- (1) W dniu 12 stycznia 2023 roku Spółka podpisała umowę pożyczki dla spółki Billon Group Limited. Kwota pożyczki: 200 tys. funtów brytyjskich. Oprocentowanie pożyczki wynosi 8% rocznie. Termin spłaty przypada na 29 lipca 2023 roku. Umowa przewiduje możliwość konwersji pożyczki na akcje w przypadku braku jej spłaty na warunkach określonych w umowie. Pożyczka została przez Grupę zakwalifikowana

jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Pożyczka wypłacona została w walucie złoty polski w dniu 16 stycznia 2023 roku.

Biorąc pod uwagę pożyczkę udzieloną w dniu 28 lutego 2022 roku, łączne saldo kwoty kapitału wynosi z tego tytułu 400 tys. funtów brytyjskich. Celem udzielonych pożyczek jest zaangażowanie się Grupy w działalność w dziedzinie pieniądza cyfrowego i wykorzystania technologii Blockchain. Pierwotnie ustalony na 29 lipca 2023 roku termin spłaty / konwersji na akcje został przesunięty na dzień 22 sierpnia 2023 roku.

- (2) W dniu 22 sierpnia 2023 roku nastąpiła konwersja pożyczek wraz z odsetkami na akcje. Łączna kwota konwersji wyniosła 433 315,07 GBP, łączna ilość otrzymanych akcji zwykłych: 71 069 szt.
- (3) W dniu 26 września 2023 roku spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna SKA podpisała umowę pożyczki dla spółki Multico Sp. z o.o. Kwota pożyczki: 15 mln zł. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 3M + 2 p.p. rocznie. Termin spłaty przypada na 10 grudnia 2023 roku.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych)

Jednostka	Wartość netto na początek okresu	Nabycie	Wycena / Odsetki	Sprzedaż / Wykup	Wartość netto na koniec okresu
Akcje Enea S.A.	57 675		-16 998	42	40 635
Instrumenty pochodne	2 095		4 851		6 946
Billon Group Limited – pożyczka		1 123	75		1 198
Razem	59 770	1 123	-12 072	42	48 778

6.3 Należności handlowe i pozostałe

Należności handlowe i pozostałe (w tysiącach złotych)	30.09.2023	31.12.2022
Należności handlowe od jednostek pozostałych	89 074	63 211
Należności z tytułu VAT	2 714	1 221
Inne	4 252	4 986
Należności handlowe oraz pozostałe	96 040	69 418

Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych (w tysiącach złotych)	30.09.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 688	2 639
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	330	355
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości	87	130
Wykorzystanie odpisów na należności	8	177
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 923	2 688

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE**7.1 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek**

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów <i>(w tysiącach złotych)</i>	30.09.2023	31.12.2022
Kredyty i pożyczki	19 293	6 896
Razem	19 293	6 896
Struktura walutowa		
W walucie polskiej	19 293	6 896
Razem	19 293	6 896

Zobowiązania w ramach linii kredytowych opisanych poniżej; oprocentowanie linii składa się ze stopy bazowej (WIBOR 1M lub WIBOR O/N) oraz marży banków; marża banków ustalona jest na poziomie rynkowym.

Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów nie wystąpiły.

W poniższej tabeli przedstawiono kredyty bankowe według kredytodawców:

Przyznane kredyty bankowe i linie kredytowe

Na dzień 30 września 2023 roku *(w tysiącach złotych)*

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	Łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2023-11-30	55 000	30 000	55 000
Santander Bank Polska SA ⁽¹⁾	MPSA	2024-05-31	42 585	20 000	42 585
Pekao SA ⁽²⁾	MPSA	2025-06-22	45 000	45 000	45 000
BGK	MPSA	2024-01-31	50 000	50 000	50 000
BNP Paribas Bank Polska SA ⁽³⁾	MPSA	2024-07-07	50 000	50 000	30 000
Razem			242 585	195 000	222 585

Na dzień 31 grudnia 2022 roku *(w tysiącach złotych)*

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	Łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2023-11-30	55 000	30 000	55 000
Santander Bank Polska SA	MPSA	2023-05-31	32 585		32 585
Pekao SA	MPSA	2024-06-22	45 000	45 000	45 000
BGK	MPSA	2024-01-31	50 000	50 000	50 000
BNP Paribas Bank Polska SA	MPSA	2023-07-08	50 000	50 000	30 000
Razem			232 585	175 000	212 585

Wykorzystane kredyty bankowe i linie kredytowe

Na dzień 30 września 2023 roku *(w tysiącach złotych)*

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	Łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2023-11-30	43 417	19 293*	24 124
Santander Bank Polska SA	MPSA	2024-05-31	36 164		36 164
BGK	MPSA	2024-01-31	4 348		4 348
BNP Paribas Bank Polska SA	MPSA	2024-07-07	3 353		3 353
Razem			87 282	19 293	67 989

*Z limitu korzystała spółka Mennica Polska Spółka Akcyjna SKA

Na dzień 31 grudnia 2022 roku (w tysiącach złotych)

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2023-11-30	7 625	5 491	2 134
Santander Bank Polska SA	MPSA	2023-05-31	24 263		24 263
BGK	MPSA	2024-01-31	4 979	631	4 348
BNP Paribas Bank Polska SA	MPSA	2023-07-08	1 840	775	1 065
Razem			38 707	6 897	31 810

Maksymalne limity do wykorzystania

Na dzień 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2023-11-30	11 583	10 707	11 583
Santander Bank Polska SA	MPSA	2024-05-31	6 421	6 421	6 421
Pekao SA	MPSA	2025-06-22	45 000	45 000	45 000
BGK	MPSA	2024-01-31	45 652	45 652	45 652
BNP Paribas Bank Polska SA	MPSA	2024-07-07	46 647	46 647	26 647
Razem			155 303	154 427	135 303

Na dzień 31 grudnia 2022 roku (w tysiącach złotych)

Kredytodawca	Kredytobiorca	Termin spłaty	łącznie	Kredyt gotówkowy	Gwarancje
mBank SA	MPSA, SKA	2023-11-30	47 375	24 509	47 375
Santander Bank Polska SA	MPSA	2023-05-31	8 322		8 322
Pekao SA	MPSA	2024-06-22	45 000	45 000	45 000
BGK	MPSA	2024-01-31	45 021	45 021	45 021
BNP Paribas Bank Polska SA	MPSA	2023-07-08	48 160	48 160	28 160
Razem			193 878	162 690	173 878

Skróty użyte w kolumnie Kredytobiorca oznaczają:

MPSA – Mennica Polska S.A.

SKA – Mennica Polska Spółka Akcyjna S.K.A.

- (1) Aneks nr 16 z dnia 21 czerwca 2023 roku przedłużył termin obowiązywania limitu do 31 maja 2024 roku oraz zwiększył dostępny limit kredytowy do kwoty 42 585 tys. zł, z czego 20 mln zł stanowi limit gotówkowy; limit gwarancyjny to 42 585 tys. zł;
- (2) Aneks nr 6 z dnia 21 czerwca 2023 roku przedłużył termin obowiązywania limitu do 22 czerwca 2025 roku, przy założeniu że żadna ze stron nie złoży zastrzeżenia w tym zakresie na 30 dni przed dniem 22 czerwca 2024 roku;
- (3) Aneks nr 2 z dnia 7 lipca 2023 roku przedłużył termin obowiązywania limitu do 7 lipca 2024 roku.

7.2 Zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16)

Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (w tysiącach złotych)	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 931	10 835
Razem	9 931	10 835
Struktura walutowa		
W walucie polskiej	9 931	10 835
Razem	9 931	10 835

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego <i>(w tysiącach złotych)</i>	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu	64 328	64 668
Razem	64 328	64 668
Struktura walutowa		
W walucie polskiej	64 328	64 668
Razem	64 328	64 668

7.3 Zobowiązania handlowe oraz pozostałe

Zobowiązania krótkoterminowe <i>(w tysiącach złotych)</i>	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	92 068	68 487
Otrzymane przedpłaty, w tym:	216 850	148 968
<i>działalność deweloperska⁽¹⁾</i>	204 807	131 451
Zobowiązania z tytułu VAT	2 791	698
Pozostałe zobowiązania	3 828	1 237
Zobowiązania publicznoprawne	1 959	1 548
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	317 496	220 937
Struktura walutowa		
W walucie polskiej	302 239	199 066
W walucie EUR (po przeliczeniu na PLN)	11 607	20 455
W walucie USD (po przeliczeniu na PLN)	3 392	1 417
W walucie CHF (po przeliczeniu na PLN)	258	
Razem	317 497	220 937

(1) Przedpłaty na zakup mieszkań w inwestycji Bulwary Praskie

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

7.4 Rezerwy

Na dzień 30 września 2023 roku

(w tysiącach złotych)

	Rezerwa na kary umowne	Rezerwa na koszty wydziałowe	Rezerwa na sprawy sądowe	Pozostałe	Razem
Stan na początek okresu	356		11 185	696	12 237
Zwiększenie		406		552	958
Wykorzystanie	122	406		37	564
Stan na koniec okresu	234		11 185	1 210	12 630
W tym krótkoterminowe	234		11 185	1 210	12 630

Na dzień 31 grudnia 2022 roku*(w tysiącach złotych)*

	Rezerwa na kary umowne	Rezerwa na koszty wydziałowe	Rezerwa na sprawy sądowe	Pozostałe	Razem
Stan na początek okresu			10 280	1 165	11 445
Zwiększenie	841	564	905	823	3 132
Wykorzystanie		564		1 292	1 856
Rozwiązanie	484				484
Stan na koniec okresu	356		11 185	696	12 237
W tym krótkoterminowe	356		11 185	696	12 237

KAPITAŁ WŁASNY**8.1 Kapitał Akcyjny**

Kapitał akcyjny Mennicy Polskiej S.A. na dzień 30 września 2023 roku dzielił się na 51 087 191 akcji na okaziciela serii A, B, C, D. Każda akcja posiada wartość nominalną 1 zł (jeden złoty), jest równoważna jednemu głosowi na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy i daje prawo do dywidendy. Akcje są akcjami zwykłymi, nieuprzywilejowanymi, brak jest ograniczeń w dysponowaniu akcjami. Kapitał akcyjny został opłacony w całości.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła emisja lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Poniższa nota przedstawia akcjonariuszy posiadających - bezpośrednio lub poprzez podmioty zależne - co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania niniejszego raportu.

Akcjonariusz	Stan na dzień raportu			Stan na 30.09.2023			Stan na 31.12.2022		
	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	% w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	% w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	% w ogólnej liczbie głosów
Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi oraz podmiotami, o kt. mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie publicznej	25 542 859	49,99%	49,99%	25 542 859	49,99%	49,99%	25 542 859	49,99%	49,99%
OFE Nationale - Nederlanden	3 830 000	7,50%	7,50%	3 830 000	7,50%	7,50%	3 830 000	7,50%	7,50%
OFE PZU Złota Jesień	3 538 420	6,93%	6,93%	3 538 420	6,93%	6,93%	3 538 420	6,93%	6,93%
Joanna Jakubas	2 959 000	5,79%	5,79%	2 959 000	5,79%	5,79%	2 959 000	5,79%	5,79%
OFE Generali	5 415 041	10,60%	10,60%	5 415 041	10,60%	10,60%	5 415 041	10,60%	10,60%

Grupa nie posiada informacji o istniejących umowach lub innych zdarzeniach, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w strukturze akcjonariatu.

Spółki zależne nie posiadają akcji Mennicy Polskiej S.A.

Stan posiadania akcji Jednostki Dominującej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta

Zgodnie z posiadanymi informacjami stan posiadania akcji Jednostki Dominującej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu przedstawia się następująco:

- Osoby zarządzające nie posiadają akcji Spółki.
- Osoby nadzorujące:
 - Zbigniew Jakubas - Przewodniczący Rady Nadzorczej: na dzień sporządzenia raportu posiadał 14 947 sztuk akcji; w okresie od przekazania poprzedniego raportu nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji;
 - pozostali Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Spółki.

8.2 Dywidenda

W dniu 7 czerwca 2023 roku Walne Zgromadzenie Mennicy Polskiej S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku roku 2022 w wysokości 0,10 zł na jedną akcję, tj. w całkowitej kwocie 5 109 tys. zł tys. zł. Dzień dywidendy ustalony został na 16 czerwca 2023 roku, a dzień wypłaty – 26 czerwca 2023 roku. Dywidenda wypłacona została w terminie.

INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

9.1 Pomiar wartości godziwej

W odniesieniu do instrumentów finansowych, które po początkowym ujęciu wyceniane są w wartości godziwej tj. do aktywów lub zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, Grupa klasyfikuje zasady pomiaru wartości godziwej wykorzystując poniższą hierarchię odzwierciedlającą wagę danych źródłowych wykorzystywanych do wyceny:

- Poziom 1: kwotowania (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2: dane źródłowe inne niż kwotowania zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośredni (pochodne cen),
- Poziom 3: dane źródłowe dla aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych (dane źródłowe nieobserwowalne).

Poniższa tabela przedstawia analizę instrumentów finansowych Spółki, które po początkowym ujęciu wyceniane są w wartości godziwej, pogrupowanych w Poziomy 1-3 w zależności od stopnia obserwowalności danych źródłowych wykorzystywanych do wyceny wartości godziwej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych wycenianych na dzień bilansowy w wartości godziwej

Na dzień 30 września 2023 roku

(w tysiącach złotych)

Pozycja bilansowa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	29 200	5 926	2 317	37 443
Razem aktywa wyceniane w wartości godziwej	29 200	5 926	2 317	37 443

Na dzień 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych)

Pozycja bilansowa	Poziom 1	Poziom 2	Razem
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	40 635	6 946	47 580
Razem aktywa wyceniane w wartości godziwej	40 635	6 946	47 580
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 225	2 225
Razem zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 225	2 225

Aktywa ujęte na poziomie 1 to akcje Enea S.A., będące w posiadaniu Mennicy Polskiej S.A. Na poziomie 2 wykazywane są otwarte pozycje w transakcjach terminowych zabezpieczających wartość kruszcu bądź kurs walutowy, prezentowane przez Mennicę Polska S.A. na poziomie trzecim prezentowane są akcje Billon Group Limited, nienotowane na aktywnym rynku.

W sytuacji, gdy instrument finansowy jest notowany na aktywnym rynku – wycena do wartości godziwej jest dokonana według wartości notowania z dnia bilansowego. Instrumenty pochodne natomiast są wyceniane przy zastosowaniu modeli wyceny instrumentów finansowych, przy wykorzystaniu ogólnie dostępnych cen, kursów, stóp procentowych, krzywych forward, kursów kruszców pochodzących z aktywnych rynków.

Grupa nie zmieniła w 2023 roku zasad wyceny instrumentów finansowych, jak też nie wdrożyła nowych zasad zarządzania ryzykiem finansowym w porównaniu do metod i zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku.

W okresie objętym niniejszym raportem oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły przesunięcia pomiędzy Poziomem 1 i Poziomem 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej oraz nie nastąpiły przesunięcia z/do Poziomu 3

9.2 Wartość kategorii instrumentów finansowych

Poniższa nota zawiera informacje o wartości instrumentów finansowych zakwalifikowanych do poszczególnych kategorii instrumentów finansowych wraz z uzgodnieniem tych wartości do kwot wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Kategorie instrumentów finansowych <i>(w tysiącach złotych)</i>	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	37 443	47 580
Pozostałe inwestycje długoterminowe ⁽¹⁾	2 317	
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe ⁽²⁾	29 200	40 635
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe - instrumenty pochodne	5 926	6 946
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	397 867	237 390
Pozostałe inwestycje długoterminowe ⁽³⁾	157 258	152 655
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe ⁽⁴⁾	15 013	1 198
Należności handlowe oraz pozostałe	93 326	68 198
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	132 269	15 339
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:		2 225
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - instrumenty pochodne		2 225
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	406 299	301 133
Zobowiązania długoterminowe: zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingu finansowego	9 931	10 835
Zobowiązania krótkoterminowe: zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingu finansowego	83 621	71 565
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	312 747	218 733

⁽¹⁾ Akcje Billon Group Limited, prezentowane zgodnie z przyjętym modelem biznesowym;

⁽²⁾ Akcje Enea S.A. zakupione przez Mennicę Polską S.A., prezentowane zgodnie z przyjętym modelem biznesowym;

⁽³⁾ Obligacje wyemitowane przez Mennica TOWERS GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. nabyte przez Mennicę Polską Spółkę Akcyjną Tower S.K.A.;

⁽⁴⁾ Pożyczka udzielona spółce Multico Sp. z o.o. opisana w nocie 5.2, test SPPI został spełniony, stąd zarówno obligacje, jak i pożyczka kwalifikowane są do aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

10.1 Nieujęte zobowiązania wynikające z zawartych umów

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu do publikacji, nie wystąpiły nieuwjęte zobowiązania wynikające z zawartych umów, które mogą mieć istotny wpływ na bieżącą lub przyszłą sytuację finansową Grupy.

10.2 Roszczenia sporne i zobowiązania warunkowe

Gwarancje

(w tysiącach złotych)

	30.09.2023	31.12.2022
Do 12 miesięcy (krótkoterminowe)	42 403	22 115
Powyżej 12 miesięcy (długoterminowe)	25 586	9 695
Razem	67 989	31 810

Gwarancje wystawione zostały jako zabezpieczenia przetargowe oraz zabezpieczenia wykonania kontraktów handlowych. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zaszły przesłanki wykorzystania powyższych gwarancji.

10.3 Transakcje ze stronami powiązanymi – Rada Nadzorcza i Zarząd

W okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku oraz w roku 2022 Grupa nie zawarła żadnych znaczących transakcji z Członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. lub ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania. Grupa nie udzieliła takim osobom żadnych pożyczek, zaliczek ani gwarancji.

Ponadto w okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku oraz w roku 2022 Grupa nie zawarła żadnych znaczących transakcji ze spółkami kontrolowanymi lub współkontrolowanymi przez Członków Zarządu lub Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. lub przez ich małżonków, krewnych lub powinowatych w linii prostej do drugiego stopnia lub związanych z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź przez inne osoby, z którymi mają osobiste powiązania.

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń Członków Zarządu Mennicy Polskiej S.A. w Grupie Kapitałowej w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku i 30 września 2022 roku wyniosły odpowiednio 828 tys. zł i 4 888 tys. zł.

Koszty z tytułu wynagrodzenia Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółek w Grupie Kapitałowej w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku i 30 września 2022 roku wyniosły odpowiednio 436 tys. zł i 362 tys. zł.

10.4 Rozrachunki i transakcje z podmiotami powiązanymi

W Grupie występują transakcje wzajemne, które jednak podlegają wyłączeniom w sprawozdaniu skonsolidowanym, poza transakcjami z jednostką współkontrolowaną, ujmowaną w sprawozdaniu finansowym według metody praw własności.

Grupa posiada obligacje o wartości 157 258 tys. zł wyemitowane przez Mennica Towers GGH MT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A., które nie podlegały wyłączeniu w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa dokonywała również transakcji z podmiotami powiązanymi osobowo z Grupą. Wartość netto tych transakcji w okresie objętym niniejszym raportem wyniosła (w tysiącach złotych):

Rodzaj transakcji	Zakup	Sprzedaż
Transakcje dotyczące metali szlachetnych	3 888	
Najem	5	899
Pełnienie funkcji inwestora zastępczego		1 425
Zakup energii elektrycznej		114
Usługi ochrony	79	
Pozostałe		233
Razem	3 972	2 671

Wszystkie transakcje w ramach Grupy Kapitałowej dokonywane były na warunkach rynkowych.

10.5 Sezonowość i cykliczność

Działalność Grupy Kapitałowej nie charakteryzuje się sezonowością lub cyklicznością.

10.6 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

OMÓWIENIE SYTUACJI FINANSOWEJ

11.1 Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej oraz czynniki mające znaczący wpływ na wynik finansowy

Analiza sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej została dokonana w oparciu o wskaźniki wyliczone na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze trzy kwartały 2023 roku, wraz z porównaniem do wskaźników za analogiczny okres roku poprzedniego. Ponadto, dokonano porównania danych bilansowych na dzień 30 września 2023 roku do danych z bilansu otwarcia analizowanego okresu czyli 31 grudnia 2022 roku.

Struktura skonsolidowanego bilansu

Podstawowe wskaźniki struktury bilansu grupy kapitałowej emitenta zostały ujęte w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	30.09.2023 (tys. zł)	30.09.2023 (%)	31.12.2022 (tys. zł)	31.12.2022 (%)	(30.09.2023/ 31.12.2022) – Dynamika (%)
Aktywa ogółem	1 125 736	100,0	967 136	100,0	116,4
Aktywa trwałe	371 097	33,0	364 550	37,7	101,8
Aktywa obrotowe	754 639	67,0	602 586	62,3	125,2
Zapasy w tym:	475 716	42,3	469 044	48,5	101,4
działalność deweloperska	374 035	33,2	291 952	30,2	128,1
Należności	96 515	8,6	69 424	7,2	139,0
Inwestycje krótkoterminowe	182 408	16,2	64 118	6,6	284,5
Pasywa ogółem	1 125 736	100,0	967 136	100,0	116,4
Kapitał własny	686 470	61,0	637 685	65,9	107,7
Zobowiązania i rezerwy	439 266	39,0	329 451	34,1	133,3
Zobowiązania długoterminowe	15 513	1,4	13 336	1,4	116,3
Zobowiązania krótkoterminowe	423 753	37,6	316 114	32,7	134,1

Suma bilansowa wyniosła na koniec analizowanego okresu 1 125 736 tys. zł i wzrosła o 16,4% w stosunku do stanu z początku okresu.

W obrębie struktury aktywów największy wzrost odnotowano na poziomie inwestycji krótkoterminowych (+184,5%), związany głównie z wpłaconymi zaliczkami przez nabywców mieszkań w projekcie „Bulwary Praskie” w segmencie deweloperskim oraz upłynnieniem nadwyżki zapasów w segmencie mennicznym powodującym wzrost poziomu środków pieniężnych. Ponadto w pierwszych trzech kwartałach 2023 roku zwiększeniu uległ poziom należności (+39,0%), który był wynikiem realizacji znaczących zleceń produkcyjnych w segmencie mennicznym. Poziom zapasów na koniec września 2023 roku utrzymał się na podobnym poziomie do stanu z początku okresu sprawozdawczego, tj. 31.12.2022 roku, przy czym w segmencie mennicznym nastąpił będący efektem poprawy rotacji i redukcji nadmiernych stanów spadek, a w segmencie deweloperskim nastąpił wzrost spowodowany postępującą realizacją nowych przedsięwzięć budowlanych w projekcie „Bulwary Praskie”.

Po stronie pasywnej bilansu znacząco wzrósł poziom zobowiązań krótkoterminowych (+34,1%), będący w głównej mierze odzwierciedleniem wpłaconych zaliczek przez nabywców mieszkań w projekcie „Bulwary Praskie”.

Czynniki mające nietypowy wpływ na osiągnięty wynik finansowy

W poniższej tabeli, dla celów analitycznych, a w szczególności dla właściwego określenia charakterystycznych dla specyfiki działalności biznesowej Grupy Kapitałowej wskaźników rentowności, dokonano korekt wyłączonej nietypowe oraz jednorazowe zdarzenia wpływające na statutowy wynik finansowy.

Wybrane dane finansowe skorygowane o zdarzenia nietypowe i jednorazowe (w tys. zł)	za okres od 01-01-2023 do 30-09-2023				za okres od 01-01-2022 do 30-09-2022			
	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Korekty	Nr	Rachunek znormalizowany	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Korekty	Nr	Rachunek znormalizowany
Przychody ze sprzedaży	819 554			819 554	1 005 053			1 005 053
Koszt własny sprzedaży	-739 416			-739 416	-913 567			-913 567
Zysk brutto ze sprzedaży	80 138			80 138	91 485			91 485
Koszty sprzedaży	-18 806			-18 806	-24 153			-24 153
Koszty ogólnego zarządu	-19 160			-19 160	-26 340			-26 340
Zysk netto ze sprzedaży	42 172			42 172	40 992			40 992
Pozostałe przychody/(koszty operacyjne) oraz wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej	3 407	-3 225	1.	182	-9	-1 439	1.	-1 448
Zysk z działalności operacyjnej	45 579			42 354	40 983			39 544
Rentowność działalności operacyjnej	5,6%			5,2%	4,1%			3,9%
Amortyzacja	-14 962			-14 962	-13 964			-13 964
EBITDA	60 541			57 316	54 947			53 508
Rentowność EBITDA	7,4%			7,0%	5,5%			5,3%
Udział w zyskach / stratach inwestycji wycenianych metodą praw własności	3 582			3 582	-4 019			-4 019
Przychody /(koszty finansowe) netto	16 750	-13 405	2.	3 344	-13 761	15 813	2.	2 052
Zysk brutto	65 911			49 280	23 204			37 577
Podatek dochodowy	-12 014	3 160	3.	-8 854	-3 131	-2 731	3.	-5 862
Zysk netto	53 897			40 427	20 072			31 715
Rentowność netto	6,6%			4,9%	2,0%			3,2%

W kolumnach „Korekty” dokonano następujących wyłączeń z tytułu zdarzeń o charakterze nietypowym lub jednorazowym, zarówno dla analizowanego okresu 2023 roku, jak i 2022 roku:

Na korektę w roku 2023 składają się następujące czynniki:

1. Dodatni wynik na instrumentach pochodnych dotyczących sprzedaży niezrealizowanej w kwocie 3 225 tys. zł;
2. Korekta przychodów finansowych wynikających z odnotowania dodatniego wyniku na wycenie na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A. w kwocie 12 461 tys. zł oraz dodatniego wyniku na sprzedaży części akcji spółki ENEA S.A. w kwocie 944 tys. zł;
3. Korekta podatku dochodowego w kwocie 3 160 tys. jako pochodna w/w korekt.

Na korektę w roku 2022 wpływają następujące czynniki:

1. Dodatni wynik na instrumentach pochodnych dotyczących sprzedaży niezrealizowanej w kwocie 1 439 tys. zł;
2. Korekta kosztów finansowych wynikających z odnotowania ujemnego wyniku na wycenie na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A. w kwocie (- 15 813 tys. zł);
3. Korekta podatku dochodowego w kwocie 2 731 tys. zł, jako pochodna w/w korekt.

Ocena rentowności

Kształtowanie się poszczególnych wskaźników rentowności Grupy Kapitałowej w okresie objętym analizą przedstawiono w tabeli:

wskaźniki rentowności	I-III kw. 2023		I-III kw. 2022	
	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Dane na podstawie rachunku znormalizowanego	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Dane na podstawie rachunku znormalizowanego
1. Przychody ze sprzedaży netto (w tys. zł)	819 554	819 554	1 005 053	1 005 053
2. Rentowność sprzedaży brutto	9,8%	9,8%	9,1%	9,1%
3. Rentowność sprzedaży netto	5,1%	5,1%	4,1%	4,1%
4. Rentowność działalności operacyjnej	5,6%	5,2%	4,1%	3,9%
5. Rentowność EBITDA	7,4%	7,0%	5,5%	5,3%
6. Rentowność zysku netto	6,6%	4,9%	2,0%	3,2%
7. Rentowność aktywów ogółem ROA	5,2%	3,9%	2,2%	3,4%
8. Rentowność kapitału własnego ROE	8,1%	6,1%	3,2%	5,0%

- *Wskaźniki rentowności - stosunki odpowiednich wielkości zysków do przychodów ze sprzedaży netto produktów, towarów i materiałów;*
- *Wskaźnik rentowności aktywów (ROA) – stosunek zysku netto do średniego stanu aktywów (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i na koniec analizowanego okresu);*
- *Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) – stosunek zysku netto do średniego stanu kapitałów własnych (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i na koniec analizowanego okresu).*

W omawianym okresie Grupa Kapitałowa odnotowała wyższe poziomy wszystkich wskaźników rentowności w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Było to spowodowane spadkiem udziału w przychodach sprzedaży produktów inwestycyjnych, które z natury charakteryzują się niższym poziomem marż, poprawą rentowności w segmencie płatności elektronicznych oraz odnotowaniem przychodów ze sprzedaży mieszkań w ramach projektu "Bulwary Praskie", która charakteryzuje się większą rentownością.

Ocena wskaźników kapitału obrotowego i płynności

Oceny dokonano na podstawie analizy poziomu i struktury kapitału obrotowego oraz wskaźników rotacji podstawowych składników kapitału obrotowego, a także na podstawie analizy poziomu wskaźników płynności:

wskaźniki kapitału obrotowego		
wybrane dane bilansowe (w tys. zł)	30.09.2023	31.12.2022
1. Majątek obrotowy	754 639	602 586
2. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	132 269	15 339
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	622 370	587 246
4. Zobowiązania bieżące	423 753	316 114
5. Kredyty, leasingi i pożyczki krótkoterminowe	83 621	71 565
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	340 132	244 550
7. Kapitał obrotowy (1-4)	330 886	286 471
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	282 238	342 696
wskaźniki kapitału obrotowego (w dniach) i płynności (w krotnościach)	I-III kw. 2023	I-III kw. 2022
9. Cykl rotacji zapasów	156	114
10. Cykl rotacji krótkoterminowych należności handlowych i pozostałych	27	13
11. Cykl rotacji krótkoterminowych zobowiązań handlowych i pozostałych	89	48
12. Wskaźnik bieżącej płynności (CR)	1,8	2,0
13. Wskaźnik płynności szybkiej (QR)	0,7	0,5
14. Wskaźnik natychmiastowy	0,3	0,1

- *Kapitał obrotowy - różnica pomiędzy wielkością majątku obrotowego a wielkością zobowiązań bieżących; wskaźnik ten określa wartość zasobów obrotowych, która jest finansowana z własnego majątku;*
- *Zapotrzebowanie na środki obrotowe - różnica pomiędzy wielkością majątku obrotowego pomniejszonego o środki pieniężne a wielkością zobowiązań bieżących pomniejszonych o kredyty krótkoterminowe; wskaźnik ten pozwala na określenie, jaka część majątku obrotowego (bez środków pieniężnych) nie jest finansowana za pomocą zobowiązań bieżących;*
- *Wskaźniki rotacji - stosunki średniego stanu odpowiednio zapasów, należności, zobowiązań bieżących (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i koniec badanego okresu) do sprzedaży netto pomnożona przez liczbę dni w okresie;*
- *Wskaźnik bieżący - stosunek stanu majątku obrotowego do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność firmy do regulowania bieżących zobowiązań przy wykorzystaniu aktywów bieżących,*
- *Wskaźnik szybki - stosunek stanu majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność zgromadzenia w krótkim czasie środków pieniężnych na pokrycie zobowiązań o wysokim stopniu wymagalności;*
- *Wskaźnik natychmiastowy - stosunek stanu środków pieniężnych do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność do pokrycia zobowiązań o natychmiastowej wymagalności przy wykorzystaniu dysponowanych środków pieniężnych.*

Malejące zapotrzebowanie na środki obrotowe związane było z upłynnieniem nadwyżki zapasów w segmencie mennicznym powodującym wzrost poziomu środków pieniężnych. Po stronie pasywów natomiast zwiększenie poziomu zobowiązań krótkoterminowych spowodowane zostało głównie wpłaconymi zaliczkami przez nabywców mieszkań w projekcie deweloperskim „Bulwary Praskie”. Cykle rotacji poszczególnych pozycji kapitału obrotowego a w szczególności zapasów uległy wydłużeniu, ze względu na opisany wyżej nadzwyczajnie wysoki poziom obrotów w obszarze złota inwestycyjnego, jaki miał miejsce, ze względu na wybuch wojny w Ukrainie w analogicznym okresie poprzedzającego. Poziom poszczególnych wskaźników płynności utrzymał się na porównywalnym poziomie.

Ocena zadłużenia

Dla oceny stopnia zadłużenia Grupy Kapitałowej oraz oceny struktury finansowania jej majątku, zastosowano wskaźniki przedstawione w tabeli poniżej:

wskaźniki zadłużenia (w %)	30.09.2023	31.12.2022
1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia	39,0	34,1
2. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	1,4	1,4
3. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	64,0	51,7
4. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi	185,0	174,9

- *Wskaźnik ogólnego zadłużenia - stosunek zobowiązań ogółem do aktywów ogółem; obrazuje udział zewnętrznych źródeł finansowania działalności;*
- *Wskaźnik zadłużenia długoterminowego - relacja zobowiązań długoterminowych do ogólnej sumy aktywów; określa udział zobowiązań długoterminowych w finansowaniu działalności.*
- *Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego - stosunek zobowiązań ogółem do kapitałów własnych;*
- *Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi - stosunek kapitałów własnych do aktywów trwałych; przedstawia udział środków własnych w finansowaniu aktywów odznaczających się największą stałością.*

Na koniec analizowanego okresu nastąpił nieznaczny wzrost wskaźnika ogólnego zadłużenia oraz wskaźnika zadłużenia kapitału własnego, co było spowodowane głównie opisanymi powyżej wpłaconymi zaliczkami przez nabywców mieszkań w projekcie „Bulwary Praskie”. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi ukształtował się na poziomie 185,0% i wzrósł o 10,1 p.p w stosunku do początku analizowanego okresu.

Podsumowanie

Wyniki osiągnięte w omawianym okresie potwierdzają silną pozycję i stabilność finansową Grupy Kapitałowej. Poza sprzedażą złota inwestycyjnego, która w dużej mierze uzależniona jest od sytuacji geopolitycznej, pozostałe obszary działalności, jak działalność deweloperska i segment płatności elektronicznych notują wzrosty. Na poziom wskaźników finansowych istotny wpływ miała realizacja projektu „Bulwary Praskie” w segmencie deweloperskim. Zaangażowanie w rozwój działalności deweloperskiej zapewni Grupie Kapitałowej realizację solidnych wyników finansowych w przyszłych okresach. Płynność finansowa Grupy utrzymywała się na stabilnym poziomie.

11.2 Sytuacja finansowa Mennicy Polskiej S.A. oraz czynniki mające znaczący wpływ na wynik finansowy

Analiza sytuacji finansowej Mennicy Polskiej S.A. została dokonana w oparciu o wskaźniki wyliczone na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego za pierwsze trzy kwartały 2023 roku wraz z porównaniem do wskaźników za analogiczny okres roku poprzedniego. Ponadto dokonano porównania danych bilansowych na dzień 30 września 2023 roku w stosunku do danych z bilansu otwarcia analizowanego okresu czyli 31 grudnia 2022 roku.

Struktura jednostkowego bilansu

Podstawowe wskaźniki struktury bilansu emitenta zostały ujęte w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	30.09.2023 (tys. zł)	30.09.2023 (%)	31.12.2022 (tys. zł)	31.12.2022 (%)	(30.09.2023/ 31.12.2022) – Dynamika (%)
Aktywa ogółem	683 335	100,0	643 778	100,0	106,1
Aktywa trwałe	339 167	49,6	339 606	52,8	99,9
Aktywa obrotowe	344 168	50,4	304 172	47,2	113,1
Zapasy	95 831	14,0	172 374	26,8	55,6
Należności	93 166	13,6	69 264	10,8	134,5
Inwestycje krótkoterminowe	155 172	22,7	62 534	9,7	248,1
Pasywa ogółem	683 335	100,0	643 778	100,0	106,1
Kapitał własny	559 813	81,9	521 354	81,0	107,4
Zobowiązania i rezerwy	123 523	18,1	122 424	19,0	100,9
Zobowiązania długoterminowe	15 621	2,3	14 085	2,2	110,9
Zobowiązania krótkoterminowe	107 902	15,8	108 339	16,8	99,6

Suma bilansowa wyniosła na koniec analizowanego okresu 683 335 tys. zł – wyższy poziom w stosunku do bilansu otwarcia o 6,1%.

W obrębie struktury aktywów największy wzrost odnotowano na poziomie inwestycji krótkoterminowych (+148,1%), związany głównie z upłynnieniem nadwyżki złotych zapasów kruszcowych w segmencie mennicznym powodującym wzrost poziomu środków pieniężnych. Ponadto w pierwszych trzech kwartałach 2023 roku zwiększeniu uległ poziom należności (+34,5%), który był wynikiem realizacji znaczących zleceń produkcyjnych w segmencie mennicznym. Poziom zapasów uległ zmniejszeniu o 44,4% głównie w związku z przeprowadzonymi procesami optymalizacji zaangażowania kapitałowego w złoty kruszec oraz dostosowaniem tego poziomu do mniejszego niż w 2022 roku popytu na złote produkty inwestycyjne.

Po stronie pasywnej bilansu znacząco poziom zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych utrzymał się na podobnym poziomie do bilansu otwarcia.

Czynniki mające nietypowy wpływ na osiągnięty wynik finansowy

W poniższej tabeli dla celów analitycznych, a w szczególności dla właściwego określenia charakterystycznych dla specyfiki działalności biznesowej Spółki wskaźników rentowności, dokonano korekt wyłączeniowych nietypowe oraz jednorazowe zdarzenia wpływające na statutowy wynik finansowy.

Wybrane dane finansowe skorygowane o zdarzenia nietypowe i jednorazowe (w tys. zł)	za okres od 01-01-2023 do 30-09-2023				za okres od 01-01-2022 do 30-09-2022			
	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Korekty	Nr	Rachunek znormalizowany	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Korekty	Nr	Rachunek znormalizowany
Przychody ze sprzedaży	802 661			802 661	1 000 378			1 000 378
Koszt własny sprzedaży	-729 778			-729 778	-910 231			-910 231
Zysk brutto ze sprzedaży	72 884			72 884	90 147			90 147
Koszty sprzedaży	-17 592			-17 592	-22 726			-22 726
Koszty ogólnego zarządu	-18 402			-18 402	-24 635			-24 635
Zysk netto ze sprzedaży	36 889			36 889	42 786			42 786
Pozostałe przychody/(koszty operacyjne)	3 380	-3 225	1.	155	64	-1 439	1.	-1 376
Zysk z działalności operacyjnej	40 269			37 044	42 849			41 410
Rentowność działalności operacyjnej	5,0%			4,6%	4,3%			4,1%
Amortyzacja	-14 782			-14 782	-13 764			-13 764
EBITDA	55 051			51 826	56 613			55 174
Rentowność EBITDA	6,9%			6,5%	5,7%			5,5%
Przychody/(koszty finansowe) netto	13 702	-13 405	2.	297	-16 661	16 998	2.	337
Zysk brutto	53 971			37 341	26 188			41 747
Podatek dochodowy	-10 401	3 160	3.	-7 241	-2 964	-2 956	3.	-5 920
Zysk netto	43 571			30 100	23 224			35 827
Rentowność netto	5,4%			3,8%	2,3%			3,6%

W kolumnach „Korekty” dokonano następujących wyłączeń z tytułu zdarzeń o charakterze nietypowym lub jednorazowym zarówno dla analizowanego okresu 2023 roku, jak i 2022 roku:

Na korektę w roku 2023 składają się następujące czynniki:

4. Dodatni wynik na instrumentach pochodnych dotyczących sprzedaży niezrealizowanej w kwocie 3 225 tys. zł;
5. Korekta przychodów finansowych wynikających z odnotowania dodatniego wyniku na wycenie na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A. w kwocie 12 461 tys. zł oraz dodatniego wyniku na sprzedaży części akcji spółki ENEA S.A. w kwocie 944 tys. zł;
6. Korekta podatku dochodowego w kwocie 3 160 tys. zł, jako pochodna w/w korekt.

Na korektę w roku 2022 wpływają następujące czynniki:

4. Dodatni wynik na instrumentach pochodnych dotyczących sprzedaży niezrealizowanej w kwocie 1 439 tys. zł;
7. Korekta kosztów finansowych wynikających z odnotowania ujemnego wyniku na wycenie na dzień bilansowy akcji spółki ENEA S.A. w kwocie -15 813 tys. zł oraz odpis związany z utratą wartości pożyczki udzielonej spółce zależnej Mennica Deweloper Sp. z o.o. w kwocie -1 185 tys. zł;
5. Korekta podatku dochodowego w kwocie 2 956 tys. zł, jako pochodna w/w korekt.

Ocena rentowności

Kształtowanie się poszczególnych wskaźników rentowności Spółki w okresie objętym analizą przedstawiono w tabeli poniżej:

wskaźniki rentowności	I-III kw. 2023		I-III kw. 2022	
	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Dane na podstawie rachunku znormalizowanego	Dane na podstawie sprawozdania MSSF	Dane na podstawie rachunku znormalizowanego
1. Przychody ze sprzedaży netto (w tys. zł)	802 661	802 661	1 000 378	1 000 378
2. Rentowność sprzedaży brutto	9,1%	9,1%	9,0%	9,0%
3. Rentowność sprzedaży netto	4,6%	4,6%	4,3%	4,3%
4. Rentowność działalności operacyjnej	5,0%	4,6%	4,3%	4,1%
5. Rentowność EBITDA	6,9%	6,5%	5,7%	5,5%
6. Rentowność zysku netto	5,4%	3,8%	2,3%	3,6%
7. Rentowność aktywów ogółem ROA	6,6%	4,5%	3,5%	5,4%
8. Rentowność kapitału własnego ROE	8,1%	5,6%	4,5%	6,9%

- *Wskaźniki rentowności - stosunki odpowiednich wielkości zysków do przychodów ze sprzedaży netto produktów, towarów i materiałów;*
- *Wskaźnik rentowności aktywów (ROA) – stosunek zysku netto do średniego stanu aktywów (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i na koniec analizowanego okresu);*
- *Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) – stosunek zysku netto do średniego stanu kapitałów własnych (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i na koniec analizowanego okresu).*

W omawianym okresie Spółka odnotowała wyższe poziomy wskaźników rentowności w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Było to spowodowane spadkiem udziału w przychodach sprzedaży produktów inwestycyjnych, które z natury charakteryzują się niższym poziomem marż oraz poprawą rentowności w segmencie płatności elektronicznych.

Ocena wskaźników kapitału obrotowego i płynności

Oceny kapitału obrotowego i płynności Spółki dokonano na podstawie analizy poziomu i struktury kapitału obrotowego oraz wskaźników rotacji podstawowych składników kapitału obrotowego, a także na podstawie analizy poziomu wskaźników płynności:

wskaźniki kapitału obrotowego		
wybrane dane bilansowe (w tys. zł)	30.09.2023	31.12.2022
1. Majątek obrotowy	344 168	304 172
2. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	120 046	13 756
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	224 122	290 416
4. Zobowiązania bieżące	107 902	108 339
5. Kredyty, leasingi i pożyczki krótkoterminowe	2 135	3 284
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	105 766	105 055
7. Kapitał obrotowy (1-4)	236 266	195 833
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	118 356	185 361
wskaźniki kapitału obrotowego (w dniach) i płynności (w razach)	I-III kw. 2023	I-III kw. 2022
9. Cykl rotacji zapasów	45	44
10. Cykl rotacji krótkoterminowych należności handlowych i pozostałych	27	12
11. Cykl rotacji krótkoterminowych zobowiązań handlowych i pozostałych	28	26
12. Wskaźnik bieżącej płynności (CR)	3,2	2,8
13. Wskaźnik płynności szybkiej (QR)	2,3	1,4
14. Wskaźnik natychmiastowy	1,1	0,2

- *Kapitał obrotowy - różnica pomiędzy wielkością majątku obrotowego a wielkością zobowiązań bieżących; wskaźnik ten określa wartość zasobów obrotowych, która jest finansowana z własnego majątku;*
- *Zapotrzebowanie na środki obrotowe - różnica pomiędzy wielkością majątku obrotowego pomniejszonego o środki pieniężne a wielkością zobowiązań bieżących pomniejszonych o kredyty krótkoterminowe; wskaźnik ten pozwala na określenie, jaka część majątku obrotowego (bez środków pieniężnych) nie jest finansowana za pomocą zobowiązań bieżących;*
- *Wskaźniki rotacji - stosunki średniego stanu odpowiednio zapasów, należności, zobowiązań bieżących (średnia arytmetyczna ze stanów na początek i koniec badanego okresu) do sprzedaży netto pomnożona przez liczbę dni w okresie;*
- *Wskaźnik bieżący - stosunek stanu majątku obrotowego do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność firmy do regulowania bieżących zobowiązań przy wykorzystaniu aktywów bieżących;*
- *Wskaźnik szybki - stosunek stanu majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność zgromadzenia w krótkim czasie środków pieniężnych na pokrycie zobowiązań o wysokim stopniu wymagalności;*
- *Wskaźnik natychmiastowy - stosunek stanu środków pieniężnych do stanu zobowiązań bieżących; obrazuje zdolność do pokrycia zobowiązań o natychmiastowej wymagalności przy wykorzystaniu dysponowanych środków pieniężnych.*

Wartość majątku obrotowego nieznacznie wzrósł. Cykle rotacji poszczególnych pozycji kapitału obrotowego uległy wydłużeniu, ze względu na wysoki poziom obrotów w obszarze złota inwestycyjnego, jaki miał miejsce, ze względu na wybuch wojny w Ukrainie w analogicznym okresie roku poprzedzającego. Poziom poszczególnych wskaźników płynności wzrósł w porównaniu z ubiegłym rokiem.

Ocena zadłużenia

Dla oceny stopnia zadłużenia Spółki oraz oceny struktury finansowania jej majątku zastosowano wskaźniki przedstawione w tabeli poniżej:

wskaźniki zadłużenia (w %)	30.09.2023	31.12.2022
1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia	18,1	19,0
2. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	2,3	2,2
3. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	22,1	23,5
4. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi	165,1	153,5

- *Wskaźnik ogólnego zadłużenia - stosunek zobowiązań ogółem do aktywów ogółem; obrazuje udział zewnętrznych źródeł finansowania działalności;*
- *Wskaźnik zadłużenia długoterminowego - relacja zobowiązań długoterminowych do ogólnej sumy aktywów; określa udział zobowiązań długoterminowych w finansowaniu działalności;*
- *Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego - stosunek zobowiązań ogółem do kapitałów własnych;*
- *Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi - stosunek kapitałów własnych do aktywów trwałych; przedstawia udział środków własnych w finansowaniu aktywów odznaczających się największą stałością.*

Na koniec analizowanego okresu nastąpił spadek wskaźnika ogólnego zadłużenia oraz wskaźnika zadłużenia kapitału własnego, co było spowodowane głównie zmniejszeniem zaangażowania kapitału w produkcję menniczną złotych produktów inwestycyjnych. Jednocześnie, wzrósł do poziomu 165,1% wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi.

Podsumowanie

Wyniki osiągnięte w omawianym okresie potwierdzają silną pozycję i stabilność finansową Spółki. Poza sprzedażą złota inwestycyjnego, która w dużej mierze uzależniona jest od sytuacji geopolitycznej, pozostałe obszary działalności, w tym również segment płatności elektronicznych odnotowały wzrosty.

11.3 Wykaz dokonań oraz innych istotnych zdarzeń w okresie, którego dotyczy raport

Gorzów Wielkopolski, Toruń, Łódź - trzy nowe biura sprzedaży złota inwestycyjnego

Mennica Polska od dłuższego czasu dynamicznie rozwija sieć sprzedaży złota inwestycyjnego, zarówno stacjonarnie, jak i online. W ten sposób zaspokajają potrzeby zróżnicowanych grup klientów – zarówno tych zainteresowanych większymi zakupami, jak i tych, którzy postanowili systematycznie rozbudowywać swój portfel.

Nowo otwarte punkty sprzedaży złota inwestycyjnego Mennicy Polskiej to odpowiedź na utrzymujące się duże zainteresowanie klientów lokatą w żółtym kruszcu. Popyt na ten szlachetny metal od dłuższego czasu utrzymuje się na wysokim poziomie. W czasach niepewności społeczeństwo szuka możliwości zabezpieczenia kapitału z opcją zysku w dłuższej perspektywie.

Biura sprzedaży uruchomione od początku tego roku w Gorzowie Wielkopolskim, Toruniu i Łodzi to wyjście naprzeciw oczekiwaniom klientów ceniących bezpośredni kontakt z ekspertem oraz dopasowanie oferty do ich potrzeb i aktualnych możliwości.

W ramach zdywersyfikowanej sieci sprzedaży Mennicy Polskiej, złoto możemy nabyć dziś stacjonarnie w dziesięciu biurach sprzedaży (Warszawa, Lublin, Katowice, Białystok, Szczecin, Rzeszów, Gdańsk, Gorzów Wielkopolski, Toruń, Łódź), sześciu sklepach firmowych (Kraków, Poznań, Gdańsk, Wrocław i dwie lokalizacje w Warszawie) oraz we wszystkich placówkach Banku PKO BP. Osoby preferujące transakcje online Mennica Polska zaprasza do swojego sklepu internetowego.

Najnowocześniejszy e-sklep menniczny w Europie

Z początkiem marca 2023 roku uruchomiony został nowy menniczny sklep internetowy. Jest to najnowocześniejsza mennicza platforma sprzedażowa w Europie. Wdrożenie rozbudowanego panelu klienta oraz wprowadzenie pomocnych funkcjonalności ułatwiło intuicyjne poruszanie się po sklepie oraz zakup produktów inwestycyjnych, kolekcjonerskich i prezentowych. Wszystko to w cieszącej oko oprawie i z dostosowaniem do urządzeń mobilnych.

Uruchomienie e-platformy Mennicy Polskiej w nowej odsłonie jest odpowiedzią na systematycznie prowadzone analizy potrzeb i oczekiwań klientów Mennicy Polskiej. To ważny krok, który wpisuje się w strategię szerokiego dotarcia do odbiorców oferowanych przez nas produktów. W sklepie internetowym Mennicy Polskiej klienci mogą liczyć na przejrzystą prezentację oferty pogrupowanej według takich kategorii jak: złoto, srebro, diamenty, monety kolekcjonerskie, monety NBP oraz biżuteria. Intuicyjne poruszanie się po platformie zapewni również rozbudowany panel klienta i zróżnicowana szata graficzna dla wybranych kategorii. Nowy moduł wyszukiwania salonów, biur sprzedaży złota inwestycyjnego oraz punktów partnerskich ułatwi natomiast zakup naszych produktów stacjonarnie.

Przekazywanie na własność mieszkań w kolejnym przedsięwzięciu deweloperskim w ramach projektu „Bulwary Praskie”

W bieżącym okresie w ramach projektu Bulwary Praskie rozpoczęto proces przekazywania na własność ostatecznymi aktami notarialnymi mieszkań nabywcom. Przekazano (ostateczne akty) 18 mieszkań (w tym 12 mieszkań w budynkach S2 i S3 oraz 6 mieszkań w budynkach R2 i R3), 20 miejsc postojowych i 11 schowków. W efekcie Grupa Mennicy odnotowała w swoim sprawozdaniu finansowym pierwsze wyniki na tej sprzedaży. Proces będzie sukcesywnie postępował w kolejnych okresach.

Mennica Polska sponsorem Motoru Lublin

Mennica Polska przedłużyła umowę sponsoringową z klubem piłkarskim Motor Lublin. Współpraca ma na celu poszerzenie perspektyw rozwoju kadry zawodników i wsparcie realizacji nadrzędnego celu, jakim jest wzmocnienie aktualnej pozycji klubu.

Jako oficjalny sponsor klubu piłkarskiego Motor Lublin, Mennica wspiera finansowo m.in. realizację programów szkolenia sportowego i zakup niezbędnego sprzętu. Środki mogą zostać rozdysponowane również na organizację

zawodów sportowych lub zapewnienie możliwości uczestnictwa w turniejach, stypendia sportowe i wynagrodzenia dla kadry szkoleniowej.

Pierwsza umowa sponsoringowa z klubem została podpisana przez Mennicę Polską w lutym ub.r. Obecna obowiązuje do końca czerwca br.

Mennica Polska uczestnikiem World Money Fair 2023

World Money Fair w Berlinie to największe międzynarodowe targi numizmatyczne, które wzbudzają wiele emocji w branży. W dniach 3-5 lutego 2023 roku w wydarzeniu wzięło udział kilkuset wystawców i kilka tysięcy odwiedzających z całego świata. W trakcie każdej edycji z naszym udziałem monety Mennicy Polskiej cieszą się ogromnym zainteresowaniem z uwagi na ciekawy dobór tematów, niezwyklej kunszt wykonania oraz zastosowanie zaawansowanej technologii w zakresie zdobienia. Nie inaczej było w tym roku.

Mennica Polska zaprezentowała swoje unikatowe projekty numizmatyczne podczas tego prestiżowego wydarzenia w Berlinie. W naszym katalogu targowym znalazło się kilkadziesiąt monet, z których kilka wzbudziło bardzo duże zainteresowanie: np. moneta bulionowa Fryderyk Chopin (takie monety mieliśmy przyjemność wręczyć m.in. laureatom Konkursu Chopinowskiego), oksydowana moneta Wizard (wykonana w wysokim reliefie ze srebra najwyższej próby, wyróżnia ją m.in. oryginalne zdobienie z fluorescencyjną wstawką, która świeci w nocy), czy srebrna dwuuncjowa moneta Ewolucja (wykonana w wysokim reliefie, wzbogacona wstawką 3D).

Mennica Polska partnerem prestiżowego festiwalu filmu i sztuki

Mennica Polska dołączyła do BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz firmy Mercedes, by wesprzeć wyjątkową inicjatywę kulturalną. W trakcie festiwalu, który odbył się w Kazimierzu Dolnym i Janowcu nad Wisłą w dniach 29 lipca - 6 sierpnia, zaprezentowane zostały najnowsze produkcje filmowe nagrodzone podczas międzynarodowych festiwali w Cannes, Berlinie, Wenecji czy Sundance. Wydarzenie otworzył film „Opadające liście” Aki Kaurismäkiego (Nagroda Jury w Cannes), a zamknął „Monster” Hirokazu Koreedy (Nagroda za scenariusz w Cannes). W ramach trzech retrospektyw widzowie zobaczyli natomiast filmy Johna Cassavetes, Wojciecha Hassa oraz Pawła Łozińskiego, wybitnego dokumentalisty, który był gościem specjalnym festiwalu.

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA MENNICA POLSKA S.A.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	za okres 9 miesięcy zakończonych (w tys. PLN)		za okres 9 miesięcy zakończonych (w tys. EUR)	
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	Przychody netto ze sprzedaży	802 661	1 000 378	175 357
Zysk z działalności operacyjnej	40 269	42 849	8 798	9 140
Zysk brutto	53 971	26 188	11 791	5 586
Zysk netto z działalności kontynuowanej	43 571	23 224	9 519	4 954
Zysk netto	43 571	23 224	9 519	4 954

Zysk netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)				
- zwykła	0,85	0,45	0,19	0,10
- rozwodniona	0,85	0,45	0,19	0,10
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	101 029	-9 482	22 072	-2 023
Razem przepływy pieniężne	106 290	-15 414	23 221	-3 288

Wybrane dane finansowe	(w tys. PLN)		(w tys. EUR)	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	683 335	643 778	147 410	137 269
Zobowiązania krótkoterminowe	107 902	108 339	23 277	23 100
Kapitał własny	559 813	521 354	120 764	111 165
Liczba akcji - w szt.	51 087 191	51 087 191	51 087 191	51 087 191
Średnioważona liczba akcji - w szt.	51 087 191	51 087 191	51 087 191	51 087 191
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	10,96	10,21	2,36	2,18

Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

<i>Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie</i>	30.09.2023	30.09.2022
EUR	4,5773	4,6880

Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

<i>Kurs obowiązujący na dzień</i>	30.09.2023	31.12.2022
EUR	4,6356	4,6899

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*(w tysiącach złotych)*

	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2023	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2023	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2022
<i><u>Działalność kontynuowana</u></i>				
Przychody netto ze sprzedaży	802 661	233 070	1 000 378	246 745
Koszt własny sprzedaży	734 644	210 028	903 690	229 217
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży zrealizowanej	4 866	1 734	-6 542	1 224
Zysk brutto ze sprzedaży	72 884	24 776	90 146	18 752
Koszty sprzedaży	17 592	5 375	22 726	5 870
Koszty ogólnego zarządu	18 402	5 891	24 635	6 036
Pozostałe przychody operacyjne	1 940	10	923	158
Pozostałe koszty operacyjne	1 785	355	2 298	1 740
Wynik na instrumentach pochodnych dot. sprzedaży niezrealizowanej	3 225	1 449	1 439	254
Zysk na działalności operacyjnej	40 269	14 614	42 849	5 518
Przychody finansowe	15 912	12 736	2 646	83
Koszty finansowe	2 210	707	19 307	25 220
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	53 971	26 642	26 188	-19 619
Podatek dochodowy	10 401	4 851	2 964	-3 647
ZYSK / STRATA NETTO OGÓŁEM	43 571	21 790	23 224	-23 266
Zysk / strata netto na jedną akcję (podstawowy i rozwodniony) w PLN	0,85	0,43	0,45	-0,46

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW*(w tysiącach złotych)*

	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2023	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2023	Za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	Za okres 3 miesięcy zakończonych 30.09.2022
Zysk / Strata netto	43 571	21 790	23 224	-23 266
Pozycje, które w przyszłości nie zostaną przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat:	-3		-62	
- zmiana wartości godziwej środków trwałych	-4		-76	
- podatek dochodowy od pozycji podlegających reklasyfikacji	1		14	
Inne całkowite dochody netto	-3		-62	
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	43 568	21 790	23 162	-23 266
Całkowity dochód na jedną akcję (podstawowy i rozwodniony) w PLN	0,85	0,43	0,45	-0,46

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ*(w tysiącach złotych)*

	Nota	30.09.2023	31.12.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		120 864	122 353
Wartości niematerialne		18 386	18 989
Nieruchomości inwestycyjne		45 896	47 248
Pozostałe inwestycje długoterminowe		149 251	146 853
Pozostałe aktywa trwałe		4 771	4 162
Aktywa trwałe razem		339 167	339 606
Aktywa obrotowe			
Zapasy		95 831	172 374
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe		35 126	48 778
Należności z tytułu podatku dochodowego		475	
Należności handlowe oraz pozostałe należności		92 691	69 264
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		120 046	13 756
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		344 168	304 172
Aktywa obrotowe razem		344 168	304 172
Aktywa razem		683 335	643 778

	Nota	30.09.2023	31.12.2022
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny		51 087	51 087
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		14 047	14 047
Pozostałe kapitały rezerwowe		4 276	4 279
Zyski zatrzymane		490 403	451 941
Kapitał własny razem		559 813	521 354
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu leasingu		9 894	10 789
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 258	827
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 469	2 469
Zobowiązania długoterminowe razem		15 621	14 085
Kredyty i pożyczki			1 731
Zobowiązania z tytułu leasingu		2 135	1 554
Pozostałe zobowiązania finansowe			2 225
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 213	1 316
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		84 034	81 779
Rezerwy		11 878	12 037
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		7 642	7 699
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		107 902	108 339
Zobowiązania krótkoterminowe razem		107 902	108 339
Zobowiązania razem		123 523	122 424
Pasywa razem		683 335	643 778

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM*(w tysiącach złotych)***Dane na dzień 30 września 2023 roku**

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu		51 087	14 047		4 279	451 941	521 354
Całkowite dochody ogółem, w tym:					-3	43 571	43 568
- zysk netto						43 571	43 571
- inne dochody całkowite					-3		-3
Wypłata dywidendy						-5 109	-5 109
Zmiany w kapitale własnym					-3	38 462	38 459
Kapitał własny na koniec okresu		51 087	14 047		4 276	490 403	559 813

Dane na dzień 30 września 2022 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu		51 138	14 047	-976	4 381	459 099	527 689
Całkowite dochody ogółem, w tym:					-62	23 224	23 162
- zysk netto						23 224	23 224
- inne dochody całkowite					-62		-62
Nabycie akcji własnych		-51		976		-925	
Wypłata dywidendy						-35 761	-35 761
Zmiany w kapitale własnym		-51		976	-62	-13 462	-12 599
Kapitał własny na koniec okresu		51 087	14 047		4 319	445 637	515 090

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH*(w tysiącach złotych)*

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
<i>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</i>		
ZYSK / (STRATA) NETTO OGÓŁEM	43 571	23 224
Korekty	65 005	-25 640
Amortyzacja	14 782	13 764
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych		1 185
Zyski / straty ze sprzedaży aktywów trwałych	-226	-534
Zyski / straty ze sprzedaży aktywów finansowych	-903	
Wycena do wartości godziwej	-12 461	15 813
Przychody z tytułu odsetek	-99	-974
Niezrealizowane różnice kursowe		393
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	10 401	2 964
Zmiana stanu należności	-23 016	-23 213
Zmiana stanu zapasów	76 543	23 687
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	200	-60 101
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-216	1 391
Pozostałe		-16
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	108 575	-2 416
Podatek dochodowy zapłacony	-7 546	-7 066
Środki pieniężne netto na działalności operacyjnej	101 029	-9 482
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów	361	551
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	24 840	25 907
Wydatki na zakup wartości niematerialnych	-773	-744
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów	-9 097	-9 621
Wydatki na zakup nieruchomości inwestycyjnych		-28
Pożyczki udzielone	-1 141	-1 922
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 190	14 144
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek		17 243
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-5 109	-35 761
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-1 731	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 090	-1 558
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-8 929	-20 075
Przepływy pieniężne netto, razem przed różnicami kursowymi	106 290	-15 414
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	106 290	-15 414
Środki pieniężne na początek okresu	13 756	36 347
Środki pieniężne na koniec okresu	120 046	20 933

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Jednostki Dominującej Mennica Polska S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 października 2023 roku	Katarzyna Budnicka - Filipiuk	Prezes Zarządu Dyrektor Naczelna	
30 października 2023 roku	Siemowit Kalukiewicz	Członek Zarządu Dyrektor ds. Produkcji Monetarnej i Logistyki	

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg Jednostki Dominującej Mennica Polska S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 października 2023 roku	Małgorzata Lis-Wąsowska	Z-ca Dyrektora ds. Finansowych Główna Księgowa Prokurent	