



**GRUPA KAPITAŁOWA
MAGNA POLONIA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA OKRES
OD 1 PAŹDZIERNIKA 2014 ROKU DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

Warszawa, 18 marca 2016 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
II. INFORMACJE OGÓLNE	4
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	17
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	17
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	19
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	20
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	21
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	23
1. SEGMENTY OPERACYJNE	23
2. PRZYCHODY	26
3. KOSZTY RODZAJOWE	26
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	26
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	27
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	27
7. PRZYCHODY FINANSOWE	27
8. KOSZTY FINANSOWE	28
9. UTRATA KONTROLI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	28
10. DZIAŁANOŚĆ ZANIECHANA	29
11. DYWIDENDY	29
12. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY	30
13. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	31
14. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI	32
15. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	32
16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	33
17. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	34
18. AKTYWA FINANSOWE	35
19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	38
20. KAPITAŁ AKCYJNY SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	40
21. POZOSTAŁE KAPITAŁY	40
22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	40
23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	41
24. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	41
25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	43
26. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	43
27. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	44
28. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	44
29. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	45
30. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	46
31. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	47
32. INSTRUMENTY FINANSOWE	48
33. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	48
34. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	49
35. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	50
36. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	51

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	2 543	0	607	0
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-3 926	-7 169	-937	-1 708
Zysk/Strata brutto	-20 526	3 614	-4 898	861
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	-19 796	3 518	-4 723	838
Zysk/Strata netto z działalności zaniedbanej	0	-11 562	0	-2 754
Zysk/Strata netto ogółem	-19 796	-8 044	-4 723	-1 916
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	-19 796	-4 293	-4 723	-1 023
Całkowity dochód netto	-19 796	-8 044	-4 723	-1 916
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-19 796	-4 293	-4 723	-1 023
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 860	-626	-921	-149
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 677	9 494	639	2 262
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	126	-8 822	30	-2 102
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 057	46	-252	11
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą*	-1,42	-0,3100	-0,3392	-0,0735
	31.12.2015	30.09.2014	31.12.2015	30.09.2014
Aktywa razem	56 681	74 887	13 301	17 935
Zobowiązania razem	5 242	3 062	1 230	733
Zobowiązania długoterminowe	2 102	632	493	151
Zobowiązania krótkoterminowe	3 140	2 430	737	582
Kapitał własny	51 439	71 825	12 071	17 202
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	51 439	71 825	12 071	17 202
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 267	3 334
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą **	3,69	5,16	0,87	1,24

*Zysk/Strata podstawowa na jedną akcję obliczona została jako iloraz straty netto przypadającej na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnia ważona liczba akcji w okresie bieżącym wyniosła 13 921 975 oraz w okresie porównawczym wyniosła 13 921 975.

** Wartość księgowa na jedną akcję została obliczona jako iloraz kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez liczbę akcji.

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,1910 PLN, a w okresie porównawczym -4,1978 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2015 roku - 4,2615 PLN, na dzień 30 września 2014 roku - 4,1755 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nazwa: Magna Polonia (dalej "Spółka" lub "Jednostka")

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Grzybowska 4/96

00-131 Warszawa

Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

Spółka prowadzi działalność pod numerem PKD 64.99.Z. Należy do niej:

- 1) nabywanie papierów wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa,
- 2) nabywanie bądź obejmowanie udziałów lub akcji podmiotów zarejestrowanych i działających w Polsce,
- 3) nabywanie innych papierów wartościowych emitowanych przez podmioty, o których mowa w pkt. 2),
- 4) wykonywanie praw z akcji, udziałów i innych papierów wartościowych,
- 5) rozporządzanie nabytymi akcjami, udziałami i innymi papierami wartościowymi,
- 6) udzielanie pożyczek spółkom i innym podmiotom zarejestrowanym i działającym w Polsce,
- 7) zaciąganie pożyczek i kredytów dla celów Spółki.

Magna Polonia Spółka Akcyjna utworzona została w ramach Programu NFI. Spółka początkowo została utworzona w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa, w dniu 15 grudnia 1994 roku na mocy ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych. Na mocy ustawy z dnia 30 marca 2012 roku o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 596) wchodzącej w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku Spółka nie prawa posługiwać się już nazwą Narodowy Fundusz Inwestycyjny. Model działalności Emitenta polega na alokacji środków w wybrane dziedziny gospodarki. Spółka skupia się przede wszystkim na inwestycjach w zakresie szeroko pojętej telekomunikacji i nowych mediów.

W dniu 17 grudnia 2012 roku na mocy ustawy z dnia 30 marca 2012 roku o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 596) wchodzącej w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło zmienić nazwę Spółki z Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A. na Magna Polonia S.A. Zmiana została zarejestrowana w KRS dnia 27 lutego 2013 roku.

W dniu 17 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję w sprawie zmiany roku obrotowego Spółki. Rok obrotowy i podatkowy Spółki będzie trwał od 1 października do 30 września następnego roku kalendarzowego. Pierwszy rok obrotowy i podatkowy Spółki po zmianie rozpoczyna się 1 stycznia 2013 roku i kończy się 30 września 2014 roku. Przyczyną zmiany roku podatkowego jest optymalizacja podatkowa.

W dniu 20 czerwca 2013 roku Spółka podjęła uchwałę o rozszerzeniu przedmiotu działalności między innymi o:

- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

W dniu 25 sierpnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę nr 6 w sprawie zmiany roku obrotowego i podatkowego. Rok obrotowy i podatkowy Spółki będzie trwał od 1 stycznia do 31 grudnia. Pierwszy rok obrotowy i podatkowy Spółki po zmianie rozpoczyna się 1 października 2014 roku i kończy się 31 grudnia 2015 roku. Przyczyną zmiany roku podatkowego jest dostosowanie terminów i okresów prezentowanych danych finansowych do większości spółek będących w obrocie giełdowym.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer rejestru: KRS 0000019740

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

3. OKRESY PREZENTOWANE

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2014 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

W związku z wydłużonym okresem porównawczym, który trwał 21 miesięcy, dane porównawcze mogą nie być w pełni porównywalne, w szczególności w zakresie wyników finansowych Grupy i przepływów pieniężnych.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 ROKU

Zarząd

Miroslaw Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku
Tom Ruhan Wiceprezes Zarządu od 7 lipca 2015 roku

Rada Nadzorcza

Miroslaw Skrycki Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26 listopada 2013 roku
Przemyslaw Wipler Sekretarz Rady Nadzorczej od 11 grudnia 2015 roku
(od 21 listopada 2015 roku do 10 grudnia 2015 - Członek Rady Nadzorczej)
Miroslaw Barszcz Członek Rady Nadzorczej od 30 marca 2009 roku
Boguslaw Piwowar Członek Rady Nadzorczej od 21 listopada 2015 roku
Cezary Gregorczyk Członek Rady Nadzorczej od 25 sierpnia 2014 roku

W dniu 20 listopada 2015 roku Pan Sebastian Boguslawski i Pan Tadeusz Pietka złożyli rezygnacje z pełnionych przez nich funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na koniec dnia 20 listopada 2015 roku. Jednocześnie na posiedzeniu Rady Nadzorczej, które odbyło się w dniu 20 listopada 2015 roku, Rada Nadzorcza dokooptowała do swojego składu w miejsce rezygnujących osób dwóch nowych członków: Pana Przemysława Wiplera i Pana Bogusława Piwowara ze skutkiem od dnia 21 listopada 2015 roku.

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 9 kwietnia 2015 roku do badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy od 1 października 2014 do 31 grudnia 2015 roku wybrano podmiot:

Crystal Audit & Consulting Mateusz Szafranski - Satajczyk
ul. Nike 38/11
02-447 Warszawa
Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania nr 3835

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przegląd śródrocznego sprawozdania i badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 października do 31 grudnia 2015 roku wynosi 40 tys. PLN netto.

6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW)
ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
Symbol na GPW: 06MAGNA
Sektor na GPW: finanse - inne

7. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Według informacji otrzymanych przez Spółkę akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są następujące podmioty (dane na dzień 18 marca 2016 roku):

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	4 232 192	Miroslaw Janisiewicz	30,40%	4 232 192
2	3 192 845	RG Ventures Sp. z o.o.	22,93%	3 192 845

Kapitał podstawowy dzieli się na 13 921 975 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Większościowi akcjonariusze to Mirosław Janisiewicz oraz RG Ventures Sp. z o.o. Kapitał podstawowy jest rozproszony, a żaden z pozostałych akcjonariuszy nie przekracza 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

8. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

9. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia S.A. („Grupa”) wchodziły Magna Polonia S.A.- Jednostka Dominująca z prawnego punktu widzenia oraz spółki zależne, w których Spółka posiadała udziały bezpośrednio, jak również pośrednio poprzez swoją spółkę zależną Mediatel S.A. W związku ze sprzedażą jednostek zależnych (Romford Investments oraz ŻKP, jak również utratą kontroli nad GK Mediatel S.A. zmianie uległa struktura GK Magna Polonia S.A. Na dzień bilansowy w Grupie Kapitałowej Magna Polonia S.A. znajdują się trzy spółki zależne, tj. Magna Inwestycje Sp. z o.o. oraz Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. , Corponet Sp. z o.o. oraz dwie stowarzyszone, a mianowicie Inplus Sp. z o.o. i Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności [metoda konsolidacji pełna]	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Spółka celowa nie prowadząca działalności operacyjnej. Została założona w celu przejęcia praw i obowiązków jedynego komplementariusza w spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	100,00%	100,00%
2	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej	100,00%	100,00%
3	Magna Polonia Sp. z o.o.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej	100,00%	100,00%
4	Corponet Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie usług kolokacji i transmisji danych. Jedynym udziałowcem spółki jest spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	0,00%	100,00%
5	Inplus Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność polegającą na doradztwie przy realizacji inwestycji liniowych (dróg, linii elektroenergetycznych, gazociągów, wodociągów, sieci światłowodowych), specjalizuje się w pracach związanych z lokalizacją inwestycji, planowaniem przestrzennym oraz obsługą procesu pozyskania nieruchomości i ustalenia służebności gruntowych.	22,30%	22,30%
6	Imagis S.A.	Spółka zajmuje się Systemami Informacji Geograficznej (GIS). Tworzy mapy cyfrowe, systemy nawigacji GPS, buduje i integruje systemy informatyczne z funkcjonalnością mapową [wyłączona z konsolidacji]	0,00%	24,81%
7	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Spółka prowadzi komercyjną działalność jako MVNO - (wirtualny operator) w zakresie usług telefonii komórkowej działających w systemie pre-paid pod własną marką. [wyłączona z konsolidacji]	33,00%	33,00%

Zakup akcji spółki Imagis S.A.

Zgodnie z umową z dnia 3 października 2014 roku Spółka nabyła 2 792 571 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Łączna cena zakupu wyniosła 15 359 140,50 PLN.

Objęcie udziałów w nowo powstałej spółce Magna Polonia Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

W dniu 18 listopada 2015 roku Magna Polonia S.A. objęła 100% udziałów w nowo powstałej spółce Magna Polonia Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 5 tys. PLN.

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki następująca spółki nie zostały objęta konsolidacją:

Nazwa spółki	Udział procentowy w kapitale zakładowym spółki
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%
Imagis S.A.	24,81%

W poprzednich latach obrotowych Zarząd Spółki podjął decyzję o wyłączeniu spółki PSC z konsolidacji z uwagi na brak istotnego wpływu jej danych finansowych na wyniki Grupy. Gdyby wyniki spółki były konsolidowane metodą praw własności wówczas z uwagi na to, iż udział Grupy w stracie wygenerowanej przez spółkę PSC przewyższa jej udział w jednostce (zgodnie z MSR 28), Grupa zaprzestałaby konsolidacji.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki postanowił dokonać odpisu aktualizującego wartość inwestycji w postaci akcji w spółce Imagis S.A. z uwagi na bieżący kurs i aktualną sytuację spółki. Wartość inwestycji została zaktualizowana do kwoty 0,00 PLN w części przypadającej na 1 469 042 sztuk akcji będących przedmiotem zastawu na rzecz CG Finanse oraz do wartości 0,40 PLN za sztukę w części przypadającej na 1 323 529 akcji. Przyjęta wartość wynika z notowań spółki na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Łączna kwota odpisu aktualizującego udziały w spółce Imagis S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 15 255 tys. PLN.

POZOSTAŁE JEDNOSTKI

W portfelu Spółki znajdują się również udziały w podmiotach mniejszościowych, które zgodnie z MSR 39 są prezentowane jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. W stosunku do jednej ze spółek w poprzednich okresach sprawozdawczych dokonano odpisu z tytułu utraty wartości w wysokości 100% ceny jej nabycia.

11. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów finansowych. Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 30 września 2014 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 października 2014 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy stanowi złoty polski (PLN). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach złotych polskich (tys. PLN).

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji.

c) Zaokrąglenia

Dane liczbowe wykazuje się zaokrągleniu do tysięcy złotych. Do zaokrąglenia stosuje się metodę najbliższej wartości.

Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

12. ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA S.A.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

e) jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonały uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Magna Polonia S.A. zastosowano następujące procedury merytoryczne:

a) dane jednostek zależnych ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonanie odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,

b) korekty konsolidacyjne obejmowały:

- wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązаныmi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
- wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
- wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 grudnia 2015 roku na udziałowców mniejszościowych,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek współzależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 grudnia 2015 roku na udziałowców mniejszościowych w wartości procentowego udziału jednostki dominującej w jednostce współzależnej,
- wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego bilansu kapitału udziałowców nie sprawujących kontroli, stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców nie sprawujących kontroli,
- oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący.

Jednostki zależne to takie jednostki, w odniesieniu do których jednostka dominująca ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Wiąże się to m.in. z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy występuje kontrola w danej jednostce, uwzględnia się także istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

13. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

Poniżej opisane zostały stosowane metody wyceny poszczególnych aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Wartości niematerialne

Za wartości niematerialne uznaje się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nie posiadające postaci fizycznej. W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się nabyte oprogramowanie komputerowe, relacje z klientami, nabyte prawa majątkowe takie jak autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, zezwolenia na działalność telekomunikacyjną. Wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania przyjmując, że dla nabytych wartości niematerialnych okres ten wynosi przeciętnie od 2 do 10 lat. Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik jest dostępny do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane i podlegają testom na utratę wartości na każdy dzień bilansowy.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżka kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostki dominującej w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto jednostki zależnej. Rozpoznana wartość firmy podlega corocznym testom na utratę wartości.

Oprogramowanie wytworzone we własnym zakresie

Grupa aktywuje koszty wytworzenia oprogramowania, jeśli może wiarygodnie ustalić koszt jego wytworzenia i określić moment rozpoczęcia oraz zakończenia prac związanych z ich wytworzeniem. Koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem dających się zidentyfikować programów komputerowych, które wygenerują korzyści ekonomiczne przekraczające te koszty i będą użytkowane przez dłużej niż jeden rok, ujmuje się jako wartości niematerialne. Koszty bezpośrednie obejmują koszty osobowe związane z tworzeniem oprogramowania i odpowiednią część odnośnych kosztów ogólnych. Nakłady na prace rozwojowe dotyczące oprogramowania komputerowego ujęte jako składniki aktywów są amortyzowane metodą liniową przez szacowany okres użytkowania.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Rzeczowe aktywa trwałe

To środki trwałe:

- które są utrzymywane przez Grupę w celu wykorzystywania ich przy dostawach towarów i świadczeniu usług, lub też w celach administracyjnych,
- którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane w procesie dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia lub koszt wytworzenia jest powiększany o planowane koszty demontażu, rozbiórki, utylizacji po okresie użytkowania. Koszty te są określane przez służby techniczne na podstawie informacji dostępnych na dzień przyjęcia środka do użytkowania. Koszty demontażu/utylizacji poniżej 1 tys. PLN traktuje się jako nieistotne i nie ujmuje w wartości początkowej środka trwałego. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od gruntów oraz środków trwałych w budowie.

Do amortyzacji wszystkich środków trwałych stosuje się metodę amortyzacji liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego oraz jego przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży netto pozostałości środka trwałego (wartość rezydualną) po okresie ekonomicznej użyteczności. Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik jest dostępny do użytkowania.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych wynikających z szacowanego okresu użytkowania, który dla poszczególnych grup wynosi:

- budynki od 10 do 40 lat,
- inwestycje w obcych środkach trwałych 5 lat,
- sieć telekomunikacyjna od 15 do 40 lat,
- maszyny i urządzenia techniczne od 3 do 14 lat,
- środki transportu od 3 do 5 lat,
- inne środki trwałe - od 2 do 10 lat.

Inwestycje w obcych środkach trwałych są wykazywane w grupie gruntów, budynków i budowli. Są to aktywowane przez Spółkę wydatki poniesione na dostosowanie wynajmowanych pomieszczeń biurowych do wymogów Spółki. Na dzień bilansowy przeprowadza się test na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych. W przypadku stwierdzenia zaistnienia przesłanek do wystąpienia trwałej utraty wartości ustala się i ujmuje ewentualne odpisy aktualizujące do wysokości wartości odzyskiwalnej rzeczowych aktywów trwałych.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych (jeśli jest istotna) jest przez Grupę corocznie weryfikowana.

Leasing

Grupa kwalifikuje umowy leasingu jako umowy leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie na spółki Grupy zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z posiadania aktywów. Określenie czy umowa jest lub zawiera leasing zależy od treści umowy w momencie jej zawarcia, wskazującej na to, czy realizacja umowy zależy od wykorzystania konkretnego składnika aktywów lub czy umowa daje efektywne prawo używania konkretnego aktywa.

Aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego zaliczane są do majątku spółek Grupy i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności danego składnika majątku.

Grupa ujmuje leasing finansowy jako zobowiązania i aktywa na dzień rozpoczęcia użytkowania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu, ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Opłaty leasingowe są ujmowane w sprawozdaniu w części kapitałowej jako zmniejszające saldo zobowiązania i w części odsetkowej odnoszone w koszty finansowe.

W przypadku braku pewności co do przejścia przedmiotu leasingu na własność leasingobiorcy, okresem amortyzacji jest krótszy z okresów: leasingu lub użytkowania.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy aktywów do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą. W sprawozdaniu w sytuacji finansowej aktywa przeznaczone do zbycia (lub grupa do zbycia) prezentowana jest w osobnej pozycji aktywów obrotowych. Jeżeli z grupą do zbycia związane są zobowiązania jakie będą przekazane w transakcji sprzedaży łącznie z grupą do zbycia, zobowiązania te prezentowane są jako osobna pozycja zobowiązań krótkoterminowych.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe zaliczane są, zgodnie z MSR 39 "Instrumenty finansowe - ujmowanie i wycena" do jednej z poniższych kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności,
- pożyczki i należności własne,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia inwestycji, której dokonuje się na moment początkowy ujęcia aktywów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

To akcje spółek notowanych na giełdzie papierów wartościowych, które Spółka utrzymuje w portfelu ze względu na krótkoterminowe wahania kursów oraz instrumenty pochodne. Podlegają wycenie do wartości godziwej, a skutki wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe, które charakteryzują się stałymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz ustalonym terminem wymagalności, które Grupa jest w stanie lub zamierza utrzymywać do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są wyceniane w zamortyzowanym koszcie, a skutki wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu. Jeżeli nie ma możliwości wyznaczenia przepływów pieniężnych w celu wyliczenia zamortyzowanego kosztu na dzień bilansowy, wówczas wyceny dokonuje się w oparciu o cenę nabycia powiększoną o należne odsetki wyliczone przy zastosowaniu nominalnej stopy procentowej.

Pożyczki i należności własne

To nie będące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, przeznaczonych do obrotu, dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do sprzedaży.

Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się początkowo według wartości godziwej. Po początkowym ujęciu należności te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne. Odpisów z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot.

Pożyczki udzielone wycenia się w zamortyzowanym koszcie. Jeżeli pożyczki nie mają ustalonego terminu wymagalności lub z innych przyczyn nie ma możliwości wyznaczenia przepływów pieniężnych w celu wyliczenia zamortyzowanego kosztu na dzień bilansowy, wówczas wyceny dokonuje się powiększając kwotę pożyczki, pozostającej do spłaty na dzień bilansowy, o należne odsetki wyliczone przy zastosowaniu nominalnej stopy procentowej.

Pozostałe należności - w pozycji pozostałe należności Grupa prezentuje głównie należności z tytułu depozytów, kaucji, należności budżetowe, rozliczenia międzyokresowe oraz należności z tytułu udzielonych zaliczek pracownikom oraz kontrahentom.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują proporcjonalnie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Pozostałe aktywa finansowe nie zakwalifikowane do wcześniejszych kategorii. To instrumenty finansowe nie stanowiące instrumentów pochodnych. W szczególności są to akcje i udziały w podmiotach, w których Grupa nie sprawuje kontroli ani nie wywiera znaczącego wpływu. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej, a jeżeli ich wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, wyceny dokonuje się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki przeszacowania wartości na dzień bilansowy odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Dzień ujęcia aktywów finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte w momencie zawarcia przez jednostkę kontraktu będącego instrumentem finansowym. Wprowadza się je do ksiąg pod datą zawarcia kontraktu bez względu na przewidziany w umowie termin rozliczenia transakcji z wyjątkiem instrumentów nabywanych na rynku regulowanym, które wprowadza się pod datą rozliczenia transakcji. W przypadku instrumentów finansowych nabywanych na rynku regulowanym ujęcie w księgach następuje na dzień rozliczenia transakcji.

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższej od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. Rozchód zapasów wyceniany jest przy użyciu metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego zapasów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto. Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się na podstawie weryfikacji wartości użytkowej i handlowej przeprowadzanej na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Jeżeli zapasy utraciły swoją wartość użytkową lub handlową, ich wycena jest obniżana do poziomu cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Skutki takiego zmniejszenia wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie cen sprzedaży netto danego składnika zapasów, ustala się w inny sposób jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe ujmowane są początkowo w wartości godziwej, pomniejszonej o bezpośrednie koszty transakcyjne. Na dzień bilansowy wyceny dokonuje się w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie.

Do zobowiązań finansowych Grupa zalicza głównie:

- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych,
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są, gdy na Grupie ciąży obecny, prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwy tworzy się w szczególności z następujących tytułów (jeżeli spełnione są wyżej wymienione warunki ujmowania rezerw):

- skutki toczących się spraw spornych, w tym sądowych,
- udzielone gwarancje, poręczenia,
- przyszłe świadczenia na rzecz pracowników,
- koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Jeżeli skutek zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które według oczekiwań będą niezbędne do wypełnienia obowiązku.

Kapitał własny

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy (akcyjny), wykazany w wartości nominalnej, z uwzględnieniem przeszacowania z tytułu hiperinflacji,
- pozostałe kapitały obejmujące:
 - kapitał z aktualizacji wyceny,
 - kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej nad ceną nominalną wyemitowanych akcji,
 - kapitał zapasowy,
 - kapitał rezerwowy
- zyski zatrzymane, obejmujące nie podzielony zysk lub nie pokrytą stratę z lat ubiegłych, oraz wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Program motywacyjny

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania. Wartość godziwą płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty metodą liniową w okresie nabywania uprawnień, na podstawie oszacowań co do instrumentów kapitałowych, do których ostatecznie nabeędzie prawa. Na każdy dzień bilansowy Grupa weryfikuje oszacowania dotyczące liczby instrumentów kapitałowych przewidywanych do przyznania. Ewentualny wpływ weryfikacji pierwotnych oszacowań ujmuje się w rachunku zysków i strat przez pozostały okres przyznania, z odpowiednią korektą w rezerwie na świadczenia pracownicze rozliczane w instrumentach kapitałowych.

Płatność w formie akcji

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania.

Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje z pierwotnym terminem wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności. Na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu kursu zamknięcia tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty na dzień bilansowy, odnosząc różnice kursowe na przychody lub koszty finansowe.

Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą oraz po wyeliminowaniu przychodów ze sprzedaży wewnątrzgrupowej.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczono usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Na koszty sprzedanych towarów, wyrobów gotowych i materiałów składa się wartość sprzedanych w danym roku wyrobów, usług, towarów i materiałów.

Wartość wyrobów, towarów i materiałów ustala się na poziomie ich wartości bilansowej. Koszt świadczonych usług obejmuje wszystkie koszty poniesione w danym okresie dające się przypisać do danej usługi.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują odsetki należne z tytułu zainwestowania przez Grupę środków pieniężnych, należne dywidendy, zyski z tytułu zbycia dostępnych do sprzedaży instrumentów finansowych, zyski z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy oraz zyski z tytułu różnic kursowych. Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów według zasady memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przypisać do nabycia składnika aktywów są częścią składową ceny nabycia tego składnika. Pozostałe koszty finansowe są umowane jako koszty okresu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje podatek dochodowy od osób prawnych - część bieżącą i odroczoną.

Podatek bieżący wyliczany jest na podstawie wyniku podatkowego za dany rok obrotowy ustalonego zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi przy zastosowaniu stawek podatkowych wynikających z tych przepisów. Różnice pomiędzy dochodem (stratą) podatkową a księgowym zyskiem (stratą) netto powstają w związku z różnym momentem ujęcia przychodów i kosztów na potrzeby prawa bilansowego i podatkowego, oraz z wyłączeniem z podstawy opodatkowania pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Dochody narodowych funduszy inwestycyjnych pochodzące z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, jak również z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji takich spółek na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych były zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

Dnia 30 marca 2012 roku została uchwalona Ustawa o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji. Zgodnie z art. 14 ust. 1-2 Ustawy zwolnienie, o którym mowa w art 17 ust. 1 pkt 20 UPDOP stracił moc od dnia 1 stycznia 2014 roku. W związku ze zmianą roku podatkowego zwolnienie na mocy art.14 ust. 3 zostało przedłużone w przypadku Spółki do dnia 30 września 2014 roku.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub potrąceniu w przyszłości w związku z wystąpieniem różnic pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Aktywa z tytułu podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych, wykorzystanie strat podatkowych lub ulg podatkowych.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe lub dodatnie różnice przejściowe nie będą wystarczające do realizacji składnika aktywów lub jego części odpowiednio obniża się wartość lub zaprzestaje tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego.

14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Utrata wartości aktywów

Grupa dokonuje corocznie testu na utratę wartości firmy oraz dokonuje analizy przeglądu wartości netto składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

W przypadku jeżeli wartość odzyskiwalna wartości firmy przypisana do poszczególnych segmentów operacyjnych jest niższa od jej wartości księgowej rozpoznaje się odpis z tytułu utraty wartości "wartości firmy". Utrata wartości w stosunku do wartości firmy oraz aktywów trwałych bezpośrednio związana jest z przyjęciem szacunków i założeń, które dotyczą terminu dokonania i wysokości odpisu aktualizującego jego wartość. Zmienne o które oparty jest test na utratę wartości, to przede wszystkim: koszt kapitału, technologiczne zużycie, zmiany w warunkach konkurencji, oczekiwania co do wzrostu na rynku telekomunikacyjnym. Oszacowanie wartości odzyskiwalnej opiera się na najlepszych szacunkach i osądach Zarządu, oraz na bieżącej ocenie rynku.

Wycena rezerw

Kwota, na którą tworzona jest rezerwa ustalana jest na podstawie najbardziej aktualnych szacunków niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek giełdowy jest równa kursowi zamknięcia na dzień bilansowy na tym rynku.

Jeżeli dany składnik aktywów finansowych nie jest notowany na aktywnym rynku (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Grupa ustala wartość godziwą stosując modele rynkowe powszechnie stosowane przez uczestników rynku bazujące m.in. na porównywalnych transakcjach rynkowych, analizach zdyskontowanych strumieni pieniężnych, transakcjach i wskaźnikach rynkowych dla spółek z danego sektora. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Zarząd Grupy kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych. Spółki Grupy corocznie dokonują weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Grupę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w świetle wymogów utrzymania progów kapitałowych i płynności i potwierdził intencje i zdolność Spółki do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności.

Okres użytkowania aktywów trwałych

Warunki rynkowe mogą wpłynąć na zmianę wartości szacowanego okresu użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa co rok dokonuje analizy w celu potwierdzenia prawidłowości swoich szacunków. Przy początkowym określaniu jak i późniejszej weryfikacji, szacowanego okresu użytkowania składników aktywów trwałych, Zarząd bierze pod uwagę następujące czynniki:

- oczekiwane zużycie fizyczne
- technologiczną utratę przydatności
- okres użytkowania podobnych aktywów
- okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych pochodzących ze składnika aktywów.

15. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian polityki rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym. W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych.

Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błędów lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym.

W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Grupa nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

STANDARDY I INTERPRETACJE MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 PAŹDZIERNIKA 2014 ROKU

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym spółki za 2015 rok:

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)”** - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty”** - zatwierdzona w UE w dniu 13 czerwca 2014 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy za 2015 rok.

STANDARDY, ZMIANY DO STANDARDÓW I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, ALE NIE WESZŁY W ŻYCIE NA DZIEŃ PODPISANA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) - na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 roku,

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) - na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 roku,

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” - Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” - Rolnictwo: uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RMSR, ALE JESZCZE NIEZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 2 marca 2016 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Według szacunków spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków spółki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

16. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

W okresie zakończonym 31 grudnia 2015 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

17. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

Informacja została przedstawiona w punkcie 2.4 i 2.5 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku.

18. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 PAŹDZIERNIKA 2014 ROKU DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Informacja została przedstawiona w punkcie 2.15 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku.

19. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

W Grupie nie występuje sezonowość działalności, jednak Spółki zależne w pewnych okresach osiągały wyższe przychody.

20. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w nocy 24 niniejszego sprawozdania finansowego.

21. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

Żaden z podmiotów wchodzących w skład Grupy nie deklaruował i nie przeprowadzał wypłaty dywidendy w okresie od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku.

22. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2015 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

23. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 18 marca 2016 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Nota	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2	2 543	0
Koszt własny sprzedaży	3	-1 993	0
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		550	0
Koszty sprzedaży	3	0	0
Koszty ogólnego Zarządu	3	-4 554	-6 609
Zysk / Strata ze sprzedaży		-4 004	-6 609
Pozostałe przychody operacyjne	5	678	208
Pozostałe koszty operacyjne	6	-600	-768
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		-3 926	-7 169
Przychody finansowe	7	3 591	11 995
Koszty finansowe	8	-20 186	-1 938
Wynik wyceny metodą praw własności	18	-5	726
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		-20 526	3 614
Podatek dochodowy bieżący	12	-18	-137
Podatek dochodowy odroczony	12	748	41
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		-19 796	3 518
Działalność zaniechana			
Wyniki z działalności jednostek zależnych	10a	0	-8 046
Utrata kontroli w jednostkach zależnych	9	0	-4 201
Wynik na sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia	10b	0	1 095
Utrata wartości aktywów przeznaczonych do zbycia	9	0	-506
Podatek dochodowy odroczony	9	0	96
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		0	-11 562
Zysk /Strata netto		-19 796	-8 044
Podatek dochodowy dotyczący innych składników pełnego dochodu		0	0
Inne składniki całkowitego dochodu netto		0	0
Całkowity dochód netto		-19 796	-8 044
Zysk/Strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-19 796	-4 293
na udziały niekontrolujące		0	-3 751
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-19 796	-4 293
na udziały niekontrolujące		0	-3 751

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku**

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	<u>01.10.2014- 31.12.2015</u>	<u>01.01.2013- 30.09.2014</u>
Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego w trakcie okresu obrotowego w PLN		
- podstawowy i rozwodniony	-1,42	-0,31
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN		
- podstawowy i rozwodniony	-1,42	-0,5778
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej na 1 akcję w PLN		
- podstawowy i rozwodniony	-1,42	0,2527
Strata netto z działalności zaniechanej na 1 akcję w PLN		
- podstawowy i rozwodniony	0,00	-0,8305

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2015	30.09.2014
Aktywa trwałe		25 463	18 704
Wartość firmy	14	5 680	5 680
Wartości niematerialne	15	74	0
Rzeczowe aktywa trwałe	16	3 726	3 882
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	18	8 994	9 005
Udzielone pożyczki	18d	5 618	0
Pozostałe należności	19	486	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	885	137
Aktywa obrotowe		31 218	56 183
Należności handlowe i pozostałe	19	4 962	1 173
Należności z tytułu podatku dochodowego	12	0	0
Aktywa finansowe	18	26 218	53 541
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		38	1 095
Aktywa przeznaczone do zbycia	17	0	374
Aktywa razem		56 681	74 887
Pasywa	Nota	31.12.2015	30.09.2014
Kapitał własny		51 439	71 825
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		51 439	71 825
Kapitał akcyjny	20	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	21	20 056	87 657
Kapitał rezerwowy	21	17 889	0
Pozostałe kapitały	21	13 533	14 135
Zyski zatrzymane, w tym:		-13 961	-43 889
- z lat ubiegłych		5 835	-39 596
- z bieżącego okresu		-19 796	-4 293
Udziały niedające kontroli		0	0
Zobowiązania długoterminowe		2 102	632
Pozostałe zobowiązania	22	2 045	0
Zobowiązania finansowe	24	57	632
Zobowiązania krótkoterminowe		3 140	2 430
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	749	591
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	12	0	126
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	857	1 289
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	25	0	161
Zobowiązania finansowe	24	1 534	263
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia		0	0
Pasywa razem		56 681	74 887

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Udziały niedające kontroli	Razem
01.10.2014	13 922	87 657	0	14 135	-43 889	0	71 825
Korekta błęd lat ubiegłych	0	0	0	0	12	0	12
01.10.2014 po korekcie błędu	13 922	87 657	0	14 135	-43 877	0	71 837
Całkowity dochód	0	0	0	0	-19 796	0	-19 796
Sprzedaż jednostek zależnych	0	0	0	0	0	0	0
Odwrocenie wyceny warantów subskrypcyjnych	0	0	0	-602	0	0	-602
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	-67 601	0	0	67 601	0	0
Przeznaczenie zysku za rok 2013 na kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	0	0	17 889	0	-17 889	0	0
31.12.2015	13 922	20 056	17 889	13 533	-13 961	0	51 439

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Udziały niedające kontroli	Razem
01.01.2013	13 922	9 825	3 486	686	-22 174	3 107	8 852
Korekta błęd lat ubiegłych (2012)	0	0	0	0	-1 606	-1 095	-2 701
01.01.2013 po korekcie błędu	13 922	9 825	3 486	686	-23 780	2 012	6 151
Całkowity dochód	0	0	0	0	-4 293	-3 751	-8 044
Sprzedaż jednostek zależnych	0	0	0	-13	-142	-14	-169
Utrata kontroli w jednostce zależnej	0	77 832	-3 486	13 462	-15 674	1 753	73 887
30.09.2014	13 922	87 657	0	14 135	-43 889	0	71 825

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku**

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014
Przeływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-20 526	-7 352
Korekty razem	16 523	10 190
Amortyzacja	783	3 248
Odsetki i dywidendy	-3 577	-5 406
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	998	-1 019
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-7	-104
Koszty odsetek	1 597	2 921
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	538
Zmiana stanu rezerw	0	350
Podatek dochodowy	-18	-136
Wycena aktywów finansowych	147	234
Rozliczenie otrzymanej dotacji w przychodach	0	-89
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	15 354	0
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	1 715	0
Odwrócenie wyceny warrantów	-602	0
Wycena metodą praw własności	5	0
Pozostałe korekty	128	9 653
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-4 003	2 838
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-2 297	6 082
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	1 900	-8 955
Zmiana stanu zobowiązań i aktywów finansowych	539	0
Zmiana stanu zapasów	0	-62
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-3 861	-97
Odsetki, udziały w zyskach	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	1	-529
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży i działalności zaniechanej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 860	-626

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku**

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	<u>01.10.2014-</u> <u>31.12.2015</u>	<u>01.01.2013-</u> <u>30.09.2014</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	347	1 023
Dywidendy otrzymane	0	0
Wpływy ze sprzedaży akcji spółek	884	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	2 227
Wpływy ze sprzedaży majątku	38	261
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	2 445	6 810
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	2 100	19 790
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	9 030
Wydatki na zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży - jednostki stowarzyszone i zależne	0	-8 376
Wydatki na zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży - pozostałe jednostki	-315	-5 153
Wydatki na zakup aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-456	-35 440
Wydatki na zakup aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	-12 288
Środki przejęte w wyniku nabycia spółek	0	82
Wydatki na zakup majątku trwałego	-733	-2 845
Wpływy ze zbycia aktywów przeznaczonych do zbycia	369	50 937
Wydatki na nabycie aktywów przeznaczonych do zbycia	0	-5 137
Wydatki na nabycie wierzytelności	-2 000	0
Udzielenie pożyczki	-2	-7 710
Zbyte salda środków pieniężnych i ich ekwiwalenty z tytułu rozliczenia utraty kontroli	0	-3 717
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>2 677</u>	<u>9 494</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Emisja akcji w jednostkach zależnych	0	1 470
Dopłaty do kapitału w jednostce zależnej	0	63
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	27 457
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	1 166	3 278
Splata odsetek	-110	-3 193
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-230	-12 886
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	1	-1 632
Inne wydatki finansowe	0	-782
Wykup obligacji własnych	-651	-10 500
Splata kredytów i pożyczek	-50	-12 097
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>126</u>	<u>-8 822</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>-1 057</u>	<u>46</u>
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	<u>1 095</u>	<u>1 049</u>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Zaokrąglenia	<u>0</u>	<u>0</u>
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>38</u>	<u>1 095</u>
- działalność kontynuowana	38	1 095
- działalność zaniechana	0	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. SEGMENTY OPERACYJNE

Działalność Spółki sumuje się według kryterium operacyjnego tj. dającego się wyodrębnić obszaru działalności Grupy, w ramach którego następuje świadczenie usług lub dostarczenie produktów, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych oraz są wykorzystywane wewnątrz Grupy Kapitałowej przez główny organ decyzyjny dla oceny wyników działalności segmentów operacyjnych i dystrybucji zasobów.

Działalność operacyjna Grupy Magna Polonia S.A. podzielona została na następujące segmenty sprawozdawcze:

Segment "Działalność Inwestycyjna i Działalność Pokrewna" dawniej "Fundusze Inwestycyjne i Działalność Pokrewna"

Zajmujący się nabywaniem lub obejmowaniem akcji lub udziałów podmiotów, nabywaniem innych papierów wartościowych oraz wykonywaniem praw i rozporządzaniem nabytymi akcjami, udziałami i papierami wartościowymi.

Segment "Usługi telekomunikacyjne"

Obejmując działalność w zakresie usług kolokacji i transmisji danych.

Przychody i koszty segmentu to przychody i koszty osiągnięte ze sprzedaży zewnętrznym klientom lub z transakcji z innymi segmentami Grupy. Wykazywane są one w sprawozdaniu z pełnego dochodu Grupy i dają się przyporządkować, w oparciu o racjonalne przesłanki, do danego segmentu operacyjnego.

Segmentowe zyski oraz aktywa określono przed dokonaniem wyłączeń międzysegmentowych. Ceny sprzedaży pomiędzy segmentami są zbliżone do cen rynkowych. Koszty i przychody operacyjne odpowiednio alokuje się do właściwego segmentu. Koszty i przychody, których nie można racjonalnie przyporządkować prezentuje się w pozycjach „nieprzypisane koszty” i „nieprzypisane przychody”.

Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do zbycia

W związku ze sprzedażą przez Jednostkę Dominującą udziałów posiadanych w spółce Romford Investments, a pośrednio w INFO TV OPERATOR oraz w spółce Żnińska Kolej Powiatowa, a także utratą kontroli i przeznaczeniem do sprzedaży akcji posiadanych w spółce Mediatel S.A., wyniki segmentów wykazywane są jako działalność zaniechana, natomiast wartość godziwa akcji spółki Mediatel S.A. na dzień utraty kontroli w aktywach przeznaczonych do zbycia.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 ROKU

	Działalność inwestycyjna i Działalność Pokrewna	Usługi telekomunikacyjne	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem	Aktywa przeznaczone do zbycia
Aktywa segmentu	80 495	1 593	-25 407	56 681	0
Aktywa ogółem	80 495	1 593	-25 407	56 681	0
Zobowiązania segmentu	7 260	2 294	-4 312	5 242	0
Zobowiązania ogółem	7 260	2 294	-4 312	5 242	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Przychody i koszty za okres od 1 września 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

	Działalność inwestycyjna i Działalność Pokrewna	Usługi telekomunikacyjne	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem	Działalność zaniechana
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody segmentu ogółem	682	2 543	-4	3 221	0
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	2 543	0	2 543	0
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	682	0	-4	678	0
Koszty segmentu ogółem	-4 013	-3 139	4	-7 147	0
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-3 872	-2 675	0	-6 547	0
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-4	0	4	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	-137	-464	0	-600	0
Wynik segmentu	-3 331	-596	0	-3 926	0
Przychody i koszty finansowe	-28 083	-118	11 601	-16 600	0
Zaprzestanie konsolidacji	0			0	0
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-31 414	-714	11 601	-20 526	0
Podatek dochodowy	730	0	0	730	0
Zysk/strata netto	-30 684	-714	11 601	-19 796	0

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2014 ROKU

	Działalność inwestycyjna i Działalność Pokrewna	Usługi telekomunikacyjne	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem	Aktywa przeznaczone do zbycia
Aktywa segmentu	74 579	0	-66	74 513	374
Aktywa ogółem	74 579	0	-66	74 513	0
Zobowiązania segmentu	3 062	0	0	3 062	0
Zobowiązania ogółem	3 062	0	0	3 062	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

	Działalność inwestycyjna i Działalność Pokrewna	Usługi telekomunikacyjne	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem	Działalność zaniechana
	<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody segmentu ogółem	410	0	-202	208	30 049
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	0	0	0	29 768
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	410	0	-202	208	281
Koszty segmentu ogółem	-7 374	0	-3	-7 377	-34 300
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-6 609	0	0	-6 609	-30 722
Koszty segmentu (wewnętrzne)	7	0	-7	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	-772	0	4	-768	-3 578
Wynik segmentu	-6 964	0	-205	-7 169	-4 251
Przychody i koszty finansowe	43 403	0	-32 620	10 783	-2 513
Zysk ze sprzedaży jednostki zależnej	0	0	0	0	-4 201
Zysk/strata przed opodatkowaniem	36 439	0	-32 825	3 614	-10 965
Podatek dochodowy	-96	0	0	-96	-597
Zysk/strata netto	36 343	0	-32 825	3 518	-11 562

Wszystkie przychody prezentowane przez Grupę zostały osiągnięte na terenie Polski, za wyjątkiem odsetek od obligacji o pomiotów cypryjskich.

Żaden z klientów Grupy nie przekroczył 10% przychodów ogółem prezentowanych przez Grupę.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Pozostałe przychody operacyjne	678	208
Przychody finansowe	3 591	11 995
Razem	4 269	12 203

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	783	485
Zużycie materiałów i energii	605	87
Usługi obce	3 397	3 320
Podatki i opłaty	39	306
Koszty świadczeń pracowniczych	1 628	1 864
Inne koszty rodzajowe	95	547
Razem koszty według rodzaju	6 547	6 609
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 554	-6 609
Razem koszt własny sprzedaży	1 993	0

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu (z uwzględnieniem Zarządu).

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Liczba pracowników:		
Zarząd	1	1
Pracownicy	3	3
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1
Razem	5	5
Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
Wynagrodzenia	1 257	1 401
Składki na ubezpieczenie społeczne	98	89
Inne świadczenia pracownicze	9	17
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	264	357
Razem koszty zatrudnienia	1 628	1 864

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Przychody z refaktur	0	151
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7	15
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	38	197
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	-31	-182
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	0	24
Przychody z tytułu zwrotu z ubezpieczenia	0	4
Otrzymane odszkodowania	39	0
Odwrocenie wyceny warrantów subskrypcyjnych	602	0
Spisane przedawnione zobowiązania	19	0
Pozostałe	11	14
Razem	678	208

Grupa nie dokonywała odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów, środków trwałych czy wartości niematerialnych.

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Koszty refaktur	0	197
Wartość netto zlikwidowanego majątku	0	22
Rezerwa na koszty związane ze sprawami sądowymi	0	500
Koszty spraw sądowych	110	0
Naprawy powypadkowe	0	21
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	16	0
Odpis aktualizujący należności	454	0
Pozostałe	20	28
Razem	600	768

Grupa nie stwierdziła przesłanek ani nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych.

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozwem sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji bilansu "Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych."

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	2 559	4 656
Odsetki od udzielonych pożyczek	1 018	758
Odsetki od depozytów bankowych	2	440
Wynik na sprzedaży wierzytelności	0	43
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	0	6 044
Pozostałe	12	54
Razem przychody finansowe	3 591	11 995

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	6	812
Dyskonto z rozliczenia zobowiązania obligacjami	1 621	0
Oplaty dodatkowe z tytułu wykupu obligacji	0	390
Dyskonto od wyemitowanych obligacji	22	296
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	48	157
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	147	234
Utrata wartości aktywów finansowych (udziałów w spółkach zależnych)	15 354	0
Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	1 500	0
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	215	0
Spisanie wierzytelności z tytułu pożyczki	24	0
Spisanie wierzytelności z tytułu naliczonych odsetek od obligacji	55	0
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	45	0
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	998	0
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	146	0
Pozostałe	5	49
Razem koszty finansowania zewnętrznego	20 186	1 938

9. UTRATA KONTROLI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Cena sprzedaży udziałów	0	66 984
Wartość udziałów niekontrolujących na dzień utraty kontroli	0	14
Wartość aktywów netto jednostki zależnej na dzień utraty kontroli	0	-67 912
Korekta wartości aktywów netto Romford Investments o wartość posiadanych aktywów w INFO TV Operator	0	81 702
Wartość firmy ustalona na dzień przejęcia kontroli	0	-20 333
Poniesione koszty sprzedaży udziałów	0	0
Skonsolidowany wynik na sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	0	60 455
Akcje Mediatel w cenie nabycia	0	-72 059
Wyłączenie aktywów GK Mediatel	0	-15 318
Wyłączenie zobowiązań GK Mediatel	0	8 732
Wyłączenie kapitałów mniejszości	0	-17 280
Ujęcie akcji Mediatel w wartości godziwej	0	4 983
Wyłączenie kapitałów GK Mediatel (bez wyniku finansowego)	0	26 286
Utrata kontroli w jednostce zależnej	0	-64 656
Razem zaprzestanie konsolidacji	0	-4 201

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

10. DZIAŁANOŚĆ ZANIECHANA

10A. WYNIKI Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

Poniższa tabela zawiera informację jakiej spółki i za jaki okres dotyczą dane finansowe.

Nazwa spółki	Okres		Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
	od	do		
Znińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.	01.01.2013	31.03.2013		
Romford Investments Sp. z o.o.	01.01.2013	31.03.2013		
Info TV Operator Sp. z o.o.	01.01.2013	24.04.2013		
Mediatel S.A.	01.01.2013	30.09.2013		
Zysk/Strata za rok obrotowy z działalności zaniechanej				
Przychody ze sprzedaży			0	29 768
Pozostałe przychody operacyjne			0	281
Przychody finansowe			0	228
Koszty działalności ogółem			0	-30 722
Pozostałe koszty operacyjne			0	-3 578
Koszty finansowe			0	-3 330
Strata przed opodatkowaniem			0	-7 353
Podatek dochodowy			0	-693
Strata netto za rok obrotowy z działalności zaniechanej			0	-8 046
Przepływy pieniężne z działalności zaniechanej				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej			0	3 485
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			0	2 349
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			0	-3 157
Przepływy pieniężne netto			0	2 677

10B. WYNIK NA SPRZEDAŻY AKTYWÓW PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA

Akcje w spółkach przeznaczonych do zbycia za okres 01.01.2013-30.09.2014	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedaży	Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utruty wartości	Wynik na sprzedaży
Mediatel S.A.	5 198	-71 179	67 076	1 095

11. DYWIDENDY

W roku 2014 oraz w okresie porównawczym żadna ze spółek Grupy nie wypłacała dywidendy. Żadna ze spółek Grupy nie deklarowała wypłaty dywidendy.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

12. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCONY

<u>Podatek bieżący</u>	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej		
Podatek bieżący	-18	-137
Podatek odroczony	748	41
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	730	-96
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		
Podatek bieżący	0	-476
Podatek odroczony	0	-121
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku netto z działalności zaniechanej	0	-597

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt, że kalkulacja odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te zawierają element niepewności, a rzeczywiste wartości mogą różnić się od prognozowanych.

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2014	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	7	66	-59
Rezerwa na urlopy	2	38	-36
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	0	5	-5
Rezerwa na koszty spraw sądowych	123	95	28
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od pożyczki	41	0	41
Trwała utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	2 299	75	2 224
Trwała utrata wartości aktywów przeznaczonych do zbycia	0	96	-96
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	42	14	28
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	5	5	0
Opcja na zakup udziałów w INFO TV FM	0	683	-683
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	6	9	-3
Rezerwa na koszty demontażu	0	131	-131
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	13	-13
Strata podatkowa	929	487	442
Pozostałe	36	62	-26
Razem	3 490	1 779	1 711
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - działalność kontynuowana	3 490	351	3 139
Odpis aktualizujący Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 205	0	-2 205
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - działalność zaniechana	0	1 428	-1 428

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2014	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	400	155	-245
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - działalność kontynuowana			
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	0	199	199
Rozliczenie dyskonta	0	6	6
Różnice kursowe	0	303	303
Razem	400	663	263
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - działalność zaniechana	0	449	449
Działalność kontynuowana			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 490	351	3 139
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 205	0	-2 205
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-400	-214	-186
Wynik na działalności kontynuowanej	885	137	748
Działalność zaniechana			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1 428	-1 428
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	-449	449
Wynik na działalności zaniechanej	0	979	-979

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utaty wartości udziałów w spółce Imagis S.A., dokonano odpisu na aktywo w kwocie 2 205 tys. PLN.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2015 roku wynikające z różnic przejściowych wynosi 3 489 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 410 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 885 tys. PLN.

13. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk/Strata* podstawowa przypadająca na jedną akcję obliczona została jako iloraz zysku/straty* netto przypadającej na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

Wyliczenie podstawowego zysku/straty* na jedną akcję przypadającej na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Zysk/Strata* podstawowa przypadająca na jedną akcję obliczona została jako iloraz zysku/straty* netto przypadającej na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyliczenie podstawowego zysku/straty* na jedną akcję przypadającej na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014
Zysk/Strata		
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	-19 796	-8 044
Wyłączenie zysku/straty* na działalności zaniechanej	0	- 11 562
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-19 796	3 518
Liczba akcji		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk) po scaleniu	13 922	13 922
Działalność kontynuowana		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	-19 796	3 518
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	-19 796	3 518
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN	-1,4219	0,2527
Działalność zaniechana		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej w PLN	0,0000	-0,8305

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie dokonywała zakupu akcji własnych.

14. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI

W dniu 7 lutego 2014 roku Grupa nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. za cenę 82 tys. PLN. Przejęte aktywa netto wynosiły 46 tys. PLN. Wartość firmy z konsolidacji wyniosła 36 tys. PLN.

W dniu 3 września 2014 roku Grupa nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Corponet Sp. z o.o. Cena nabycia udziałów wyniosła łącznie 5 656 tys. PLN. Przejęte aktywa netto na dzień nabycia wyniosły 11 tys. PLN. Wartość firmy z konsolidacji wyniosła zatem 5 644 tys. PLN.

Jednocześnie wg Zarządu GK Magna Polonia S.A. wartość godziwa przyjętych aktywów netto nie odbiega istotnie od ich wartości bilansowej.

Na dzień 30 września 2014 roku wartość firmy z konsolidacji wykazywana w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynosi 5 680 tys. PLN.

15. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
na 01.01.2013	3 266	0	6 503	9 769
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	-3 266	0	-6 503	-9 769
utrata kontroli w jednostkach zależnych	-3 266	0	-6 503	-9 769
na 30.09.2014	0	0	0	0
na 01.10.2014	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	110	110
zakup bezpośredni	0	0	110	110
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 31.12.2015	0	0	110	110

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Oprogramowanie komputerów	Prace badawczo-rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI				
na 01.01.2013	-2 706	0	-5 217	-7 923
Zwiększenia	-456	0	0	-456
amortyzacja za rok	-456	0	0	-456
Zmniejszenia	3 162	0	5 217	8 379
utrata kontroli w jednostkach zależnych	3 162	0	5 217	8 379
na 30.09.2014	0	0	0	0
na 01.10.2014	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	-36	-36
amortyzacja za rok	0	0	-36	-36
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 31.12.2015	0	0	-36	-36
WARTOŚĆ NETTO				
na 30.09.2014	0	0	0	0
w tym w leasingu	0	0	0	0
na 31.12.2015	0	0	74	74

Koszty prac badawczych i rozwojowych w Grupie nie występują.

W związku ze sprzedażą spółek Romford Investments i ZKP w I półroczu 2013 roku oraz utratą kontroli w spółce Mediatel S.A. w III kwartale 2013 roku wartości niematerialne i prawne będące własnością tych spółek zostały wyłączone z bilansu na dzień 30 września 2014 roku.

16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	maszyny i urządzenia ^a	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2013	5 995	29 712	2 892	386	10	38 995
Zwiększenia	2 519	54	1 466	150	0	4 189
zakup bezpośredni	0	54	87	150	2 258	2 549
rozliczenie środków trwałych w budowie	2 258	0	0	0	-2 258	0
leasing	0	0	1 379	0	0	1 379
nabycie jednostki zależnej	261	0	0	0	0	261
Zmniejszenia	-5 995	-29 699	-2 843	-328	-10	-38 875
z tytułu likwidacji	-167	-2	0	-10	0	-179
z tytułu sprzedaży	-12	-16	-684	-54	0	-766
utrata kontroli w jednostkach zależnych	-5 816	-29 681	-2 159	-264	-10	-37 930
na 30.09.2014	2 519	67	1 515	208	0	4 309
na 01.10.2014	2 519	67	1 515	208	0	4 309
Zwiększenia	0	92	0	2	528	622
zakup bezpośredni	0	92	0	2	528	622
Zmniejszenia	0	-11	-65	-3	0	-79
z tytułu likwidacji	0	-11	0	-3	0	-14
z tytułu sprzedaży	0	0	-65	0	0	-65
na 31.12.2015	2 519	148	1 450	207	528	4 852

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzeni a	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2013	-4 154	-22 525	-1 745	-421	-10	-28 855
Zwiększenia	-78	-1 010	-453	-35	0	-1 576
amortyzacja za rok	-78	-1 010	-453	-35	0	-1 576
Zmniejszenia	4 208	23 506	1 901	379	10	30 004
z tytułu sprzedaży	6	43	475	49	0	573
z tytułu likwidacji	150	1	0	5	0	156
inne	0	0	145	0	0	145
utrata kontroli w jednostkach zależnych	4 803	24 828	1 281	325	10	31 247
odpis z tytułu utraty wartości	-751	-1 366	0	0	0	-2 117
na 30.09.2014	-24	-29	-297	-77	0	-427
na 01.10.2014	-24	-29	-297	-77	0	-427
Zwiększenia	-238	-46	-427	-36	0	-747
amortyzacja za rok	-238	-46	-427	-36	0	-747
Zmniejszenia	0	13	34	1	0	48
z tytułu sprzedaży	0	0	34	0	0	34
z tytułu likwidacji	0	13	0	1	0	14
na 31.12.2015	-262	-62	-690	-112	0	-1 126
WARTOŚĆ NETTO						
na 30.09.2014	2 495	38	1 218	131	0	3 882
w tym w leasingu	0	0	1 118	0	0	1 118
na 31.12.2015	2 257	86	760	95	528	3 726
w tym w leasingu	0	0	714	0	0	714

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego żaden ze środków trwałych należących do Grupy nie był przedmiotem zastawu. Majątek Grupy będący przedmiotem zabezpieczenia stanowią środki trwałe objęte w ramach umów leasingu finansowego.

W roku bieżącym oraz poprzednim nie stwierdzono konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych dotyczących działalności kontynuowanej. Zaprezentowane w nocie odpisy aktualizujące środki trwałe dotyczą działalności zaniechanej.

17. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania trwają rozmowy i negocjacje Zarządu spółki dominującej w sprawie sprzedaży 50% udziałów spółki zależnej Corponet Sp. z o.o. Ze względu na wysoki poziom zaangażowania rozmów istnieją przesłanki, że sprzedaż ta nastąpi w perspektywie roku od dnia bilansowego. W ocenie Zarządu nie spełniły się jednak wszystkie warunki aby prezentować to aktywo zgodnie z MSSF 5 jako aktywo przeznaczone do zbycia.

Nazwa spółki	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Na dzień 30 września 2014		Metoda konsolidacji
				Cena nabycia bez odpisów z tytułu utruty wartości		
Mediatel S.A.	Warszawa	0,95%	0,95%	880		Nie dotyczy
Razem:				880		
Wycena do wartości godziwej				-506		
w tym przypadający na bieżący okres (nota 9)				-506		
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				374		

Spółka w okresie bieżącym sprzedała 440 tys. sztuk akcji Spółki Mediatel S.A. Przychody ze sprzedaży wynoszą 369 tys. PLN, wartość sprzedanych inwestycji wynosi 880 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

18. AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2015	30.09.2014
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	1 168	3 693
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	23 123	40 454
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	8 994	9 005
- akcje/udziały stowarzyszone nie podlegające konsolidacji	119	99
- akcje/udziały stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	8 875	8 906
Udzielone pożyczki	7 545	9 394
Razem	40 830	62 546
długoterminowe	14 612	9 005
krótkoterminowe	26 218	53 541

W prezentowanym okresie nie dokonywano zmian sposobu ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych ani zmian klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Przychody i koszty ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie 01.10.2014-31.12.2015

Kategorie aktywów finansowych	Przychody ze sprzedaży	Koszty sprzedaży	Utworzone odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	Wycena do wartości godziwej	Odsetki
Aktywa przeznaczone do zbycia	369	-880	0	506	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 672	-2 827	-1 500	162*	-147	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0	0	2 559
Udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	1 018
Razem	2 041	-3 707	-1 500	668	-147	3 577

* odwrócenie wyceny bilansowej aktywów finansowych

18A. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.10.2014	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone / Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Rasting	15 318	0	887	0	0	-6 804	9 401
CRX Holdings	10 107	0	54	0	0	-10 161	0
QRL Investments	6 084	350	646	-150	0	810	7 740
Calibri	408	0	39	0	0	-430	17
NTS	1 018	0	38	-1 000	-56	0	0
Sunfall Investments	3 418	0	307	0	0	-1 498	2 227
MVK	2	0	0	0	0	-2	0
Inplus	951	485	55	-950	-75	-27	439
BNY	2 896	0	298	0	0	0	3 194
Pozostałe	252	106	21	0	0	-274	105
Razem, w tym:	40 454	941	2 345	-2 100	-131	-18 386	23 123
Kapitał	35 028	941	0	-2 100	0	-15 827	18 042
Odsetki	5 426	0	2 345	0	-131	-2 559	5 081

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
Rasting	12 855	0	2 301	0	0	162	15 318
CRX Holdings	6 013	6 300	794	-3 000	0	0	10 107
QRL Investments	0	7 200	514	-1 600	-30	0	6 084
Calibri	0	400	8	0	0	0	408
NTS	0	1 085	119	-100	-74	-12	1 018
Wratislavia-Bio	0	3 500	4	-3 500	-4	0	0
Kornas-Inwestycje	0	2 910	272	-3 180	-216	214	0
Sunfall Investments	2	5 000	376	-1 960	0	0	3 418
MVK	2	0	0	0	0	0	2
Presto	0	1 500	98	-3 000	-98	1 500	0
Inplus	0	1 350	5	-400	-4	0	951
BNY	0	2 800	96	0	0	0	2 896
Proscenium	0	400	9	-400	-9	0	0
Obligacja P	0	1 817	22	0	0	-1 839	0
Pozostałe	51	1 178	38	-300	-1	-714	252
Razem, w tym:	18 923	35 440	4 656	-17 440	-436	-689	40 454
Kapitał	15 725	35 440	0	-17 440	0	1 303	35 028
Odsetki	3 198	0	4 656	0	-436	-1 992	5 426

W grudniu 2013 roku Spółka objęła obligacje C wyemitowane przez Presto Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 3 mln PLN, które są w części refinansowane wyemitowanymi przez Spółkę obligacjami serii O o łącznej wartości nominalnej 1,5 mln PLN. Zakup obligacji w połowie został skompensowany z należnością z tytułu wyemitowanej obligacji O. Obligacje zostały spłacone w lutym 2014 roku.

Na kwotę 162 tys. PLN w kolumnie "inne" składa się:

- kwota 592 tys. PLN stanowiąca objęcie obligacji Rasting Limited, za które zapłata nastąpiła w ramach rozliczenia transakcji sprzedaży udziałów Romford Investments Sp. z o.o.;

- kwota -430 tys. PLN stanowi potrącenie wzajemnych wierzytelności pomiędzy Spółką Rasting Limited a Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.

W związku z nabyciem we wrześniu 2014 roku spółki Corponet transakcje ze spółką zostały wyłączone w ramach transakcji wzajemnych.

W dniu 18 września 2014 roku spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. zakupiła obligacje serii P Emitenta od jednostki nie powiązanej z Grupą Kapitałową za cenę niższą od wartości nominalnej to jest 1 817 tys. PLN. Dyskonto od obligacji zostało zaprezentowane jako rozliczenia międzyokresowe przychodów.

18B. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	Wyłączona	495
Inplus Sp.z o.o.	Olsztyn	22,3%	22,3%	Metoda praw własności	8 181
Imagis S.A.	Warszawa	24,8%	24,8%	Wyłączona	15 374
Razem					24 050
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-15 750
w tym przypadający na bieżący okres					-15 354
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu, w tym:					8 300
Przychody z tytułu wyceny metodą praw własności					694
w tym przypadający na bieżący okres					-5

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wartość udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności **8 994**

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki postanowił dokonać odpisu aktualizującego wartość inwestycji w postaci akcji w spółce Imagis S.A. z uwagi na bieżący kurs i aktualną sytuację spółki. Wartość inwestycji została zaktualizowana do kwoty 0,00 PLN w części przypadającej na 1 469 042 sztuk akcji będących przedmiotem zastawu na rzecz CG Finanse oraz do wartości 0,40 PLN za sztukę w części przypadającej na 1 323 529 akcji. Przyjęta wartość wynika z notowań spółki na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Łączna kwota odpisu aktualizującego udziały w spółce Imagis S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 15 255 tys. PLN.

Powody, dla których wyniki spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. zostały wyłączone z konsolidacji metodą praw własności zostały zaprezentowane w punkcie 8 informacji ogólnych. Zarząd spółki dominującej podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego posiadanych udziałów w wysokości 99 tys. PLN spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. ze względu na ponoszone przez spółkę w każdym okresie sprawozdawczym straty. Łączna kwota odpisu aktualizującego udziały w spółce Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 99 tys. PLN, w tym 99 tys. PLN przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał własny spółki Inplus Sp. z o.o. na dzień 30 września 2014 roku wynosi 4,8 mln PLN, w tym wynik finansowy za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku wynosi 187 tys. PLN. Przychody finansowe z tytułu wyceny wartości udziałów w spółce zgodnie z metodą praw własności wynoszą 694 tys. PLN. Wartość bilansowa udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenionych wg metody praw własności wynosi 8 994 tys. PLN.

Dane bilansowe jednostek stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2015 roku

Nazwa spółki	Aktywa	Zobowiązania	Kapitał własny
Polskie Sieci Cyfrowe	375	141	234
Inplus	10 641	5 837	4 804
Imagis S.A.	26 591	25 125	1 466

Wyniki jednostek stowarzyszonych, w tym:

- dla spółki Polskie Sieci Cyfrowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku,
- dla spółki Inplus za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku,
- dla spółki Imagis za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku.

Nazwa spółki	Przychody	Wynik z działalności operacyjnej	Wynik netto
Polskie Sieci Cyfrowe	515	111	112
Inplus	7 119	389	246
Imagis S.A.	21 146	-606	-2 027

18C. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Na dzień 1 października 2014 roku	3 693
Akcje	3 066
Zakup akcji	288
Sprzedaż akcji	-2 665
Wycena do wartości godziwej	-201
Akcje razem	488
Instrumenty pochodne	627
Wycena instrumentu pochodnego	53
Instrumenty pochodne razem	680
Na dzień 31 grudnia 2015 roku	1 168

Grupa nabyła akcje, z których zamierza czerpać zyski w krótkim terminie w wyniku ich sprzedaży.

Grupa zawarła umowę opcji put na sprzedaż posiadanych akcji spółki Awbud S.A. Zgodnie z warunkami umowy Grupa ma prawo po dniu 30 stycznia 2015 roku wezwać kontrahenta do zakupu posiadanych akcji za cenę 0,83 PLN za sztukę. Na dzień bilansowy nadwyżka łącznej ceny akcji wynikającej z opcji ponad wartość rynkową opcji wynosi 627 tys. PLN

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

18D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.10.2014	Udzielone pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Rubicon Partners	0	0	0	0	0	0	0
Elpol Telekom	1057	0	61	-1000	0	0	118
Appsint	23	0	0	0	0	-23	0
Stormex SRO	0	0	0	0	0	0	0
Fund Management Services	0	0	0	0	0	0	0
Pod Fortem Development	0	0	0	0	0	0	0
Avant	0	0	0	0	0	0	0
Roman Karkosik	1781	0	244	0	0	-215	1 810
Miroslaw Janisiewicz	6533	0	714	-1 444	-186	0	5 617
Razem, w tym:	9 394	0	1 019	-2 444	-186	-238	7 545
Kapitał	8 920	0	0	-2 444	0	-20	6 456
Odsetki	474	0	1 019	0	-186	-218	1 089

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2013	Udzielone pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
Rubicon Partners	0	2 260	119	-2 260	-119	0	0
Elpol Telekom	0	1 500	77	-500	-20	0	1 057
Appsint	21	0	2	0	0	0	23
Stormex SRO	0	0	41	-2 000	-41	2 000	0
Fund Management Services	0	0	34	-2 000	-34	2 000	0
Pod Fortem Development	0	0	34	-2 000	-34	2 000	0
Avant	0	0	34	-2 000	-34	2 000	0
Roman Karkosik	0	1 500	281	0	0	0	1 781
Miroslaw Janisiewicz	0	6 400	133	0	0	0	6 533
Razem, w tym:	21	11 660	755	-10 760	-282	8 000	9 394
Kapitał	20	11 660	0	-10 760	0	8 000	8 920
Odsetki	1	0	755	0	-282	0	474

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.12.2015	30.09.2014
NALEŻNOŚCI HANDLOWE		
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	56	1
Należności handlowe wymagalne od 30 dni do 90 dni	0	255
Należności przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	30	24
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 dni do 90	4	0
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 dni do 180	0	0
Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	0	0
Należności nieściągalne i wątpliwe	453	0
Razem należności handlowe brutto	543	280
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-453	0
Razem należności handlowe netto	90	280

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	31.12.2015	30.09.2014
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI		
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	5	4
Dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności z tytułu podatku u źródła (nadpłata)	41	40
Zapłacone depozyty i kaucje	486	486
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	34	25
Należności od pracowników	39	22
Zaliczki służbowe nierozliczone	0	0
Należność z tytułu nabytych wierzytelności	4 753	0
Należności z tytułu sprzedaży akcji	0	309
Pozostałe należności	0	7
Razem pozostałe należności brutto	5 358	893
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0
Razem pozostałe należności netto	5 358	893
krótkoterminowe	4 872	3 785
długoterminowe	486	0
Razem należności netto	5 448	1 173
krótkoterminowe	4 962	1 173
długoterminowe	486	0

W dniu 4 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o., spółka zależna od Magna Polonia S.A., zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu umowę nabycia następujących wierzytelności:

1. wierzytelności z tytułu umowy o kredyt obrotowy zawartej pomiędzy Imagis a Bankiem Zachodnim WBK S.A. oraz umowy o kredyt inwestycyjny zawartej pomiędzy Imagis a Bankiem Zachodnim WBK S.A.,
2. wierzytelności z tytułu poręczenia udzielonego przez Imagis za zobowiązania GPS Konsorcjum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wynikające z umowy o kredyt obrotowy zawartej pomiędzy GPS Konsorcjum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie a Bankiem Zachodnim WBK S.A., na łączną kwotę 15 862 tys. PLN. Nabycie tych wierzytelności przez Magna Polonia Sp. z o.o. nastąpiło z momentem ujawnienia Magna Polonia Sp. z o.o. jako wierzyciela hipotecznego w księgach wieczystych prowadzonych dla nieruchomości położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis, na których ustanowiono hipoteki zabezpieczające w/w wierzytelności. Cena nabycia w/w wierzytelności od Banku Zachodniego WBK S.A. wynosi 4 000 tys. PLN, przy czym umowa przewiduje, że część ceny sprzedaży w kwocie 2 000 tys. PLN zostanie zapłacona w terminie 3-5 lat od dnia zawarcia umowy. Nabycie tych wierzytelności zostało sfinansowane ze środków pochodzących z emisji obligacji przeprowadzonej przez Magna Polonia Sp. z o.o.

Ponadto w dniu 8 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie umowę nabycia wierzytelności z tytułu umowy o kredyt nieodnawialny na łączną kwotę 1 211 tys. PLN, który to dług został przejęty uprzednio przez Imagis SA oraz GPS Konsorcjum Sp. z o.o.. Nabycie tych wierzytelności przez Magna Polonia Sp. z o.o. nastąpiło z momentem ujawnienia Magna Polonia Sp. z o.o. jako wierzyciela hipotecznego w księgach wieczystych prowadzonych dla nieruchomości położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis, na których ustanowiono hipoteki zabezpieczające te wierzytelności. Nabycie tych wierzytelności od Banku BGŻ BNP Paribas S.A. nastąpiło za cenę 700 tys. PLN. Nabycie tych wierzytelności zostało sfinansowane ze środków pochodzących z emisji obligacji przeprowadzonej przez Magna Polonia Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

W dniu 9 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła ze spółką Imagis S.A. umowę w sprawie spłaty zadłużenia, której przedmiotem jest uregulowanie zasad spłaty przez Imagis zadłużenia finansowego wynikającego z powyższych wierzytelności bankowych na łączną kwotę 17 073 tys. PLN, nabytych przez Magna Polonia Sp. z o.o. od Banku Zachodniego WBK S.A. oraz od Banku BGŻ BNP Paribas S.A. Stosownie do postanowień tejże umowy, Magna Polonia Sp. z o.o. zobowiązała się, że w terminie 12 miesięcy od dnia ustanowienia przez Imagis zabezpieczeń opisanych poniżej nie będzie podejmowała jakichkolwiek działań zmierzających do dochodzenia lub zaspokojenia z majątku Imagis S.A. w/w wierzytelności, przy czym 12-miesięczny okres zobowiązania może ulec skróceniu w przypadkach wskazanych w Umowie w sprawie spłaty zadłużenia, w tym w szczególności w przypadku gdy ujawni się istotna okoliczność mająca lub mogąca mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Imagis S.A., w szczególności na jego zdolność wykonywania zobowiązań pieniężnych. W związku z powyższym w dniu 9 grudnia 2015 roku Imagis S.A. ustanowił na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. dodatkowe zabezpieczenia spłaty wierzytelności, to jest:

1. zastaw cywilny oraz zastaw rejestrowy na wszystkich (tj. 200 000) akcjach posiadanych przez Imagis w kapitale zakładowym spółki pod firmą: Emapa Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy czym wpis zastawu rejestrowego do rejestru zastawów nastąpił z dniem 16 grudnia 2015 roku,

2. weksel własny in blanco z deklaracją wekslową ustalającą warunki wypełnienia weksla.

W okresie trwania zobowiązania Magna Polonia Sp. z o.o. nalicza odsetki w wysokości WIBOR 1Y (z dnia zawarcia umowy) + 3,00% w skali roku od wierzytelności wobec Imagis.

Cena nabycia wierzytelności zosła powiększona o poniesione koszty z tytułu usług notarialnych oraz podatku od czynności cywilno-prawnych.

20. KAPITAŁ AKCYJNY SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Kapitał akcyjny w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległ zmianie. Kapitał podstawowy dzieli się na 13 921 975 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. W prezentowanym okresie nie nastąpiły żadne zmiany w kapitale akcyjnym spółki dominującej.

21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Dnia 1 grudnia 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Magna Polonia S.A. podjęło uchwałę numer 9 w sprawie pokrycia straty poniesionej w poprzednich latach obrotowych w kwocie 67 601 440,47 PLN z kapitału zapasowego utworzonego z nadwyżek osiągniętych przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Dnia 1 grudnia 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Magna Polonia S.A. podjęło uchwałę numer 10 w sprawie przeznaczenia zysku osiągniętego w roku obrotowym kończącym się w dniu 30 września 2014 roku w kwocie 17 889 tys. PLN na kapitał rezerwowy przeznaczony na sfinansowanie nabywania akcji własnych.

Dnia 1 grudnia 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Magna Polonia S.A. podjęło uchwałę numer 8 w sprawie skupu akcji własnych. Przedmiotem nabycia mogą być wyłącznie akcje w pełni pokryte. Spółka może nabyć nie więcej niż 2 784 395 akcji za cenę nie niższą niż 1,00 PLN i nie wyższą niż 6,42 PLN. Łączna kwota nabycia powiększona o koszty nabycia nie może przekroczyć kwoty wysokości kapitału rezerwowego utworzonego w tym celu. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego skup akcji własnych nie nastąpił.

22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

<u>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE</u>	31.12.2015	30.09.2014
do 1 miesiąca	223	279
od 1 do 3 miesięcy	296	48
od 3 do 6 miesięcy	63	0
od 6 do 12 miesięcy	20	0
powyżej 12 miesięcy	28	0
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	35	26
Razem zobowiązania handlowe	665	353

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<u>ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE</u>	31.12.2015	30.09.2014
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	3	2
Zobowiązania wobec pracowników	0	1
Otrzymane zaliczki	0	82
Zaliczka otrzymana na sprzedaż obligacji	0	250
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	170	600
Zobowiązanie z tytułu nabytej wierzytelności	2 000	0
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	18	0
Pozostałe zobowiązania	46	1
Razem zobowiązania pozostałe	2 237	936
Razem zobowiązania	2 902	1 289

23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2015	30.09.2014
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	83	32
z tytułu wynagrodzeń	8	39
z tytułu rezerwy na urlopy	12	20
*z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	646	500
Razem, w tym:	749	591
krótkoterminowe	749	591
długoterminowe	0	0

Rezerwa na niewykorzystane urlopy została ustalona na podstawie ilości dni niewykorzystanego urlopu oraz stawki dziennej wynagrodzenia za urlop.

24. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2015	30.09.2014
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	80
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	1 006	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	585	815
Razem, w tym:	1 591	895
krótkoterminowe	1 534	263
długoterminowe	57	632

Koszt odsetek od:

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Zobowiązań z tytułu emisji obligacji	6	812
Zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	48	157
Zobowiązań z tytułu leasingu	45	40
	99	1 009

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

24A. KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 31 grudnia 2015 Grupa nie posiadała żadnych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Kredyty i pożyczki zaciągnięte na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2014	Wartość kredytu w walucie zaciągnięcia	Saldo w TPLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Odsetki od pożyczki udzielonej przez Romford	100	1	PLN	8,3%	07.09.2012
Pożyczka Falmeria Limited	4 625	0	PLN	11,8%	24.04.2013
Pożyczka dla Corponet	50	79	PLN	1,0%	31.12.2014
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe - działalność kontynuowana	x	80	x	x	x

24.B ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.10.2014	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
B*	0	1000	3	0	0	0	0	1 003
R	0	485	4	0	-485	-4	0	0
Inne	0	0	3	0	0	0	0	3
Razem	0	1 485	10	0	-485	-4	0	1 006
Kapitał	0	1 485	0	0	-485	0	0	1 000
Odsetki	0	0	10	0	0	-4	0	6

W dniu 1 lutego 2016 roku nastąpił przedterminowy wykup 1 000 sztuk obligacji serii B, wyemitowanych w grudniu 2015 roku przez Magna Polonia Sp. z o.o w pełnej wysokości.

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
C	5 577	0	24	13	0	-969	-4 645	0
D	6 797	0	96	29	0	-332	-6 590	0
G	8 196	0	337	124	0	-536	-8 121	0
J	-33	0	0	33	0	0	0	0
K	0	0	107	0	-3 000	-107	3 000	0
L	0	0	30	0	-2 000	-30	2 000	0
M	0	310	12	100	0	0	-422	0
N	0	988	48	0	0	0	-1 036	0
O	0	0	48	0	-1 500	-48	1 500	0
P	0	1 980	61	28	0	0	-2 069	0
ZKP C	199	0	0	0	0	0	-199	0
Razem	20 736	3 278	763	327	-6 500	-2 022	-16 582	0
Kapitał	18 823	3 278	0	0	-6 500	0	-15 601	0
Odsetki	1 913	0	763	327	0	-2 022	-981	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyjaśnienie kwot w kolumnie "Inne"

Seria C	kompensata kapitału w kwocie 4 248 tys. PLN oraz odsetek w kwocie 397 tys. PLN z pożyczką udzieloną przez Falmeria Limited
Seria D	kompensata kapitału z kapitałem obligacji serii K (3 000 tys. PLN), L (2 000 tys. PLN) i M (1 590 tys. PLN)
Seria G	kompensata kapitału w kwocie 8 000 tys. PLN i odsetek w kwocie 121 tys. PLN z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej
Seria J	kompensata kapitału w kwocie 1 850 tys. PLN i odsetek w kwocie 158 tys. PLN z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej
Seria K, L	zgodnie z wyjaśnieniem serii D
Seria M	zgodnie z wyjaśnieniem serii D, oraz kompensata kapitału w kwocie 2 000 tys. PLN i odsetek w kwocie 12 tys. PLN z kapitałem serii N
Seria N	zgodnie z wyjaśnieniem serii M, oraz kompensata kapitału w kwocie 3 000 tys. PLN i odsetek w kwocie 48 tys. PLN z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej
Seria O	kompensata kapitału z kapitałem z tytułu zakupionej obligacji obcej serii C, której emitentem jest spółka Presto
Seria P	dnia 18 września 2014 roku Spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. nabyła obligacje serii P wyemitowane uprzednio przez Magnę Polonia S.A. W związku z tym na dzień 30 września 2014 roku wartość obligacji została wyłączona z bilansu w ramach transakcji wzajemnych
ZKP C	zaprzestanie konsolidacji w związku ze sprzedażą spółki ZKP poza GK Magna Polonia S.A.

24.C ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2015	30.09.2014
Nie dłużej niż 1 rok	528	183
od 1 roku do 5 lat	57	632
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	585	815
Przyszły koszt odsetkowy	21	66
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	606	881

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa posiada cztery środki transportu użytkowane na podstawie umów leasingowych. Średni okres leasingu wynosi 3 lata. Stopa procentowa jest zmienna, ustalana w oparciu o aktualną stawkę LIBOR lub WIBOR. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawierała żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Spółki nie różni się istotnie od ich wartości księgowej. Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych oraz weksli.

25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	31.12.2015	30.09.2014
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	161
Razem, w tym:	0	161
krótkoterminowe	0	161
długoterminowe	0	0

26. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy Spółką Magna Polonia S.A. a spółkami powiązаныmi ujawnione zostały poniżej.

	Sprzedaż usług i towarów w okresie		Zakup usług i towarów w okresie	
	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	0	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A.	3	0	0	0
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	0	1	0	0
Elterix S.A.	0	30	0	0
Romford Investments Sp. z o.o.	0	11	0	0
Info TV Operator Sp. z o.o.	0	161	0	0
Razem jednostki powiązane	4	203	0	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Przychody finansowe - odsetki		Koszty finansowe - odsetki	
	w okresie		w okresie	
	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014
Elterix S.A.	0	163	0	0
Romford Investments Sp. z o.o.	0	4	0	0
Inplus Sp. z o.o.	55	26	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	48	0	130	55
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	0	0	0
Corponet Sp. z o.o.	65	0	0	0
Razem jednostki powiązane	169	193	130	55

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji		Należności od podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe	
	31.12.2015	30.09.2014	31.12.2015	30.09.2014
	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	16	0	1
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	0	0	0	2
Inplus Sp. z o.o.	493	978	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	0	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	0	1 200	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	1 755	0	0	0
Corponet Sp. z o.o.	1 342	688	0	0
Razem jednostki powiązane	3 606	2 866	1	2

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z tytułu emisji obligacji, otrzymania pożyczek		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe	
	31.12.2015	30.09.2014	31.12.2015	30.09.2014
	Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	635	2 022	3
Razem jednostki powiązane	635	2 022	3	0

Transakcje z jednostkami powiązаныmi zostały przeprowadzone na warunkach rynkowych.

27. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

Spółka posiada wierzycelność w postaci pożyczki udzielonej członkowi Zarządu Spółki. Kwota pożyczki wynosi 6 400 tys. PLN, oprocentowanie wynosi 9%, termin spłaty pożyczki przypadał na dzień 30 czerwca 2017 roku. Na dzień bilansowy kwota kapitału pozostała do spłaty to 4 956 tys. PLN.

28. TRANSAKcje CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ

Kluczowe informacje zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu z działalności Zarządu GK Magna Polonia S.A. oraz zostały zaprezentowane w nocie 27 i nocie 31.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

29. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

Zabezpieczenia wierzytelności nabytych przez Magna Polonia Sp. z o.o.

W dniu 4 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu umowę nabycia wierzytelności wobec Imagis S.A. oraz GPS Konsorcjum Sp. z o.o. (spółki zależnej od Imagis S.A.) na łączną kwotę 15 862 tys. PLN (wg stanu na dzień 16 listopada 2015 roku). Wierzytelności zostały nabyte wraz z zabezpieczeniami w postaci m.in. hipotek na nieruchomościach położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis S.A., oraz na nieruchomości w Ołtarzewie (w odniesieniu do tej hipoteki postępowanie wieczystoksięgowe w sprawie ujawnienia Magna Polonia Sp. z o.o. jako wierzyciela hipotecznego jest w toku), zastawów rejestrowych na rachunkach bankowych GPS Konsorcjum Sp. z o.o., zapasach magazynowych Imagis S.A., udziałach GPS Konsorcjum Sp. z o.o., zapasach magazynowych oraz mieniu ruchomym przedsiębiorstwa GPS Konsorcjum Sp. z o.o. oraz w postaci weksli in blanco wystawionych przez Imagis S.A. oraz GPS Konsorcjum Sp. z o.o., indosowanych na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. przez Bank Zachodni WBK S.A.

W dniu 8 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie umowę nabycia wierzytelności wobec Imagis S.A. oraz GPS Konsorcjum Sp. z o.o. na łączną kwotę 1 211 tys. PLN. Nabyte wierzytelności są zabezpieczone hipotekami ustanowionymi na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. na nieruchomościach położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis S.A.

Zastaw na akcjach Emapa S.A. na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o.

W dniu 9 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła ze spółką Imagis S.A. umowę zastawu cywilnego oraz zastawu rejestrowego na akcjach w kapitale zakładowym spółki pod firmą: Emapa Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Na mocy tej umowy Imagis S.A. ustanowił na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. zastaw cywilny oraz zastaw rejestrowy na wszystkich, tj.: 200 000 niezdematerializowanych, imiennych akcjach posiadanych przez Imagis S.A. w kapitale zakładowym Emapa S.A., przy czym wpis zastawu rejestrowego do rejestru zastawów nastąpił z dniem 16 grudnia 2015 roku, zgodnie z postanowieniem Sądu dla m.st. Warszawy, XI Wydział Gospodarczy - Rejestru Zastawów z dnia 15 grudnia 2015 roku. Zastaw na akcjach Emapa S.A. zabezpiecza spłatę przez Imagis S.A. zadłużenia finansowego wynikającego z wierzytelności bankowych na łączną kwotę 17 073 tys. PLN, nabytych przez Magna Polonia Sp. z o.o. od Banku Zachodniego WBK S.A. oraz od Banku BGŻ BNP Paribas S.A. Dodatkowym zabezpieczeniem spłaty w/w wierzytelności przez Imagis S.A. jest także weksel własny in blanco wystawiony przez Imagis S.A. z deklaracją wekslową ustalającą warunki wypełnienia weksla.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Pozew o zapłatę wniesiony przez Jarosława Mikosa przeciwko Magna Polonia S.A.

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30,4 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie.

W ostatnim kwartale 2015 roku Magna Polonia S.A. otrzymała pozew o zapłatę kwoty 2,1 mln PLN, powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. Pozew Emitel Sp. z o.o. jest w ocenie Zarządu w całości bezzasadny, Spółka złożyła odpowiedź na pozew do Sądu, w której w całości kwestionuje żądanie pozwu. Spółka prowadzi już postępowanie sądowe przeciwko Emitel Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 185 mln PLN z tytułu naruszenia przez Emitel umowy o zachowanie poufności, które toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie (sygn. akt XVI GC 2042/13). Postępowanie to Spółka wszczęła w grudniu 2013 roku, a kwota roszczenia Magna Polonia S.A. wielokrotnie przewyższa żądanie zgłoszone przez Emitel Sp. z o.o. W świetle roszczeń Spółki wobec Emitel Sp. z o.o. zgłoszonych w tym postępowaniu (sygn. akt XVI GC 2042/13), w szczególności zgromadzonych w toku tego postępowania dowodów, żądanie zgłoszone przez Emitel Sp. z o.o. jest całkowicie bezzasadne i w ocenie Spółki nie ma podstaw do tworzenia rezerwy na poczet tego zobowiązania. Spółka prezentuje je w sprawozdaniu jako

Zastaw zwykły na akcjach Imagis S.A.

W dniu 3 października 2014 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. zawarła umowę o ustanowienie zastawu zwykłego oraz zastawu rejestrowego, na mocy której ustanowiła na rzecz spółki CG Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („CG Finanse”) zastaw rejestrowy, a do czasu jego wpisu do rejestru zastawów - zastaw zwykły - na 1 469 042 akcjach Imagis S.A. Akcje obciążone zastawem, stanowią 13,05% kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów w Imagis S.A. Zastaw zabezpiecza zaspokojenie wierzytelności zastawnika, tj.: spółki CG Finanse o zapłatę części ceny za akcje Imagis S.A., w kwocie 7 492 tys. PLN. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia 8 mln PLN. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania zastaw rejestrowy nie został wpisany do rejestru zastawów.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

30. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

INFORMACJA O POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SPÓŁKI I JEDNOSTEK OD NIEJ ZALEŻNYCH

W okresie 15 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2015 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Jarosława Mikosa przeciwko Magna Polonia S.A.

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A. powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500 tys. PLN od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A., a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Magna Polonia S.A. kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30,4 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Magna Polonia S.A. przeciwko Emitel Sp. z o.o.

W dniu 6 grudnia 2013 roku Magna Polonia S.A. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty w wysokości 185 mln PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Emitel Sp. z o.o., Magna Polonia S.A. dochodzi zapłaty kwoty głównej 185 mln PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 167 mln PLN od dnia 3 października 2013 roku do dnia zapłaty oraz od kwoty 18 mln PLN od dnia 27 listopada 2013 roku do dnia zapłaty. Roszczenia objęte w/w pozvem związane są z transakcją zbycia przez Spółkę na rzecz Emitel Sp. z o.o. 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą Romford Investments Sp. z o.o., będącej w dacie dokonywania w/w transakcji jedynym wspólnikiem spółki pod firmą INFO-TV-OPERATOR Sp. z o.o., w ramach której Emitel Sp. z o.o. naruszyła ciężące na niej zobowiązanie do zachowania poufności, dopuszczając się przy tym czynu nieuczciwej konkurencji.

Dochodzone pozvem roszczenia obejmują, w zależności od rozpatrywanej podstawy prawnej dochodzonych ewentualnie roszczeń: 1). wartość roszczenia o zapłatę kar umownych z tytułu naruszenia umowy o zachowaniu poufności z dnia 1 grudnia 2011 roku w łącznej kwocie 2,1 mln PLN (słownie: dwa miliony sto tysięcy złotych) oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN (słownie: sto osiemdziesiąt pięć milionów złotych); 2). wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 rok, nr 16, poz. 93 z późn. zm.); 3). wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 roku o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj.: Dz. U. 2003 rok, nr 153, poz. 1503 z późn. zm.). Spółka zastrzegła w złożonym w dniu 6 grudnia 2013 roku pozwie możliwość rozszerzenia w przyszłości żądania pozwu o dalsze kwoty (w tym związane z korzyściami osiągniętymi przez EMITEL Sp. z o.o. w związku z świadczeniem usług radiodifuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Magna Polonia S.A. przeciwko Romanowi Karkosikowi

W dniu 11 września 2014 roku Magna Polonia S.A. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, I Wydział Cywilny pozew o zapłatę kwoty w wysokości 1,5 mln PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Roman Karkosik (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Romanowi Karkosikowi, Magna Polonia S.A. dochodzi zapłaty kwoty głównej 1,5 mln PLN powiększonej o odsetki w wysokości 13% w skali roku od kwoty 1,5 mln PLN od dnia 24 kwietnia 2013 roku do dnia zapłaty, tytułem zwrotu pożyczki jaka została udzielona pozwanemu w dniu 24 kwietnia 2013 roku. W dniu 26 czerwca 2015 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, w którym: 1). zasądził na rzecz Magna Polonia S.A. od pozwanego Romana Karkosika kwotę 1,5 mln PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 31 maja 2014 roku do dnia zapłaty; 2). oddalił powództwo w pozostałym zakresie; 3). zasądził od pozwanego Romana Karkosika na rzecz Magna Polonia S.A. kwotę 82 217 PLN kosztów procesu, w tym 7 200 PLN tytułem kosztów zastępstwa procesowego. Wyrok nie jest prawomocny. Zarówno Spółka jak i pozwany Roman Karkosik złożyli apelację od wyroku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozew o nakazanie złożenia oświadczenia woli wniesiony przez Magna Polonia S.A. przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

W dniu 4 marca 2015 roku Magna Polonia S.A. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zobowiązanie pozwanego, tj. Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie od Magna Polonia S.A. 133 400 akcji zwykłych na okaziciela spółki pod firmą Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Sputnik 1 FIZAN, Magna Polonia S.A. żąda wykonania prawa sprzedaży akcji Awbud, które to prawo sprzedaży zostało udzielone Magna Polonia S.A. przez Sputnik 1 FIZAN na mocy porozumienia zawartego dnia 5 marca 2014 roku. W związku ze spełnieniem się warunków określonych w tym porozumieniu, Magna Polonia S.A. złożyła Sputnik 1 FIZAN pisemne oświadczenie o wykonaniu prawa sprzedaży akcji Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 tys. PLN, jednak Sputnik 1 FIZAN nie zawarł umowy na podstawie w/w porozumienia. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W dniu 2 lutego 2016 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok zobowiązujący Sputnik 1 FIZAN do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie 133 400 akcji spółki Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 tys. PLN oraz zasądzający na rzecz Magna Polonia kwotę 62 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Emitel Sp. z o.o. przeciwko Magna Polonia S.A.

W dniu 18 listopada 2015 roku Magna Polonia S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu o zapłatę kwoty w wysokości 2 100 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A., powód dochodzi zapłaty kwoty 2 100 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. w dniu 1 grudnia 2011 roku.

Magna Polonia S.A. kwestionuje w całości żądanie pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Corponet Sp. z o.o. przeciwko Elterix S.A.

W dniu 14 września 2015 roku Corponet Sp. z o.o. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 243 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Corponet (powód) oraz spółka pod firmą Elterix S.A. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce Elterix S.A., Corponet dochodzi zapłaty kwoty głównej 243 tys. PLN, powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur czynszu najmu powierzchni kolokacyjnej w Centrum LIM w Warszawie oraz sprzedaży energii elektrycznej, wystawionych na podstawie umowy najmu powierzchni kolokacyjnej/urządzeń kolokacyjnych z dnia 31 marca 2015 roku, zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o., a Elterix S.A. W dniu 30 września 2015 roku Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym na kwotę dochodzoną przez powoda. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. Sprawa została skierowana do postępowania mediacyjnego. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Corponet Sp. z o.o. przeciwko Elterix S.A.

W dniu 22 października 2015 roku Corponet Sp. z o.o. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 115 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Corponet Sp. z o.o. (powód) oraz spółka pod firmą Elterix S.A. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce Elterix S.A., Corponet Sp. z o.o. dochodzi zapłaty kwoty głównej 115 tys. PLN powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur czynszu najmu powierzchni kolokacyjnej w Centrum LIM w Warszawie oraz sprzedaży energii elektrycznej, wystawionych na podstawie umowy najmu powierzchni kolokacyjnej/urządzeń kolokacyjnych z dnia 31 marca 2015 roku, zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o., a Elterix S.A. Termin rozprawy w tej sprawie został wyznaczony na 23 lutego 2016 roku. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

31. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie członków Zarządu, kluczowych członków kadry kierowniczej i organów nadzoru podmiotu dominującego:

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Zarząd		
Mirostaw Janisiewicz	450	550
Jarostaw Mikos	0	212
Marcin Frączek	0	102
Tom Ruhan (w składzie Zarządu od 7 lipca 2015 roku)	70	0
Razem	520	864

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Rada Nadzorcza		
Piotr Woźny	0	12
Mirostaw Skrycki	45	20
Tadeusz Pietka	27	20
Mirostaw Barszcz	30	21
Mirostaw Kryczka	0	21
Sebastian Bogustawski	27	16
Cezary Gregorczyk	30	0
Przemyslaw Wipler	3	0
Bogustaw Piwowar	3	0
Razem	165	110

Dnia 20 listopada 2015 roku Pan Sebastian Bogustawski oraz Pan Tadeusz Pietka złożyli pisemne oświadczenia o rezygnacji z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki. Jednocześnie z dniem 21 listopada 2015 roku do składu Rady Nadzorczej dołączył Pan Bogustaw Piwowar i Przemyslaw Wipler.

32. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2015	30.09.2014	31.12.2015	30.09.2014
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8 994	9 005	8 994	9 005
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 168	0	1 168	3 693
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	23 123	40 454	23 123	40 454
Udzielone pożyczki	7 545	9 394	7 545	9 394
Należności handlowe i pozostałe należności	4 962	1 173	4 962	1 173
Środki pieniężne	38	1 095	38	1 095
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu obligacji	1 005	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	585	815	585	815
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1	80	1	80
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	2 902	1 289	2 902	1 289

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne znaczące koncentracje ryzyka kredytowego w odniesieniu do składników aktywów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po koszcie zamortyzowanym, a są wyceniane w wartości godziwej. Wyżej wykazana wartość bilansowa odzwierciedla maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe z tytułu takich aktywów finansowych.

33. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

W okresie bieżącym Grupa posiadała instrumenty finansowe wyceniane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej. Instrumenty te są kwalifikowane do kategorii aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wycena do wartości godziwej jest ustalana na podstawie aktualnych kursów notowań akcji będących przedmiotem obrotu na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Wycena do wartości godziwej aktywów finansowych przeznaczonych do zbycia oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w pozostałych jednostkach ustalana jest według wartości rynkowej na podstawie aktualnych kursów giełdowych.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

34. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą obligacje, umowy leasingu finansowego i operacyjnego oraz udzielane i otrzymane pożyczki.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko rynkowe (ryzyko zmiany wartości godziwej lub przepływów pieniężnych w wyniku zmian stóp procentowych), ryzyko płynności, ryzyko kredytowe.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

W ocenie Zarządu Spółki z uwagi na stosowane instrumenty finansowe Spółka jest narażona na ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych.

Grupa posiada krótkoterminowe (do 12 miesięcy) dłużne papiery wartościowe korporacyjne utrzymywane do terminu wymagalności o stałym oprocentowaniu. Na 31 grudnia 2015 roku w portfelu Grupy znajdowały się obligacje wyemitowane przez zarówno podmioty zagraniczne jak i podmioty, których siedziba znajduje się w Polsce. Ewentualne zmiany stóp procentowych ze względu na krótki termin zapadalności nie miałyby istotnego wpływu na wartość obligacji oraz przepływy pieniężne.

Ryzyko kredytowe

Odzwierciedleniem maksymalnego obciążenia Grupy ryzykiem kredytowym jest wartość należności oraz wartość portfela zakupionych dłużnych papierów wartościowych.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	31.12.2015	30.09.2014
Należności z tytułu pożyczek, w tym:	6 456	8 920
brutto	6 456	8 920
utrata wartości	0	0
Należności z tytułu odsetek od udzielnych pożyczek, w tym:	1 089	474
brutto	1 089	474
utrata wartości	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	90	280
brutto	90	280
utrata wartości	0	0
Należności z tytułu zaliczek na akcje, w tym:	0	0
brutto	0	0
utrata wartości	0	0
Należności z tytułu sprzedaży akcji, w tym:	0	309
brutto	0	309
utrata wartości	0	0
Pozostałe należności, w tym:	5 358	584
brutto	5 358	584
utrata wartości	0	0
Razem należności	12 993	10 567
Obligacje korporacyjne, w tym:	23 123	40 454
brutto	23 123	40 454
utrata wartości	0	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Ryzyko utraty płynności

Analiza zobowiązań finansowych na podstawie pozostałego do upływu umownego terminu zapadalności na dzień bilansowy. Kwoty przedstawione w tabeli stanowią umowne niezdyktowane przepływy pieniężne.

	poniżej 1 roku	od 1 do 2 lat	od 2 do 5 lat	Razem
31.12.2015	1 388	2 102	0	3 490
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3	0	0	3
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	528	57	0	585
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	857	2 045	0	2 902
30.09.2014	1 552	632	0	2 184
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	80	0	0	80
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	183	632	0	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 289	0	0	0

Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

Istnieje ryzyko, że akcje i udziały znajdujące się w portfelu inwestycyjnym Grupy będą charakteryzowały się niską płynnością obrotu. Sytuacja taka może przełożyć się na ograniczenie możliwości wyjścia przez Grupę z inwestycji i realizacji zysków. W dalszej kolejności przełożyć się to może na spadek wyników finansowych Grupy, a przez to na spadek wartości akcji Spółki. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego w portfelu inwestycyjnym Grupy znajdują się głównie akcje spółek notowanych na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również spółki w których Jednostka ma istotne zaangażowanie, które nie są spółkami giełdowymi. Niezależnie od powyższego faktyczna płynność portfela inwestycyjnego Grupy uzależniona jest przede wszystkim od atrakcyjności ekonomicznej poszczególnych spółek tworzących niezależnie od posiadania przez nie statusu spółki publicznej.

Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych

Magna Polonia S.A. posiada oprocentowane aktywa oraz zobowiązania, których cena jest zależna od rynkowych stóp procentowych. Ryzyko zmiany stóp procentowych związane jest w głównej mierze z instrumentami dłużnymi. Z kolei instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu narażają Grupę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Grupa utrzymuje swoje zadłużenie w postaci instrumentów raczej o stałym oprocentowaniu, stąd występować będzie głównie ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

Ryzyko związane ze zmianą kursów walut

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa nie posiada należności i zobowiązań wyrażonych w walucie obcej.

35. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Głównym celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu. Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Jednostka może zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Jednostka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wielkości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę zobowiązań obejmujących kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe.

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2014
a) Zobowiązania ogółem	1 006	80
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	- 38	- 1 095
c) Zadłużenie netto (a+b)	968	- 1 015
d) Kapitał własny ogółem	51 439	71 825
e) Kapitał ogółem (c+d)	52 407	70 810
Wskaźnik zadłużenia	1,85%	-1,43%

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

36. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym Spółka otrzymała od Prezesa Zarządu Mirosława Janisiewicza środki w łącznej wysokości 300 tys. PLN tytułem częściowego zwrotu pożyczki z dnia 9 lipca 2014 roku. Po dniu bilansowym Spółka zawarła z Prezesem Zarządu Mirosławem Janisiewiczem aneks do umowy pożyczki z dnia 9 lipca 2014 roku przedłużający termin spłaty pożyczki do dnia 30 czerwca 2017 roku oraz zmieniający stopę oprocentowania pożyczki na stawkę WIBOR 6M (podlegający aktualizacji co miesiąc na ostatni dzień roboczy miesiąca) + 4,00% w skali roku.

Po dniu bilansowym Magna Polonia Sp. z o.o. przejęła na własność zapasy magazynowe GPS Konsorcjum Sp. z o.o. będące przedmiotem zastawów rejestrowych zabezpieczających wierzytelności nabyte przez Magna Polonia Sp. z o.o. w grudniu 2015 roku od Banku Zachodniego WBK SA. Zapasy te zostały następnie sprzedane przez Magna Polonia Sp. z o.o. za łączną kwotę ponad 2 200 tys. PLN.

W dniu 1 lutego 2016 roku nastąpił przedterminowy wykup 1 000 sztuk obligacji serii B wyemitowanych w grudniu 2015 roku przez Magna Polonia Sp. z o.o. W dniu 2 lutego 2016 roku nastąpił przedterminowy wykup 1 700 sztuk obligacji serii A wyemitowanych w grudniu 2015 roku przez Magna Polonia Sp. z o.o. objętych w całości przez Magna Polonia S.A. W związku z wykupem obligacji serii A, Magna Polonia SA otrzymała środki na łączną kwotę 1 712 tys. PLN.

W dniu 2 lutego 2016 roku Magna Polonia S.A. otrzymała zwrot pożyczek od Magna Polonia Sp. z o.o. na łączną kwotę ponad 100 tys. PLN.

W dniu 12 lutego 2016 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła ze spółką Imagis S.A. umowę restrukturyzacyjną, której przedmiotem jest uregulowanie zasad spłaty przez Imagis zadłużenia finansowego wynikającego z wierzytelności bankowych nabytych przez Magna Polonia Sp. z o.o. w grudniu 2015 roku Umowa uległa rozwiązaniu w dniu 16 marca 2016 roku na skutek niespełnienia się warunków w niej zastrzeżonych.

W dniu 17 lutego 2016 roku Magna Polonia S.A. dokonała spłaty dwóch pożyczek w łącznej kwocie 220 tys. PLN (wraz z odsetkami), które zostały jej udzielone przez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w 2015 roku

W dniu 18 lutego 2016 roku Magna Polonia S.A. dokonała wykupu 4 000 sztuk obligacji zwykłych na okaziciela serii P o wartości nominalnej 100 zł za jedną obligację, o łącznej wartości nominalnej 400 tys. PLN, których ewidencję prowadził Dom Maklerski PKO Banku Polskiego S.A.

Po dniu bilansowym Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. udzieliła podmiotom spoza Grupy Kapitałowej dwóch pożyczek zabezpieczonych weksłami własnymi in blanco w wysokości 5 000 tys. PLN każda, z terminem spłaty do dnia 30 czerwca 2016 roku, oprocentowanych 5% w skali roku.

Warszawa, dnia 18 marca 2016 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Tom Ruhan - Wiceprezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....