

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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



MAGNA POLONIA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 30 CZERWCA 2016 ROKU**

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II. INFORMACJE OGÓLNE	3
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	14
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	15
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA	18
1. PRZYCHODY	18
2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	19
3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	19
4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19
5. DOTACJE RZĄDOWE	19
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	20
7. PRZYCHODY FINANSOWE	20
8. KOSZTY FINANSOWE	20
9. DYWIDENDY	20
10. WYCENA BILANSOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	20
11. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY	21
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	23
14. AKTYWA FINANSOWE	23
15. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE	28
16. KAPITAŁ AKCYJNY	28
17. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	28
18. POZOSTAŁE KAPITAŁY	28
19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	29
20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	29
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30
22. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	30
23. SPRAWY SĄDOWE	31
24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	32
25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	33
26. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	34
27. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	34
28. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	35
28. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)	36
29. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)	37
30. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	38
31. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	39

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 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
	01.01.2016- 30.06.2016	01.10.2014- 31.03.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.10.2014- 31.03.2015
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	626	1 497	143	358
Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	-1 880	-12 089	-429	-2 890
Zysk/Strata* brutto	-1 880	-12 089	-429	-2 890
Zysk/Strata* netto ogółem	-1 546	-11 889	-353	-2 843
Całkowity dochód netto	-1 546	-11 889	-353	-2 843
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 594	-1 317	-364	-315
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 841	1 521	649	364
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 214	-110	-277	-26
Przepływy pieniężne netto, razem	33	94	8	22
Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)**	-0,11	-0,85	-0,03	-0,20
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa razem	50 689	53 349	11 454	12 519
Zobowiązania razem	1 637	2 283	370	536
Zobowiązania długoterminowe	0	57	0	13
Zobowiązania krótkoterminowe	1 637	2 226	370	522
Kapitał własny	49 052	51 066	11 084	11 983
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 146	3 267
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)***	3,52	3,67	0,80	0,86

**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 wynosiła 13 921 975 oraz w okresie porównawczym wynosiła 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 - 4,3805 PLN, a w okresie porównawczym - 4,1824 PLN.
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 czerwca 2016 roku - 4,4255 PLN; na dzień 31 grudnia 2015 roku - 4,2615 PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI

Nazwa: Magna Polonia (dalej "Spółka" lub "Jednostka")
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: Grzybowska 4/96
00-131 Warszawa
Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

- 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,
- 8) pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- 9) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- 10) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi,
- 11) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 12) działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych,
- 13) działalność holdingów finansowych.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer rejestru: KRS 0000019740
Numer statystyczny REGON: 011140008

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2015 roku oraz według stanu na 31 grudnia 2015 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 października 2014 roku do 31 marca 2015 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015 ROKU

Zarząd

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

Dnia 23 września 2016 roku Pan Tom Ruhan złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

Rada Nadzorcza

Mirostaw Skrycki	Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26 listopada 2013 roku
Przemysław Wipler	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 9 czerwca 2016 roku (od 21 listopada 2015 roku do 10 grudnia 2015 roku - Członek Rady Nadzorczej) (od 11 grudnia 2015 roku do 8 czerwca 2016 roku - Sekretarz Rady Nadzorczej)
Mirostaw Barszcz	Członek Rady Nadzorczej od 30 marca 2009 roku do 27 kwietnia 2016 roku
Bogusław Piwowar	Członek Rady Nadzorczej od 21 listopada 2015 roku
Cezary Gregorczyk	Sekretarz Rady Nadzorczej od 9 czerwca 2016 roku (od 25 sierpnia 2014 roku do 8 czerwca 2016 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Marian Szolucha	Członek Rady Nadzorczej od 28 kwietnia 2016 roku

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 9 czerwca 2016 roku do przeglądu sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej Magna Polonia za okres 01.01.2016 - 30.06.2016 oraz do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016 wybrano podmiot:

Crystal Audit & Consulting Mateusz Szafranski - Sałajczyk, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Nike 38/11, 02-447 Warszawa, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów w Warszawie pod numerem 3835.

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 30 września 2016 roku).

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale	Liczba głosów
1	3 979 599	Mirostaw Janisiewicz	28,59%	3 979 599
2	3 192 845	RG Ventures Sp. z o.o.	22,93%	3 192 845

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Nazwa spółki	Udział % w kapitale zakładowym spółki
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	100,00%
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	100,00%
Magna Polonia Sp. z o.o.	100,00%
Corponet Sp. z o.o. (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A)	100,00%
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%
Inplus Sp. z o.o.	22,30%

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

W skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia wchodzi Magna Polonia S.A. oraz spółki zależne, w których Spółka posiada udziały bezpośrednio, jak również jednostki zależne w sposób pośredni. Na dzień 30 czerwca 2016 roku w portfelu Magna Polonia znajdowały się spółki zależne: Magna Polonia Sp. z o.o., Magna Inwestycje Sp. z o.o. i Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A., wraz z jej zależną spółką Corponet Sp. z o.o. oraz spółki stowarzyszone: Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. (33% udziałów w kapitale zakładowym), Inplus Sp. z o.o. (22,30% udziałów w kapitale zakładowym).

9. 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 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.

10. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa ("MSR 34") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów finansowych. Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2016 roku.

11. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30 czerwca 2016 roku.

Spółka wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 13 743 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w kwocie 5 358 tys. PLN oraz pożyczki udzielone w kwocie 9 551 tys. PLN.

Spółka na dzień 30 czerwca 2016 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 637 tys. PLN z czego 488 tys. PLN stanowią zobowiązania z tytułu leasingu.

Zarząd Magna Polonia S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

W związku z tym, iż Spółka zmieniła rok obrotowy, prezentowane dane mogą nie być w pełni porównywalne.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za prezentowany okres nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

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

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

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, nabyte prawa majątkowe takie jak autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje.

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 okresu użytkowania przyjmując, że dla nabytych wartości niematerialnych okres ten wynosi przeciętnie 3 lata. Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik majątku jest dostępny do użytkowania.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Okres użytkowania dla posiadanego przez Spółkę oprogramowania komputerowego wynosi od 2 do 5 lat.

Rzeczowy aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

- które są utrzymywane przez jednostkę w celu wykorzystywania ich w celach administracyjnych,
- którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok.

Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane dla celów administracyjnych wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od gruntów oraz środków trwałych w budowie.

Do amortyzacji wszystkich rzeczowych aktywów 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 wartość rezydualną po okresie ekonomicznej użyteczności. Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik jest dostępny do użytkowania.

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

- budynki i budowle od 5 do 20 lat,
- inwestycje w obcych środkach trwałych 5 lat,
- maszyny i urządzenia techniczne od 3 do 5 lat,
- środki transportu od 3 do 4 lat,
- inne środki trwałe od 2 do 10 lat.

Spółka przeprowadza na dzień bilansowy 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.

Leasing

Spółka kwalifikuje umowy leasingu jako umowy leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie na Spółkę 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 Spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności danego składnika majątku.

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

Oplaty 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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

Portfel inwestycyjny

W ramach portfela inwestycyjnego wykazuje się:

- akcje i udziały w spółkach zależnych,
- akcje i udziały w spółkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych,
- akcje i udziały w pozostałych spółkach,
- udzielone pożyczki,
- dłużne papiery wartościowe.

Jednostki zależne to takie jednostki, w odniesieniu do których Spółka 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 Spółka kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się także istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Akcje i udziały w jednostkach zależnych wycenia się zgodnie z MSR 27 w cenie nabycia, a w przypadku stwierdzenia utraty wartości cenę nabycia koryguje się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujmuje się zgodnie z MSR 36 jako koszt okresu, w którym stwierdzono konieczność dokonania odpisu. Rozchód zbytych udziałów i akcji w spółkach zależnych jest rozliczany zgodnie z metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło (FIFO).

Jednostki stowarzyszone są to jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenia się w cenie nabycia, a w przypadku stwierdzenia utraty wartości cenę nabycia koryguje się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe instrumenty 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.

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.

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. Podlegają wycenie do wartości godziwej, a skutki wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

Instrumenty pochodne

- wartość instrumentu jest zależna od zmiany wartości instrumentu bazowego tj. określonej stopy procentowej, ceny papieru wartościowego lub towaru, kursu wymiany walut, indeksu cen lub stóp, oceny wiarygodności kredytowej lub indeksu kredytowego albo innej podobnej wielkości;
- rozliczanie instrumentów pochodnych następuje w przyszłości.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe, które charakteryzują się statymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz ustalonym terminem wymagalności, które Spółka 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.

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.

Powyższe zasady nie mają zastosowania do pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

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 Spółka 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 Spółka prezentuje głównie 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 Spółka 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. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w rachunku zysków i strat danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w rachunku zysków i strat w chwili uzyskania przez Spółkę prawa do ich otrzymania.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale 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 trwale (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 z 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.

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 Spółki zalicza głównie:

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

Rezerwy

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce 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 gdy 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.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółka ogłosi wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego, a także rezerwa na koszty niezafakturowane prezentowana jest w pozycji zobowiązań handlowych i pozostałych.

Kapitał własny

Kapitał własny Spółki stanowią:

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

Akcje własne

Jeśli jednostka nabyła własne instrumenty kapitałowe, to instrumenty te (nabyte udziały/akcje własne) odejmuje się od kapitału własnego. Nabycie, sprzedaż, emisja lub unicestwienie własnych instrumentów kapitałowych przez jednostkę nie powoduje ujęcia w wyniku finansowym jednostki żadnych zysków lub strat. Takie udziały/akcje własne mogą być nabyte i zatrzymane przez jednostkę lub inną jednostkę będącą członkiem skonsolidowanej grupy. Kwoty zapłacone lub otrzymane ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym.

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 z tytułu odsetek

Do przychodów z tytułu odsetek zalicza się:

- odsetki od udzielonych pożyczek,
- odsetki od nabytych obligacji,
- odsetki od depozytów bankowych,
- pozostałe odsetki.

Odsetki są wyceniane wg wewnętrznej stopy zwrotu, jeżeli jest możliwe jej ustalenie. Jeżeli Spółka nie może ustalić wewnętrznej stopy zwrotu, wówczas stosuje nominalną stopę procentową zgodną z umową.

Spółka prezentuje również pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe, na które składają się w szczególności otrzymane dywidendy, umorzone odsetki od zobowiązań.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

Zyski i straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych

Spółka ujmuje zyski i straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych w podziale na poszczególne kategorie aktywów finansowych zgodnie z MSR 39.

Spółka ponosi również koszty operacyjne, które prezentuje w podziale na koszty administracyjne i koszty wynagrodzeń, ujmowane w ciężar wyniku w dacie ich poniesienia, to znaczy w dacie wyłączenia aktywów lub ujęcia zobowiązań, którym odpowiadają, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe, na które składają się w szczególności odsetki zapłacone i naliczone oraz odpisy aktualizujące aktywa finansowe.

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 (dalej "UPDOP") były do dnia 31 grudnia 2012 roku 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 traci 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.

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 Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Spółki 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. 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.

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

13. 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.

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

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.

Utrata wartości aktywów

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. Informacje o kwotach dokonanych odpisów z tytułu utraty wartości zawarto w notach 12, 13, 14 i 15.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Spółka dokonała szacunku rezerwy na odprawy emerytalne w oparciu o metody aktuarialne. Stopa dyskonta przyjęta do celów wyliczenia rezerwy została ustalona na poziomie 7%. Kwota rezerwy wyniosła poniżej 1 tys. PLN.

Wartość godziwą 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), Spółka 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 Spółki kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Spółkę 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.

14. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian polityki rachunkowości Jednostka 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 zmieniła zasady rachunkowości jednostka 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 Jednostka 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 STYCZNIA 2016 ROKU

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2016 rok:

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - 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 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 (obowiązujące 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).

Zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone 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),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” - Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 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 jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę 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 miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

15. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE

W Spółce nie występuje sezonowość działalności.

16. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI ORAZ OPIS TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Ważniejsze zdarzenia, które miały wpływ na wynik finansowy Jednostki zostały szczegółowo opisane w punkcie 14 Sprawozdania z działalności Zarządu Magna Polonia S.A.

Sprawy sądowe zostały opisane w nocie 23 niniejszego sprawozdania finansowego.

17. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 września 2016 roku.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku**

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

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

<i>Działalność kontynuowana</i>	Nota	01.01.2016- 30.06.2016	01.10.2014 - 31.03.2015	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.03.2015
Przychody					
Przychody z tytułu odsetek i dyskonta	1A	555	784	266	425
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1B	67	0	67	0
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	10	0	94	0	353
Pozostałe przychody operacyjne	4	4	619	2	8
Przychody netto, razem		626	1 497	335	786
Koszty					
Wynagrodzenia	3	-582	-602	-284	-240
Pozostałe koszty administracyjne	2	-1 316	-1 015	-478	-570
Pozostałe koszty operacyjne	6	0	-107	0	-107
Koszty finansowe	8	-26	-148	-9	-71
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	10	-582	0	-582	0
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1.B	0	-9	75	-4
Utrata wartości udziałów w jednostce zależnej	14.1.A	0	-11 606	0	-11 606
Utrata wartości udziałów w jednostce stowarzyszonej	14.1.B	0	-99	0	-99
Koszty operacyjne, razem		-2 506	-13 586	-1 278	-12 697
Zysk/Strata przed opodatkowaniem		-1 880	-12 089	-943	-11 911
Podatek dochodowy	11	334	200	173	46
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej		-1 546	-11 889	-770	-11 865
Zysk/Strata netto		-1 546	-11 889	-770	-11 865

Zysk/Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego

- podstawowy	-0,1110	-0,8540	-0,0553	-0,8522
- rozwodniony	-0,1110	-0,8540	-0,0553	-0,8522

Inne składniki całkowitego dochodu

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Inne składniki całkowitego dochodu netto	0	0	0	0
Całkowity dochód netto	-1 546	-11 889	-770	-11 865

Całkowity dochód netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego

- podstawowy	-0,1110	-0,8540	-0,0553	-0,8522
- rozwodniony	-0,1110	-0,8540	-0,0553	-0,8522

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku**

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

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Aktywa trwałe		35 309	35 890	40 861
Rzeczowe aktywa trwałe	12	2 664	3 332	2 931
Aktywa finansowe	14	31 427	32 222	37 045
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	1 218	336	885
Aktywa obrotowe		15 380	21 256	12 488
Aktywa finansowe	14	15 210	20 450	12 393
Należności handlowe i pozostałe	15	136	237	95
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	13	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		34	556	0
Aktywa razem		50 689	57 146	53 349
Kapitał własny i zobowiązania		30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Kapitał własny		49 052	53 522	51 066
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy		49 052	53 522	51 066
Kapitał akcyjny	16	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	17	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	18	17 889	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	18	13 533	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-15 880	-11 878	-14 334
- z lat ubiegłych		-14 334	11	11
- z bieżącego okresu		-1 546	-11 889	-14 345
Akcje/udziały własne		-468	0	0
Zobowiązania długoterminowe		0	539	57
Zobowiązania finansowe	20	0	539	57
Zobowiązania krótkoterminowe		1 637	3 085	2 226
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	752	600	737
Zobowiązania handlowe i pozostałe	19	391	195	326
Zobowiązania finansowe	20	494	2 290	1 163
Pasywa razem		50 689	57 146	53 349

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 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	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-14 334	0	51 066
Catkowity dochód	0	0	0	0	-1 546	0	-1 546
Nabycie akcji własnych	0	0	0	0	0	-468	-468
30.06.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-15 880	-468	49 052

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.10.2014	13 922	87 657	-1	14 135	-49 712	0	66 001
Catkowity dochód	0	0	0	0	-11 889	0	-11 889
Wygaśnięcie warrantów subskrybcyjnych	0	0	0	-602	0	0	-602
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	11	0	11
Podział zysku - utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	17 890	0	-17 889	0	1
Podział zysku - pokrycie strat z lat ubiegłych	0	-67 601	0	0	67 601	0	0
31.03.2015	13 922	20 056	17 889	13 533	-11 878	0	53 522

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.10.2014	13 922	87 657	-1	14 135	-49 712	0	66 001
Catkowity dochód	0	0	0	0	-14 345	0	-14 345
Wygaśnięcie warrantów subskrybcyjnych	0	0	0	-602	0	0	-602
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	11	0	11
Podział zysku - utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	17 890	0	-17 889	0	1
Podział zysku - pokrycie strat z lat ubiegłych	0	-67 601	0	0	67 601	0	0
31.12.2015	13 922	20 056	17 889	13 533	-14 334	0	51 066

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku**

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

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	01.01.2016- 30.06.2016	01.10.2014 - 31.03.2015
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-1 880	-12 087
Korekty razem	247	10 683
Amortyzacja	267	276
Przychody z odsetek	-555	-780
Koszty odsetek	20	102
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-67	9
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	0	-7
Wycena aktywów finansowych	582	-93
Odwrocenie wyceny warrantów	0	0
Trwała utrata wartości	0	0
Pozostałe korekty	0	11 176
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-1 633	-1 404
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-41	156
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	80	-69
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 594	-1 317
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 594	-1 317
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	167	56
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	2 131	1 768
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	38
Wpływ udzielonej pożyczki	759	499
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-164	-650
Wydatki na nabycie majątku trwałego	0	-18
Udzielenie pożyczki	-52	-172
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 841	1 521
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	19	0
Splaty kredytów i pożyczek	-223	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-400	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-97	-90
Odsetki zapłacone	-45	-20
Wydatki na zakup akcji własnych	-468	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 214	-110
Przeptywy pieniężne netto razem	33	94
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	0	463
Zaokrąglenia	1	-1
Środki pieniężne na koniec okresu	34	556

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

1. PRZYCHODY

1A. PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK

	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015	Za okres 01.04.2016- 30.06.2016	Za okres 01.01.2015- 31.03.2015
Odsetki i dyskonto od nabytych obligacji	213	328	85	165
Odsetki od udzielonych pożyczek	342	452	181	260
Odsetki od depozytów bankowych	0	2	0	0
Pozostałe odsetki	0	2	0	0
Razem	555	784	266	425

1B. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.01.2016-30.06.2016	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	431	289	142
Razem	431	289	142

Dodatkowo dnia 17 marca 2016 roku Spółka przeniosła wszelkie prawa z obligacji Emitenta QRL na Spółkę Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w zamian za udzieloną pożyczkę w kwocie 2 460 tys. PLN. Operacja przeniesienia obligacji wygenerowała dyskonto w kwocie -75 tys. PLN.

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.10.2014-31.03.2015	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19	-23	-4
Aktywa przeznaczone do zbycia	369	-880	-511
Odwroćenie odpisu aktualizującego aktywa przeznaczone do zbycia	506	0	506
Razem	894	-903	-9

Spółka w okresie porównawczym sprzedała 44 tys.sztuk akcji Spółki Mediatel. Przychody ze sprzedaży wynoszą 369 tys. PLN, wartość sprzedanych inwestycji wynosi 880 tys. PLN. Dodatkowo wpływ na wynik miało odwrócenie odpisu aktualizującego wartość akcji zawiązanego w poprzednich okresach. Ponadto Spółka sprzedała 8 234 sztuk akcji spółki INC S.A.

1C. SEGMENTY OPERACYJNE

Segment operacyjny to część Jednostki, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, które wyniki są regularnie przeglądane i wykorzystywane do podejmowania decyzji o alokacji zasobów przez organ odpowiedzialny za te decyzje oraz na temat której dostępne są oddzielne informacje finansowe. Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wyniku finansowego Jednostki jako całości i nie stwierdził konieczności wyodrębniania innych segmentów operacyjnych niż podstawowy segment, w którym działa - "Działalność Inwestycyjna 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.

Spółka działa na jednym obszarze geograficznym jakim jest terytorium Polski. Jedynymi przychodami jakie uzyskano w prezentowanym okresie od innych podmiotów niż polskie były odsetki od obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez podmioty cypryjskie w łącznej kwocie 37 tys. PLN.

Spółka nie prowadzi działalności handlowej, głównymi przychodami są przychody ze sprzedaży posiadanych udziałów i akcji oraz odsetki od obejmowanych obligacji.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015
Amortyzacja	267	276	134	137
Zużycie materiałów i energii	46	39	24	17
Usługi obce	884	674	278	409
Podatki i opłaty	93	7	27	1
Koszty pracownicze	582	602	284	240
Inne koszty rodzajowe	26	19	15	6
Razem	1 898	1 617	762	810

3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015	Za okres 01.04.2016- 30.06.2016	Za okres 01.01.2015- 31.03.2015
<u>Liczba pracowników:</u>				
Zarząd	2	1	2	1
Pracownicy	2	3	1	3
Konsultanci zewnętrzni	1	1	1	1
Razem zatrudnieni	5	5	4	5

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	431	460	216	166
Składki na ubezpieczenie społeczne	41	26	24	15
Inne świadczenia pracownicze	5	4	2	2
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	105	112	42	57
Razem koszty zatrudnienia	582	602	284	240

4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015	Za okres 01.04.2016- 30.06.2016	Za okres 01.01.2015- 31.03.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	7	0	0
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	38	0	0
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	-31	0	0
Odwrocenie wyceny warantów subskrypcyjnych	0	603	0	0
Podnajem powierzchni	4	0	2	0
Pozostałe	0	9	0	8
Razem	4	619	2	8

5. DOTACJE RZADOWE

Nie wystąpiły.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015	Za okres 01.04.2016- 30.06.2016	Za okres 01.01.2015- 31.03.2015
Koszt spraw sądowych	0	80	0	80
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	0	16	0	16
Pozostałe	0	11	0	11
Razem	0	107	0	107

7. PRZYCHODY FINANSOWE

W prezentowanym okresie przychody finansowe nie wystąpiły.

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015	Za okres 01.04.2016- 30.06.2016	Za okres 01.01.2015- 31.03.2015
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	4	81	0	39
Dyskonto od wyemitowanych obligacji	0	22	0	2
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	2	0	0	0
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	14	20	7	10
Koszt spisanej wierzytelności w postaci pożyczki	0	22	0	22
Koszt odsetek budżetowych	1	0	1	0
Pozostałe	5	3	1	-2
Razem	26	148	9	71

9. DYWIDENDY

W prezentowanym okresie Spółka nie wypłacała dywidendy.

10. WYCENA BILANSOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Wycena bilansowa instrumentów finansowych do wartości godziwej wynosi -582 tys. PLN za półrocze w okresie bieżącym. W okresie porównawczym wycena wynosiła 94 tys. PLN. Szczegółowe informacje dotyczące wyceny zaprezentowano w nocy 14.3.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

11. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY

	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczony	334	200
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	334	200
Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym		
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-1 880	-12 089
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-357	-2 297
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania		
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-140	-451
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	87	-2
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	227	199
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-60	-34
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	243	380
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	334	200
Efekt podatkowy różnic przejściowych, dla których nie utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	2 205
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	334	200

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans			Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.03.2015	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Rezerwy na koszty	5	7	5	-2
Rezerwa na urlopy	2	2	4	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	123	123	95	0
Trwała utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	2 299	2 299	94	0
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	152	42	-4	110
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	0	5	20	-5
Odpis aktualizujący należności wartość naliczonych odsetek	41	41	0	0
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	7	6	19	1
Strata podatkowa	1 172	929	414	243

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku**

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

Pozostałe	10	36	8	-26
Razem	3 811	3 490	655	321
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Naliczone a nie otrzymane odsetki	410	400	282	10
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	-22	0	36	-22
Zaokrąglenia	0	0	1	0
Razem	388	400	319	-12
Prezentacja w bilansie, z tego:	1 218	885	336	333
				Wpływ na wynik finansowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 811	3 490	655	321
Odpis aktualizujący Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 205	-2 205	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-388	-400	-319	12
Zaokrąglenia				1
Razem				334

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utaty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 2 205 tys PLN.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 czerwca 2016 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 3 811 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 388 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 218 tys. PLN.

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 01.10.2014	2 258	67	1 515	173	0	4 013
Zwiększenia	0	22	0	2	0	24
zakup bezpośredni	0	22	0	2	0	24
Zmniejszenia	0	-11	-65	-3	0	-79
z tytułu sprzedaży	0	0	-65	0	0	-65
z tytułu likwidacji	0	-11	0	-3	0	-14
Na dzień 31.12.2015	2 258	78	1 450	172	0	3 958
Na dzień 01.01.2016	2 258	78	1 450	172	0	3 958
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30.06.2016	2 258	78	1 450	172	0	3 958

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 01.10.2014	-24	-29	-297	-42	0	-392
Zwiększenia	-188	-32	-427	-36	0	-683
amortyzacja za rok	-188	-32	-427	-36	0	-683
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 dzień 31.12.2015	-212	-48	-690	-77	0	-1 027
Na dzień 01.01.2016	-212	-48	-690	-77	0	-1 027
Zwiększenia	-75	-8	-170	-14	0	-267
amortyzacja za rok	-75	-8	-170	-14	0	-267
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30.06.2016	-287	-56	-860	-91	0	-1 294
WARTOŚĆ NETTO						
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 01.01.2016	2 046	30	760	95	0	2 931
w tym w leasingu	0	0	714	0	0	714
Na dzień 30.06.2016	1 971	22	590	81	0	2 664
w tym w leasingu	0	0	552	0	0	552

W roku bieżącym oraz poprzednim nie stwierdzono konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

W okresie bieżącym Spółka nie dokonała żadnej transakcji kupna - sprzedaży dotyczącej aktywów przeznaczonych do zbycia. W okresie porównawczym Spółka sprzedała wszystkie posiadane akcje Spółki Mediatel S.A. tj 440 000 sztuk, które odzwierciedlały poniżej 1% kapitału zakładowego spółki. Informacja na temat wyniku na sprzedaży udziałów została zawarta w Nocie 1B.

14. AKTYWA FINANSOWE

	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	31 427	31 422	31 422
- jednostki stowarzyszone	8 181	8 181	8 181
- jednostki zależne	23 246	23 241	23 246
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	5 358	7 431	9 232
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	301	3 122	1 168
Udzielone pożyczki	9 551	10 697	7 611
Razem	46 637	52 672	49 438
krótkoterminowe	15 210	20 450	12 393

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

długoterminowe 31 427 32 222 37 045

14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

14.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Polonia Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 842	pełna
Razem				34 852	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				11 606	
w tym przypadający na bieżący okres				0	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				23 246	

W związku z odpisem inwestycji w akcje Imagis S.A. dokonany przez Magna Inwestycje Sp.z o.o. S.K.A. dokonano odpisu aktualizującego wartość inwestycji w udziałach Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Odpis wartości udziałów oszacowany został do poziomu kapitałów własnych Magna Inwestycje Sp z o.o. S.K.A. wykazanych na dzień 31 marca 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2016 roku nie stwierdzono przesłanek do zwiększenia utraty wartości i nie dokonywano korekty tego odpisu.

14.1.B. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	495	Wyłączona
Inplus Sp. z o.o.	Olsztyn	22,3%	22,3%	8 181	Metoda Praw Własności
Razem				8 676	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				495	
w tym przypadający na bieżący okres				0	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				8 181	

Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego posiadanych udziałów spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. ze względu na ponoszone przez spółkę w każdym okresie sprawozdawczym straty.

14.1.C. JEDNOSTKI POZOSTALE

Wartość aktywów finansowych w pozostałych jednostkach wynosi poniżej 1 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku**

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

14.2. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2016
QRL Investments *	2 498	0	37	0	0	-2 535	0
Corponet	1 342	160	34	0	0	0	1 536
BNY	3 194	0	118	0	0	0	3 312
Inplus	493	0	17	0	0	0	510
Magna Polonia Sp. z o.o.	1 705	0	7	-1 700	-12	0	0
Razem, w tym:	9 232	160	213	-1 700	-12	-2 535	5 358
Kapitał	8 425	160	0	-1 700	0	-2 200	4 685
Odsetki	807	0	213	0	-12	-335	673

* Dnia 17 marca 2016 roku Spółka przeniosła wszelkie prawa z obligacji Emitenta QRL na Spółkę Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w zamian za udzieloną pożyczkę w kwocie 2 460 tys. PLN. Operacja przeniesienia obligacji wygenerowała dyskonto w kwocie -75 tys. PLN.

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	54	0	0	0	0	-54	0
QRL Investments	2 277	151	220	-150	0	0	2 498
NTS	1 018	0	38	-1 000	-56	0	0
Corponet	687	670	65	-80	0	0	1 342
MVK	2	0	0	0	0	-2	0
Inplus	978	485	55	-950	-75	0	493
BNY	2 896	0	298	0	0	0	3 194
Alterco	228	0	21	0	0	-249	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	1 700	5	0	0	0	1 705
Razem, w tym:	8 140	3 006	702	-2 180	-131	-305	9 232
Kapitał	7 829	3 006	0	-2 180	0	-228	8 427
Odsetki i dyskonto	311	0	702	0	-131	-77	805

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

14.3. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.03.2015
Akcje	488	2 426
Zakup akcji	4	0
Sprzedż akcji	-289	-23
Wycena akcji do wartości godziwej	1	-60
Akcje razem	204	2 343
Instrumenty pochodne	680	627
Wycena instrumentu pochodnego	-583	152
Instrumenty pochodne razem	97	779
	301	3 122

W bieżącym okresie Spółka dokonała zakupu 4 400 sztuk akcji spółki Awbud S.A. za łączną kwotę 4 tys. PLN oraz sprzedała 148 460 sztuk akcji spółki Awbud S.A. za łączną kwotę 431 tys. PLN.

Spółka zawarła umowę opcji put na sprzedaż posiadanych akcji spółki Awbud S.A. Zgodnie z warunkami umowy Spółka ma prawo po dniu 30 stycznia 2015 roku wezwać kontrahenta do zakupu posiadanych akcji za cenę 8,3 PLN za sztukę. W dniu 2 lutego 2015 roku Spółka wezwała do wykupu akcji. Ze względu na fakt, iż udzielający opcji nie wykonał jej Spółka złożyła pozew przeciwko niemu.

14.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2016	Udziałenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2016
Elpol Telekom	118	0	0	0	-118	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA ***	0	25	31	-445	0	2 460	2 071
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	16	27	1	0	0	0	44
Magna Polonia Sp. z o.o.	50	0	1	-50	-1	0	0
Roman Karkosik	1 809	0	98	0	0	0	1 907
Miroslaw Janisiewicz	5 617	0	211	-264	-36	0	5 528
Inne	1	0	0	0	0	0	1
Razem, w tym:	7 611	52	342	-759	-155	2 460	9 551
Kapitał	6 522	52		-759	0	2 460	8 275
Odsetki	1 089	0	342	0	-155	0	1 276

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.10.2014	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Elpol Telekom	1 057	0	61	-1 000	0	0	118
Appsint	23	0	0	0	0	-23	0
Inwestycje Sp. z o.o. SKA	1 200	160	48	-500	0	-908	0
Inwestycje Sp. z o.o.	0	17	1	-2	0	0	16
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	50	0	0	0	0	50
Roman Karkosik * Mirostlaw Janisiewicz**	1 782	0	243	0	0	-216	1 809
6 533	0	714	-1 444	-186	0	5 617	
Inne	0	2	0	-1	0	0	1
Razem, w tym:	10 595	229	1 067	-2 947	-186	-1 147	7 611
Kapitał	10 120	229	0	-2 947	0	-880	6 522
Odsetki	475	0	1 067	0	-186	-267	1 089

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2016 roku przedstawia poniższa tabela.

Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Termin wymagalności	Oprocento- wanie	Forma udzielenia	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	06-10-2014	31-12-2015	8,20%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	10-03-2015	31-12-2015	8,20%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	08-09-2015	31-12-2016	8,00%	przelew	7	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	20-01-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	20	20
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	03-03-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	7	7
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.***	17-03-2016	31-03-2017	5,00%	przelew	2 460	2 020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.***	15-06-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	20	20
Roman Karkosik* Mirostlaw Janisiewicz**	24-04-2013	05-07-2014	13,00%	przelew	1 500	1 500
09-07-2014	30-06-2017	WIBOR 6M+4%	przelew	6 400	4 692	
Inne	12-11-2014	27-02-2015	9,00%	przelew	2	1
					10 426	8 275

* Dnia 24 kwietnia 2013 roku Spółka udzieliła pożyczki Panu Romanowi Karkosikowi na kwotę 1,5 mln PLN oprocentowanej 13% w skali roku. W związku z brakiem zwrotu pożyczki w ustalonym terminie Spółka wniosła do sądu sprawę o zwrot tej pożyczki. Zgodnie z wyrokiem sądu z dnia 24 czerwca 2015 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość naliczonych odsetek do dnia 31 maja 2014 roku.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

**Dnia 9 lipca 2014 roku Spółka zawarła umowę o udzielenie pożyczki z Panem Mirosławem Janisiewiczem. Kwota pożyczki wynosi 6,4 mln PLN. Dnia 25 sierpnia 2014 roku został zawarty aneks przedłużający termin spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2014 roku. Zgodnie z Uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 1 grudnia 2014 roku termin spłaty pożyczki został przedłużony do 30 czerwca 2015 roku. Dnia 23 lipca 2015 roku został podpisany kolejny aneks do umowy pożyczki, na mocy którego termin spłaty pożyczki został wydłużony do 31 sierpnia 2015 roku. Dnia 1 marca 2016 roku na mocy kolejnego aneksu wydłużono termin spłaty pożyczki do 30 czerwca 2017 roku oraz zmieniono oprocentowanie pożyczki z 9% na WIBOR 6M+4%.

*** Dnia 17 marca 2016 roku Spółka przeniosła wszelkie prawa z obligacji Emitenta QRL na Spółkę Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w zamian za udzieloną pożyczkę w kwocie 2 460 tys. PLN.

15. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Należności handlowe	4	2	4
Należności pozostałe, w tym:	132	235	91
należności z tytułu podatku u źródła (nadpłata)	41	40	41
należności od pracowników	19	20	19
rozliczenia międzyokresowe kosztów	71	21	31
zaliczki na zakup akcji	0	150	0
pozostałe	1	4	0
Razem	136	237	95

16. KAPITAŁ AKCYJNY

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.

17. 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.

18. 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 17.889.193,67 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.

W dniu 5 kwietnia 2016 roku została ogłoszona oferta skupu akcji własnych przez Spółkę w ramach pierwszej transzy skupu akcji własnych, zgodnie z Uchwałami Zarządu nr 01/04/2016 i 02/04/2016 podjętymi w dniu 4 kwietnia 2016 roku. W ramach pierwszej transzy skupu Spółka nabyła łącznie 180 000 akcji własnych w transakcjach zawartych poza rynkiem regulowanym za pośrednictwem domu maklerskiego (Bank Zachodni WBK S.A.) i rozliczonych przez KDPW S.A. w dniu 27 kwietnia 2016 roku Stosownie do przyjętych założeń programu skupu akcji własnych Spółki, akcje zostały nabyte w celu umorzenia. Wszystkie akcje w ramach pierwszej transzy programu nabyte zostały po tej samej cenie, tj. za 2,60 PLN za jedną akcję.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	67	126	17
Zobowiązania przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	77	38	80
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	23	28	35
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	149	0	144
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	40	0	36
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	27	0	11
Razem zobowiązania handlowe	383	192	323
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	8	3	3
Razem zobowiązania pozostałe	8	3	3
Razem zobowiązania	391	195	326

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	488	724	585
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	2 104	417
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6	1	218
Razem, w tym:	494	2 829	1 220
krótkoterminowe	494	2 290	1 163
długoterminowe	0	539	57

20 A. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2016
P	417	0	4	0	-400	-21	0	0
Razem	417	0	4	0	-400	-21	0	0

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
P	2 000	0	137	0	-700	-112	-908	417
R	0	485	6	0	-485	-6	0	0
Razem	2 000	485	143	0	-1 185	-118	-908	417
krótkoterminowe	2 000	485	143	0	-1 185	-118	-908	417
Kapitał	2 000	485	0	0	-1 185	0	-900	400
Odsetki	0	0	143	0	0	-118	-8	17

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

20 B. KREDYTY I POŻYCZKI

Dnia 11 maja 2015 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 50 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 8%. Kwota naliczonych odsetek na dzień spłaty wynosi 3 tys. PLN.

Dnia 22 lipca 2015 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 50 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 8%. Kwota naliczonych odsetek na dzień spłaty wynosi 2 tys. PLN.

Dnia 3 sierpnia 2015 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 110 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 8%. Kwota naliczonych odsetek na dzień spłaty wynosi 5 tys. PLN.

Wszystkie wymienione wyżej pożyczki zostały spłacone w I kwartale 2016 roku. Łączna kwota spłaconego kapitału to 210 tys. PLN oraz łączna kwota odsetek to 10 tys. PLN.

Dnia 19 maja 2016 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Polonia Sp. z o.o. w kwocie 19 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 5%. Do dnia 30 czerwca 2016 roku pożyczka została spłacona w części. Na dzień bilansowy saldo pożyczki wynosi 6 tys. PLN.

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	65	37	71
z tytułu wynagrodzeń	29	43	8
z tytułu rezerwy na urlopy	12	20	12
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	646	500	646
Razem	752	600	737

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". 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. Spółka utworzyła rezerwę na ustawowe odsetki naliczone na dzień 31 grudnia 2015 roku w kwocie 145 698,63 PLN.

22. AKTYWA I 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 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę na kwotę główną zobowiązania oraz na odsetki ustawowe.

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ EMITEL SP. Z O.O. PRZECIWKO MAGNA POLONIA S.A.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

W ostatnim kwartale 2015 roku Magna Polonia S.A. otrzymała pozew o zapłatę 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. 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. W świetle roszczeń Spółki wobec Emitel zgłoszonych w tym postępowaniu (sygn. akt XVI GC 2042/13), w szczególności zgromadzonych w toku tego postępowania dowodów, żądanie zgłoszone przez Emitel jest całkowicie bezzasadne i w ocenie Spółki nie ma podstaw do tworzenia rezerwy na poczet tego zobowiązania.

23. SPRAWY SĄDOWE

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 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016 roku Magna Polonia S.A. oraz jednostki od niej zależne były 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 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 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 a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku Magna Polonia kwestionuje w całości żądanie pozwu. 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 tys. PLN złotych 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 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, Magna Polonia 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 ww. pozwem 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 pozwem 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 2 100 tys. PLN oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN; 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 r. Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 r., 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 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j.: Dz. U. 2003r., 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 radiodfuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

W dniu 11 września 2014 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, I Wydział Cywilny pozew o zapłatę kwoty w wysokości 1 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Roman Karkosik (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Romanowi Karkosikowi, Magna Polonia dochodzi zapłaty kwoty głównej 1 500 tys. PLN powiększonej o odsetki w wysokości 13% w skali roku od kwoty 1 500 tys. 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 1 500 tys. 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 tys. PLN kosztów procesu, w tym 7 tys. PLN tytułem kosztów zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny. Zarówno Spółka jak i pozwany Roman Karkosik złożyli apelację od wyroku.

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 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 1 107 220,00 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 żąda wykonania prawa sprzedaży akcji Awbud, które to prawo sprzedaży zostało udzielone Magna Polonia 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 SA złożyła Sputnik 1 FIZAN pisemne oświadczenie o wykonaniu prawa sprzedaży akcji Awbud SA za łączną cenę 1 107 220,00 PLN, jednak Sputnik 1 FIZAN nie zawarł umowy na podstawie ww. 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 1 107 220,00 PLN oraz zasądzający na rzecz Magna Polonia kwotę 62 578,00 PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania. Wyrok jest nieprawomocny, pozwany złożył apelację od wyroku.

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

W dniu 18 listopada 2015 roku Magna Polonia 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, 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 kwestionuje w całości żądanie pozwu.

24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie			
	01.01.2016- 30.06.2016	01.10.2014 - 31.03.2015	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.03.2015
Inplus SP. z o.o.	17	65	9	43
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	0	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	31	44	26	18
Corponet Sp. z o.o.	33	20	17	10
Magna Polonia Sp. z o.o.	8	0	0	0
Razem jednostki powiązane	90	129	52	71

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

	Koszty finansowe - odsetki w okresie			
	01.01.2016- 30.06.2016	01.10.2014 - 31.03.2015	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.03.2015
Inplus SP. z o.o.	0	0	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	0	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	81	82	0	41
Corponet Sp. z o.o.	0	0	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	0	0	0
Razem jednostki powiązane	81	82	0	41

	Należności od podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe		
	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	0	1	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	0	1
Magna Polonia Sp. z o.o.	1	0	0
Razem jednostki powiązane	2	1	1

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Inplus Sp. z o.o.	510	0	493
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	44	10	16
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	2 071	904	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	0	1 755
Corponet Sp. z o.o.	1 536	1 209	1 342
Razem jednostki powiązane	4 161	2 123	3 606

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		
	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Magna Sp. z o.o.S.K.A	6	2 104	635
Razem jednostki powiązane	6	2 104	635

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe		
	30.06.2016	31.03.2015	31.12.2015
Magna Sp. z o.o.S.K.A	3	0	3
Razem jednostki powiązane	3	0	3

25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

Spółka posiada wierzytelność w postaci pożyczki udzielonej członkowi Zarządu Spółki. Kwota pożyczki wynosi 6 400 tys. PLN, oprocentowanie wynosi WIBOR 6M+4%, termin spłaty pożyczki przypada na dzień 30 czerwca 2017 roku. Na dzień bilansowy kwota kapitału pozostała do spłaty to 4 692 tys PLN.

26. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015	Za okres 01.04.2016- 30.06.2016	Za okres 01.01.2015- 31.03.2015
Zarząd				
Mirostaw Janisiewicz	180	210	90	120
Tomasz Ruhan	72	0	36	0
	252	210	126	120
	Za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Za okres 01.10.2014 - 31.03.2015	Za okres 01.04.2016- 30.06.2016	Za okres 01.01.2015- 31.03.2015
Rada Nadzorcza				
Mirostaw Skrycki	16	18	7	9
Tadeusz Pietka	0	12	0	6
Mirostaw Barszcz	8	12	2	6
Sebastian Bogustawski	0	12	0	6
Cezary Gregorczyk	12	12	6	6
Bogustaw Piwowar	12	0	6	0
Przemyslaw Wipler	12	0	6	0
Marian Szolucha	4	0	4	0
	64	66	31	33

Dnia 27 kwietnia 2016 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Mirostaw Barszcz.

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dnia 28 kwietnia 2016 roku powołano na Członka Rady Nadzorczej Pana Mariana Szolucha.

27. TRANSAKcje CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKA

Kluczowe informacje zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu z działalności Zarządu GK Magna Polonia S.A. oraz zostały zaprezentowane w nocie 25 i nocie 26.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

28. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

LP	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość księgowa akcji/ udziałów przed korektą	Korekta wartości księgowej akcji/ udziałów	Wartość bilansowa akcji/ udziałów	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji/ udziałów w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna	stowarzyszona	4 950	495	-495	0	x	33,00	33,0	0	0
2	Inplus Sp.z o.o.	Olsztyn	doradztwo przy realizacji inwestycji liniowych, specjalizacja w pracach związanych z lokalizacją inwestycji, planowaniem przestrzennym oraz obsługą procesu pozyskania nieruchomości i ustalenia służebności gruntowych	stowarzyszona	490	8 181	0	8 181	0	22,3	22,3	0	0
3	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność m.in.w zakresie nabywania nieruchomości i pobierania pożytków z ich najmowania	zależna	100	5	0	5	x	100,0	100,0	0	0
4	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 842	-11 606	23 236	x	100,0	100,0	0	0
5	Magna Polonia Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	100	5	0	5	x	100,0	100,0	0	0
Razem						43 528	-12 101	31 427	0	X	X	0	0

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

28. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	Aktywa obrotowe	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny							Zobowiązania i rezerwy		
									Ogółem, w tym:							Ogółem, w tym:		
									Zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Zapasowy	Rezerwo-we	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowią-zania krótkoterminowe	Zobowią-zania długoterminowe		
1	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	222	10	239	0	37	132	312	241	1 500	0	0	0	-1 268	9	71	71	0
2	Inplus Sp.z o.o.	2 059	-447	5 381	0	2 921	12	9 704	2 794	220	0	4 002	555	-1 536	-447	6 910	3 447	0
3	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	-9	0	0	0	0	1	-46	5	0	0	0	-42	-9	47	47	0
4	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	720	394	24 628	0	56	0	24 751	22 607	100	0	0	33 507	-11 394	394	2 144	2 144	0
5	Magna Polonia Sp. z o.o.	1 911	-253	2 775	0	2 562	0	2 775	-259	5	0	0	0	-12	-252	3 034	7	3 027

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

29. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	w tym należne odsetki/dyskonto	Udział w aktywach netto w %
1.	Corponet Sp. z o.o.	C	2016-12-31	270	270	319	49	0,63%
2.	Corponet Sp. z o.o.	D	2016-12-31	300	300	344	44	0,68%
3.	Corponet Sp. z o.o.	E	2016-12-31	200	200	217	17	0,43%
4.	Corponet Sp. z o.o.	F*	2016-02-29	200	200	213	13	0,42%
5.	Corponet Sp. z o.o.	G	2016-12-31	100	100	106	6	0,21%
6.	Corponet Sp. z o.o.	K	2016-10-02	120	120	124	4	0,24%
7.	Corponet Sp. z o.o.	L	2016-12-29	50	50	51	1	0,10%
8.	Corponet Sp. z o.o.	M	2017-01-27	100	100	102	2	0,20%
9.	Corponet Sp. z o.o.	N*	2016-07-31	60	60	60	0	0,12%
10.	Inplus Sp. z o.o.	K	2016-04-02	485	485	510	25	1,01%
11.	BNY Sp. z o.o.	A	2017-04-22	1 800	1 800	2 135	335	4,21%
12.	BNY Sp. z o.o.	B	2017-04-22	1 000	1 000	1 177	177	2,32%
Razem				4 685	4 685	5 358	673	

* Po dniu bilansowym Corponet Sp. z o.o. dokonał spłaty obligacji serii F i N.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

30. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość bilansowa akcji i udziałów*)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1	SOHO DEVELOPMENT	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,53	0,00% *)	0,00% *)	-	-
2	Rubicon	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,14	0,00% *)	0,00% *)	-	-
3	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,17	0,00% *)	0,00% *)	-	-
4	BBIDEVNFI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,95	0,00% *)	0,00% *)	-	-
5	MDI ENERGY	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	3,51	0,00% *)	0,00% *)	-	-
6	KCI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	14	0,42	0,00% *)	0,00% *)	-	-
7	KREZUS	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	4,10	0,00% *)	0,00% *)	-	-
RAZEM					12,82				

*) Kwoty w pozycji wartość bilansowa akcji i udziałów zostały podane w złotych.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

31. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym, Magna Polonia S.A. udzieliła spółce zależnej Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. pożyczek na łączną kwotę 80,3 tys. PLN. Pożyczki oprocentowane są w wysokości 5% w skali roku, z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2016 roku (kwota 48 tys. PLN) oraz do dnia 31 grudnia 2017 roku (kwota 32,2 tys. PLN).

W dniu 23 sierpnia 2016 roku Magna Polonia S.A. dokonała potrącenia wierzytelności w łącznej wysokości 489,6 tys. PLN wynikającej z 2 obligacji imiennych serii K wyemitowanych przez Inplus Sp. z o.o., z wierzytelnością Inplus sp. z o.o. wobec Spółki wynikającą z wkładu na pokrycie podwyższonego kapitału zakładowego spółki Inplus na mocy uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Inplus Sp. z o.o. z dnia 3 sierpnia 2016 roku.

Po dniu bilansowym Magna Polonia S.A. udzieliła poręczenia spółce zależnej Corponet Sp. z o.o. do umowy pożyczki zawartej przez Corponet Sp. z o.o. w dniu 30 sierpnia 2016 roku. Poręczenie dotyczy spłaty przez Corponet Sp. z o.o. należności głównej pożyczki w kwocie 525 tys. PLN wraz z odsetkami i innymi należnościami ubocznymi.

Po dniu bilansowym Magna Polonia S.A. otrzymała od Corponet Sp. z o.o. środki w łącznej wysokości 280 tys. PLN tytułem wykupu obligacji wyemitowanych przez Corponet Sp. z o.o.

Po dniu bilansowym Magna Polonia S.A. udzieliła pożyczki w kwocie 3 tys. PLN spółce zależnej Magna Inwestycje Sp. z o.o. z terminem spłaty 31 marca 2017 roku, oprocentowanej 5% w skali roku.

Dnia 23 września 2016 roku Pan Tom Ruhan złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Warszawa, dnia 30 września 2016 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirostław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....