

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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



MAGNA POLONIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
II. INFORMACJE OGÓLNE	4
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	15
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	15
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	16
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	18
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
1. PRZYCHODY	20
2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	21
3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	21
4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	21
5. DOTACJE RZĄDOWE	21
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22
7. PRZYCHODY FINANSOWE	22
8. KOSZTY FINANSOWE	22
9. DYWIDENDY	22
10. WYCENA BILANSOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	22
11. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY	23
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	25
13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	26
14. AKTYWA FINANSOWE	26
15. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE	30
16. KAPITAŁ AKCYJNY	31
17. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	31
18. POZOSTAŁE KAPITAŁY	31
19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	31
20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	33
22. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	33
23. SPRAWY SĄDOWE	34
24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35
25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	36
26. INSTRUMENTY FINANSOWE	36
27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	37
28. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	37
29. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	37
30. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	38
31. NOTA DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	38
32. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	40
33. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)	42
34. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	43
35. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	44

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
	01.10.2014-31.12.2015	01.01.2013-30.09.2014	01.10.2014-31.12.2015	01.01.2013-30.09.2014
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	2 444	7 324	583	1 745
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-15 093	-1 904	-3 601	-454
Zysk/Strata brutto	-15 093	-1 904	-3 601	-454
Zysk/Strata netto ogółem	-14 345	17 889	-3 423	4 262
Całkowity dochód netto	-14 345	17 889	-3 423	4 262
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 765	-4 503	-660	-1 073
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 669	11 107	875	2 646
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 368	-6 152	-326	-1 466
Przepływy pieniężne netto, razem	-464	454	-111	108

	31.12.2015	30.09.2014	31.12.2015	30.09.2014
Aktywa razem	53 349	69 930	12 519	16 748
Zobowiązania razem	2 283	3 929	536	941
Zobowiązania długoterminowe	57	632	13	151
Zobowiązania krótkoterminowe	2 226	3 297	522	790
Kapitał własny	51 066	66 001	11 983	15 807
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 267	3 334
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą*	-1,03	1,28	-0,24	0,31
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą**	3,67	4,74	0,86	1,13

*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 - 4,1910 PLN, a w okresie porównawczym -4,1978 PLN.

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2015 roku - 4,2615 PLN; na dzień 30 września 2014 roku - 4,1755 PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI

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 funduszy 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

W dniu 25 sierpnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję w sprawie zmiany roku obrotowego Spółki. Rok obrotowy i podatkowy Spółki będzie trwał od 1 stycznia do 31 grudnia następnego roku kalendarzowego. Pierwszy rok obrotowy i podatkowy Spółki po zmianie rozpoczyna się 1 października 2014 roku i kończy się 31 grudnia 2015 roku.

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

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

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

Zarząd

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

Rada Nadzorcza

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

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

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 9 kwietnia 2015 roku do badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy 01.10.2014 - 31.12.2015 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.

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

6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

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

7. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

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

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	4 232 192	Mirostaw Janisiewicz	30,40%	4 232 192
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%
Imagis S.A. (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A)	24,81%
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%
Inplus Sp. z o.o.	22,30%

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

W 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 31 grudnia 2015 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) oraz spółka stowarzyszona z Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. - Imagis S.A. (24,81% akcji 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSIF”).

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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 31 grudnia 2015 roku.

Spółka wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 10 262 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 10 400 tys. PLN oraz pożyczki udzielone w kwocie 1 993 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2 226 tys. PLN z czego 417 tys. PLN stanowią zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji serii P, 528 tys. PLN zobowiązanie w tytułu leasingu finansowego oraz 218 tys. PLN zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

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.

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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.

Portfel inwestycyjny

W ramach portfela inwestycyjnego wykazuje się:

- akcje i udziały w spółkach zależnych,
- akcje i udziały w spółkach współkontrolowanych i stowarzyszonych,
- akcje i udziały w pozostałych spółkach,
- 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).

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

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

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

Aktywa finansowe 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 trwałe przeznaczone do zbycia

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

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą. W sprawozdaniu 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.

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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 zapasowy (pozostały)
 - kapitał rezerwowy
- zyski zatrzymane, obejmujące nie podzielony zysk lub nie pokrytą stratę z lat ubiegłych, oraz wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

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

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.

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 nalicozne oraz odpisy aktualizujące aktywa finansowe

Podatek dochodowy

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

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 stracił moc od dnia 1 stycznia 2014 roku. W związku ze zmianą roku podatkowego zwolnienie na mocy art.14 ust. 3 zostało przedłużone w przypadku Spółki do dnia 30 września 2014 roku.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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

Polycje 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 pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. 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. Ze względu na małą istotność kwota rezerwy nie została ujęta.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek giełdowy jest równa kursowi zamknięcia na dzień bilansowy na tym rynku. Jeżeli dany składnik aktywów finansowych nie jest notowany na aktywnym rynku (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), 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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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. Po dniu bilansowym nastąpiły zdarzenia w związku z którymi konieczne będzie przeklasyfikowanie tych aktywów do innej kategorii. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd dokonuje szczegółowej analizy tych zdarzeń i ich wpływu na prezentacje do odpowiedniej kategorii aktywów finansowych.

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 zmienione 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 PAŹDZIERNIKA 2014 ROKU

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w roku 2015.

- MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - do „Uzasadnienia wniosków” MSSF 1 wprowadzono poprawki precyzujące, że jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy mogą, choć nie muszą, stosować nowy MSSF, który jeszcze nie obowiązuje, jeżeli dopuszcza się jego wcześniejsze zastosowanie. Jeżeli jednostka zdecyduje się na takie wcześniejsze zastosowanie, musi stosować nowy MSSF retrospektywnie we wszystkich prezentowanych okresach, chyba że MSSF 1 dopuszcza zwolnienie lub danego przypadku dotyczy wyjątek od tej reguły,
- MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” - zmieniono rozdział poświęcony zakresowi i sprecyzowano, że MSSF 3 nie dotyczy ujęcia rachunkowego tworzenia wspólnych ustaleń umownych wszelkiego typu w sprawozdaniach finansowych sporządzanych przez te wspólne jednostki,
- MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” - zakres zwolnień portfela przy wycenie grupy aktywów i zobowiązań finansowych netto w wartości godziwej zmieniono i doprecyzowano, że dotyczy to wszelkich umów wchodzących w zakres i rozliczanych zgodnie z MSR 39 lub MSSF 9, nawet jeżeli nie spełniają one definicji aktywów i zobowiązań finansowych zawartej w MSR 32,
- Zmiany do MSSF 40 „Nieruchomości inwestycyjne” - doprecyzowano, że standard ten i MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” nie wykluczają się wzajemnie i że można wymagać zastosowania obu naraz. Wobec tego, jednostka nabywająca nieruchomość inwestycyjną musi określić, czy (a) nieruchomość ta spełnia definicję nieruchomości inwestycyjnej zawartą w MSR 40; (b) czy transakcja spełnia definicję połączenia przedsięwzięć zawartą w MSSF 3,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - jednostki inwestycyjne, zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 21 do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” - MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikający z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstaniem zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- 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 MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” - Rolnictwo: uprawy roślinne - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie, wprowadzają definicję upraw roślinnych i wymagają rozliczania aktywów biologicznych, które ją spełniają, jako rzeczowych aktywów trwałych zgodnie z MSR 16. Plony uzyskane z upraw roślinnych rozlicza się nadal zgodnie z MSR 41. Zmiany te nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe, Spółka nie prowadzi działalności rolniczej,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” - wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie. Zmodyfikowany MSR 16 zabrania stosowania metody amortyzacji w oparciu o przychody w odniesieniu do składników rzeczowych aktywów trwałych. Zmodyfikowany MSR 38 wprowadza założenie, że przychody nie stanowią odpowiedniej podstawy amortyzacji składnika aktywów niematerialnych,
- 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, precyzują sposób rozliczania składek wpłaconych przez pracowników lub strony trzecie z tytułu programów określonych świadczeń w zależności od tego, czy wysokość składki zależy od stażu pracy danego pracownika,
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie, zmieniona wersja MSSF 11 zawiera wytyczne dotyczące sposobu rozliczania nabycia udziałów we wspólnych operacjach stanowiących przedsięwzięcie zgodnie z definicją zawartą w MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 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 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- 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 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 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 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

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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 WPLYW NA WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI ORAZ OPIS TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Ważniejsze zdarzenia, które miały wpływ na wynik finansowy Jednostki zostały szczegółowo opisane w punkcie 2.3, 2.14 i 2.15 Sprawozdania z działalności Zarządu Magna Polonia S.A.

Sprawy sądowe zostały opisane w nocie 24 niniejszego sprawozdania finansowego.

17. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 18 marca 2016 roku.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

<i>Działalność kontynuowana</i>	Nota	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014
Przychody			
Przychody z tytułu odsetek i dyskonta	1A	1 776	4 787
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1B	0	2 083
Pozostałe przychody operacyjne	4	667	411
Przychody finansowe	7	1	43
Przychody netto, razem		2 444	7 324
Koszty			
Wynagrodzenia	3	-1 426	-1 864
Pozostałe koszty administracyjne	2	-2 337	-4 709
Pozostałe koszty operacyjne	6	-137	-772
Koszty finansowe	8	-640	-1 811
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	10	-147	-72
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1.B	-1 146	0
Utrata wartości udziałów w jednostce zależnej	14.1.A	-11 606	0
Utrata wartości udziałów w jednostce stowarzyszonej	14.1.B	-99	0
Koszty operacyjne, razem		-17 538	-9 228
Zysk/Strata przed opodatkowaniem		-15 093	-1 904
Podatek dochodowy	11	748	-95
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej		-14 345	-1 999
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej		0	19 888
Zysk/Strata netto		-14 345	17 889
Zysk/Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		-1,0304	1,2800
- rozwodniony		-1,0304	1,2800
Inne składniki całkowitego dochodu			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Inne składniki całkowitego dochodu netto		0	0
Całkowity dochód netto		-14 345	17 889
Całkowity dochód netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		-1,0304	1,2800
- rozwodniony		-1,0304	1,2800

Magna Polonia S.A.**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku**

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

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2015	30.09.2014
Aktywa trwałe		40 861	46 884
Rzeczowe aktywa trwałe	12	2 931	3 621
Aktywa finansowe	14	37 045	43 126
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	885	137
Aktywa obrotowe		12 488	23 046
Aktywa finansowe	14	12 393	21 787
Należności handlowe i pozostałe	15	95	422
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		0	463
Aktywa przeznaczone do zbycia	13	0	374
Aktywa razem		53 349	69 930
Kapitał własny i zobowiązania		31.12.2015	30.09.2014
Kapitał własny		51 066	66 001
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		51 066	66 001
Kapitał akcyjny	16	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	17	20 056	87 657
Kapitał rezerwowy	18	17 889	-1
Kapitał zapasowy	18	13 533	14 135
Zyski zatrzymane, w tym:		-14 334	-49 712
- z lat ubiegłych		11	-67 601
- z bieżącego okresu		-14 345	17 889
Zobowiązania długoterminowe		57	632
Zobowiązania finansowe	20	57	632
Zobowiązania krótkoterminowe		2 226	3 297
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	737	592
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	11	0	126
Zobowiązania handlowe i pozostałe	19	326	395
Zobowiązania finansowe	20	1 163	2 184
Pasywa razem		53 349	69 930

Magna Polonia S.A.**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku**

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

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
01.01.2013	13 922	87 657	0	14 135	-67 601	48 113
Catkowity dochód	0	0	-1	0	17 889	17 888
30.09.2014	13 922	87 657	-1	14 135	-49 712	66 001

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2013- 30.09.2014
<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-15 093	17 888
Korekty razem	11 813	-23 810
Amortyzacja	683	485
Przychody z odsetek	-1 776	-4 273
Koszty odsetek	173	1 116
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	1 146	-21 853
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-7	-16
Zmiana stanu podatku odroczonego	0	-137
Zmiana stanu rezerw	0	500
Wycena aktywów finansowych	147	72
Odwrócenie wyceny warrantów	-602	0
Trwała utrata wartości	11 705	0
Odpis aktualizujący naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	215	0
Pozostałe korekty	129	296
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-3 280	-5 922
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	309	2 175
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	206	-756
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	-2 765	-4 503
<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Odsetki otrzymane	317	697
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	3 433	21 323
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do zbycia	0	50 855
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	38	197
Wpływ udzielonej pożyczki	2 947	3 310
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-2 808	-49 675
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do zbycia	0	-5
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-24	-2 535
Wydatki na nabycie akcji	-5	0
Udzielenie pożyczki	-229	-13 060
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 669	11 107

Magna Polonia S.A.**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku**

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

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	210	3 950
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	3 278
Splaty kredytów i pożyczek	0	-3 950
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-1 185	-6 500
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-230	-588
Odsetki zapłacone	-163	-2 342
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 368	-6 152
Różnica z zaokrąglenia	1	2
Przepływy pieniężne netto razem	-464	454
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	463	9
Środki pieniężne na koniec okresu	0	463

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY

1A. PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Odsetki i dyskonto od nabytych obligacji	706	3 528
Odsetki od udzielonych pożyczek	1 066	780
Odsetki od depozytów bankowych	2	433
Pozostałe odsetki	2	46
Razem	1 776	4 787

1B. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.10.2014-31.10.2015	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
1) Aktywa przeznaczone do zbycia	369	-880	-511
Odwroćenie odpisu aktualizującego aktywa przeznaczone do zbycia	506	0	506
2) Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	884	-2 025	-1 141
Razem	1 759	-2 905	-1 146

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.01.2013-30.09.2014	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Dostępne do sprzedaży, w tym:			
Akcje i udziały w jednostkach pozostałych	2 227	-951	1 276
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	6 916	-6 109	807
Razem	9 143	-7 060	2 083

1C. SEGMENTY OPERACYJNE

Segment operacyjny to część Jednostki, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, której 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 220 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.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Amortyzacja	683	485
Zużycie materiałów i energii	108	87
Usługi obce	1 449	3 290
Podatki i opłaty	22	300
Koszty pracownicze	1 426	1 864
Inne koszty rodzajowe	75	547
Razem	3 763	6 573

3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Liczba pracowników:		
Zarząd	1	1
Pracownicy	3	3
Konsultanci zewnętrzni	1	1
Razem zatrudnieni	5	5
Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
Wynagrodzenia	1 070	1 401
Składki na ubezpieczenie społeczne	83	89
Inne świadczenia pracownicze	9	17
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	264	357
Razem koszty zatrudnienia	1 426	1 864

4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Przychody z refaktur	0	196
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7	15
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	38	197
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	-31	-182
Otrzymane odszkodowania	24	5
Odwrocenie wyceny warrantów subskrypcyjnych	602	0
Spisane przedawnione zobowiązania	19	0
Przychody z tytułu udzielonych poręczeń	0	159
Pozostałe	15	36
Razem	667	411

5. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Koszty refaktur	0	196
Wartość netto zlikwidowanego majątku	0	22
Darowizna	0	30
Naprawy powypadkowe	0	21
Koszt rezerwy na sprawy sądowe	110	500
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	16	0
Pozostałe	11	3
Razem	137	772

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Wynik na sprzedaży wierzytelności	0	43
<i>Przychody ze zbycia wierzytelności</i>	0	1960
Wartość sprzedanej wierzytelności	0	-1917
Spisane odsetki od pożyczki	1	0
Razem	1	43

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	120	870
Opłaty dodatkowe z tytułu wykupu obligacji	0	390
Dyskonto od wyemitowanych obligacji	22	296
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	8	206
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	45	40
Spisanie wierzytelności z tytułu odsetek od obligacji	56	0
Spisanie wierzytelności z tytułu pożyczki	24	0
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	146	0
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	215	0
Pozostałe	4	9
Razem	640	1 811

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 -147 tys. PLN za bieżący rok obrotowy i -72 tys. PLN w okresie porównawczym. Szczegółowe informacje dotyczące wyceny zaprezentowano w nocie 14.3.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

11. PODATEK DOCHODOWY I ODRO CZONY

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Podatek bieżący	0	136
Podatek odroczoney - działalność kontynuowana	748	-41
Podatek odroczoney - działalność zaniechana	0	-96
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	748	-1
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-15 093	-1 904
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	19 792
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-15 093	17 888
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-2 868	3 398
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania		
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-821	-17 671
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	33	32
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	32	1 161
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	2 789	6 057
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-65	-578
Efekt podatkowy strat podatkowych i darowizn odliczonych w okresie		-82
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	899	0
Efekt podatkowy strat podatkowych ze źródeł zwolnionych z opodatkowania	0	7 819
Podatek bieżący	0	136
Podatek odroczoney w rachunku zysku i strat	748	-137
Odpis wartości aktywa z tytułu podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	748	-1

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2014	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	7	5	2
Rezerwa na urlopy	2	4	-2
Rezerwa na koszty spraw sądowych	123	95	28
Trwała utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	2 299	75	2 224
Trwała utrata wartości aktywów przeznaczonych do zbycia	0	96	-96
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	42	14	28
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od pożyczki	41	0	41
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	5	4	1
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	6	9	-3
Strata podatkowa	929	42	887
Pozostałe	36	7	29
Razem aktywo	3 490	351	3 139
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nieotrzymane odsetki	400	150	250
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	0	59	-59
Rozliczenie dyskonta	0	5	-5
Razem rezerwa	400	214	186
Prezentacja w bilansie:			Wpływ na wynik finansowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 490	351	3 139
Odpis aktualizujący Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 205	0	-2 205
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-400	-214	-186
	885	137	748

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 31 grudnia 2015 roku wynikające z różnic przejściowych wynosi 3 490 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 400 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 885 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

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

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

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 01.01.2013	167	17	624	87	0	895
Zwiększenia	2 258	54	1 515	151	0	3 978
zakup bezpośredni	0	54	136	151	2 258	2 599
rozliczenie zakupu	2 258	0	0	0	-2 258	0
leasing	0	0	1 379	0	0	1 379
Zmniejszenia	-167	-4	-624	-65	0	-860
z tytułu sprzedaży	0	-3	-624	-55	0	-682
z tytułu likwidacji	-167	-1	0	-10	0	-178
Na dzień 30.09.2014	2 258	67	1 515	173	0	4 013
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 grudnia 2015	2 258	78	1 450	172	0	3 958
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 01.01.2013	-128	-11	-362	-62	0	-563
Zwiększenia	-47	-20	-384	-34	0	-485
amortyzacja za rok	-47	-20	-384	-34	0	-485
Zmniejszenia	151	2	449	54	0	656
z tytułu sprzedaży	0	1	449	50	0	500
z tytułu likwidacji	151	1	0	4	0	156
Na dzień 30.09.2014	-24	-29	-297	-42	0	-392
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 grudnia 2015	-212	-48	-690	-77	0	-1 027

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

WARTOŚĆ NETTO

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 01.10.2014	2 234	38	1 218	131	0	3 621
w tym w leasingu	0	0	1 118	0	0	1 118
Na dzień 31.12.2015	2 046	30	760	95	0	2 931
w tym w leasingu	0	0	714	0	0	714

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

13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

W okresie bieżącym 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

	31.12.2015	30.09.2014
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	31 427	43 126
- jednostki stowarzyszone	8 181	8 280
- jednostki zależne	23 246	34 846
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	9 232	8 139
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 168	3 053
Udzielone pożyczki	7 611	10 595
Razem	49 438	64 913
krótkoterminowe	12 393	21 787
długoterminowe	37 045	43 126

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 utruty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje 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
Magna Polonia Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Razem:				34 852	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				11 606	
w tym przypadający na bieżący okres				11 606	
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 31 grudnia 2015 nie stwierdzono przesłanek do zwiększenia utraty wartości i nie dokonywano korekty tego odpisu.

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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				99	
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 POZOSTAŁE

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

14.2. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.10.2014	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Rasting*	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
Sunfall Investments**	0	0	0	0	0	0	0
MVK***	2	0	0	0	0	-2	0
BNY	2 896	0	298	0	0	0	3 194
Alterco****	228	0	21	0	0	-249	0
Inplus	978	485	55	-950	-75	0	493
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	311	0	702	0	-131	-77	805

* Spisanie należnych odsetek

** Korekta bilansu otwarcia 2014 roku. Kwota 2 tys. PLN dotyczy naliczonych, niezapłaconych odsetek. Na dzień bilansowy odsetki zostały spisane.

*** Spisanie należnych odsetek

****Sprzedaż wierzytelności w postaci obligacji oraz naliczonych odsetek. Kwota naliczonych odsetek na dzień sprzedaży wierzytelności wynosiła 21 tys PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
Rasting	12 855	0	1 657	0	0	-14 458	54
CRX Holdings	6 013	0	655	0	0	-6 668	0
QRL Investments	0	7 200	363	-1 600	-30	-3 656	2 277
NTS	0	1 085	119	-100	-74	-12	1 018
Wratislavia-Bio	0	3 500	4	-3 500	-4	0	0
Corponet	0	650	37	0	0	0	687
Kornas-Inwestycje	0	2 910	272	-3 180	-216	214	0
Sunfall Investments	2	5 000	185	0	0	-5 187	0
MVK	2	0	0	0	0	0	2
Presto	0	1 500	98	-3 000	-98	1 500	0
Inplus	0	1 350	32	-400	-4	0	978
Proscenium	0	400	9	-400	-9	0	0
BNY	0	2 800	96	0	0	0	2 896
Alterco	0	528	1	-300	-2	0	227
Razem, w tym:	18 872	26 923	3 528	-12 480	-437	-28 267	8 139
Kapitał	15 675	26 923	0	-12 480	0	-22 289	7 829
Odsetki i dyskonto	3 197	0	3 528	0	-436	-5 978	311

14.3. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.10.2014-31.12.2015	Za okres 01.01.2013-30.09.2014
Akcje	2 426	0
Zakup akcji	288	9 234
Sprzedaż akcji	-2 025	-6 109
Wycena akcji do wartości godziwej	-201	-699
Akcje razem	488	2 426
Instrumenty pochodne	627	0
Wycena instrumentu pochodnego	53	627
Instrumenty pochodne razem	680	627
	1 168	3 053

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

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

14.4. UDZIELONE POŻYCZKI

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
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA ***	1 200	160	48	-500	0	-908	0
Magna 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 *	1 782	0	243	0	0	-216	1 809
Mirostów Janisiewicz**	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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2013	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
Elterix	1 909	200	163	-260	-62	-1 950	0
Romford Investments	297	0	4	-290	-11	0	0
Rubicon Partners	0	2 260	119	-2 260	-119	0	0
Elpol Telekom	0	1 500	77	-500	-20	0	1 057
Appsint	21	0	2	0	0	0	23
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA	0	1 200	0	0	0	0	1 200
Roman Karkosik *	0	1 500	282	0	0	0	1 782
Mirostów Janisiewicz**	0	6 400	133	0	0	0	6 533
Razem, w tym:	2 227	13 060	780	-3 310	-212	-1 950	10 595
Kapitał	2 135	13 060	0	-3 310	0	-1 765	10 120
Odsetki	92	0	780	0	-212	-185	475

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawia poniższa tabela

Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Forma udzielenia	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Elpol Telekom	01-08-2013	28-02-2016	5,00%	przelew	1 000	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	06-10-2014	31-12-2015	8,20%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	30-03-2015	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 Polonia Sp. z o.o.	08-12-2015	31-12-2016	8,00%	przelew	50	50
Roman Karkosik *	24-04-2013	05-07-2014	13,00%	przelew	1 500	1 500
Mirostław Janisiewicz**	09-07-2014	30-06-2017	9,00%	przelew	6 400	4 956
Inne	12-11-2014	27-02-2015	9,00%	przelew	2	1
					8 969	6 522

* Dnia 24 kwietnia 2013 roku Spółka udzieliła pożyczki Panu Romanowi Karkosikowi na kwotę 1,5 mln PLN oprocentowane 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 nalicznych odsetek do dnia 31 maja 2014 roku.

**Dnia 9 lipca 2014 roku Spółka zawarła umowę o udzielenie pożyczki z Panem Miroslawem Janisiewiczem. Kwota pożyczki wynosi 6 400 tys. 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.

*** W dniu 22 kwietnia 2015 roku Magna Polonia SA i Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. zawarły porozumienie w sprawie wykupu obligacji serii P i potrącenia wzajemnych wierzytelności, na podstawie którego Magna Polonia dokonała wykupu 16 000 sztuk obligacji serii P o łącznej wartości nominalnej 1,6 mln PLN, których ewidencję prowadzi Dom Maklerski PKO BP SA. Ponadto, zgodnie z porozumieniem potrącone zostały wierzytelności Magna Polonia o zwrot pożyczek z dnia 30 września 2014 roku i z dnia 19 listopada 2014 roku w łącznej kwocie 908 tys. PLN, z wierzytelnościami Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. z tytułu wykupu obligacji serii P.

15. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2015	30.09.2014
Należności handlowe	4	26
Należności pozostałe, w tym:	91	396
należności z tytułu podatku u źródła (nadpłata)	41	40
należności od pracowników	19	23
rozliczenia międzyokresowe kosztów	31	23
należności z tytułu sprzedaży akcji	0	310
zaliczki na zakup akcji	0	0
pozostałe	0	0
Razem	95	422

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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 PLN i nie wyższą niż 6,42 PLN. Łączna kwota nabycia powiększona o koszty nabycia nie może przekroczyć kwoty wysokości kapitału rezerwowego utworzonego w tym celu. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego skup akcji własnych nie nastąpił.

19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2015	30.09.2014
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	17	68
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	80	48
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	144	0
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	36	0
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	11	0
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	35	26
Razem zobowiązania handlowe	323	142
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	3	2
Zobowiązania wobec pracowników	0	1
Zaliczka otrzymana na sprzedaż akcji	0	250
Razem zobowiązania pozostałe	3	253
Razem zobowiązania	326	395

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2015	30.09.2014
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	585	815
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	417	2 000
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	218	1
Razem, w tym:	1 220	2 816
krótkoterminowe	1 163	2 184
długoterminowe	57	632

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

20 A. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Serial	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

Kapitał	2 000	485	0	0	-1 185	0	-900	400
Odsetki	0	0	143	0	0	-118	-8	17

* Dnia 22 kwietnia 2015 roku dokonano wykupu obligacji o łącznej kwocie 1 600 tys. PLN. Z czego zobowiązanie w kwocie 908 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami zostało potrącone z wierzytelnością od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A zgodnie z porozumieniem z dnia 22 kwietnia 2015 roku. Transakcja została opisana szczegółowo w notcie 14.4.

Serial	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
C	5 577	0	24	13	0	-969	-4 645	0
D	6 797	0	96	29	0	-332	-6 590	0
G	8 196	0	337	124	0	-536	-8 121	0
J	1 911	0	65	32	0	0	-2 008	0
K	0	0	107	0	-3 000	-107	3 000	0
L	0	0	30	0	-2 000	-30	2 000	0
M	0	310	12	100	0	0	-422	0
N	0	988	48	0	0	0	-1 036	0
O	0	0	48	0	-1 500	-48	1 500	0
P	0	1 980	103	-2	0	-81	0	2 000
Razem	22 481	3 278	870	296	-6 500	-2 103	-16 322	2 000

długoterminowe	309	0	0	0	0	0	-309	0
Kapitał	291	0	0	0	0	0	-291	0
Odsetki	18	0	0	0	0	0	-18	0
krótkoterminowe	22 172	3 278	870	296	-6 500	-2 103	-16 013	2 000
Kapitał	20 198	3 278	0	0	-6 500	0	-14 976	2 000
Odsetki	1 974	0	870	296	0	-2 103	-1 037	0

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 31 grudnia 2015 roku 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 31 grudnia 2015 roku 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 30 grudnia 2015 roku wynosi 3 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

20 C. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

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

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2015	30.09.2014
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	71	33
z tytułu wynagrodzeń	8	39
z tytułu rezerwy na urlopy	12	20
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	646	500
	737	592

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozewem 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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

W ostatnim kwartale 2015 roku Spółka 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 SA 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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

23. SPRAWY SADOWE

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

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

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

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

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

W dniu 6 grudnia 2013 roku Magna Polonia S.A. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty w wysokości 185 mln PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Emitel Sp. z o.o., Magna Polonia S.A. dochodzi zapłaty kwoty głównej 185 mln PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 167 mln PLN od dnia 3 października 2013 roku do dnia zapłaty oraz od kwoty 18 mln PLN od dnia 27 listopada 2013 roku do dnia zapłaty. Roszczenia objęte w/w 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 ciążące 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 2,1 mln PLN (słownie: dwa miliony sto tysięcy złotych) oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN (słownie: sto osiemdziesiąt pięć milionów złotych); 2). wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciążących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 rok, nr 16, poz. 93 z późn. zm.); 3). wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 roku o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj.: Dz. U. 2003 rok, nr 153, poz. 1503 z późn. zm.). Spółka zastrzegła w złożonym w dniu 6 grudnia 2013 roku pozwie możliwość rozszerzenia w przyszłości żądania pozwu o dalsze kwoty (w tym związane z korzyściami osiągniętymi przez EMITEL Sp. z o.o. w związku z świadczeniem usług 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

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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

W dniu 4 marca 2015 roku Magna Polonia S.A. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zobowiązanie pozwanego, tj. Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie od Magna Polonia S.A. 133 400 akcji zwykłych na okaziciela spółki pod firmą Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 220 PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Sputnik 1 FIZAN, Magna Polonia S.A. żąda wykonania prawa sprzedaży akcji Awbud, które to prawo sprzedaży zostało udzielone Magna Polonia S.A. przez Sputnik 1 FIZAN na mocy porozumienia zawartego dnia 5 marca 2014 roku. W związku ze spełnieniem się warunków określonych w tym porozumieniu, Magna Polonia S.A. złożyła Sputnik 1 FIZAN pisemne oświadczenie o wykonaniu prawa sprzedaży akcji Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 220 PLN, jednak Sputnik 1 FIZAN nie zawarł umowy na podstawie w/w porozumienia. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W dniu 2 lutego 2016 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok zobowiązujący Sputnik 1 FIZAN do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie 133 400 akcji spółki Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 220 PLN oraz zasądzający na rzecz Magna Polonia kwotę 62 578 PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania.

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

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

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

24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

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

	Należności handlowe i pozostałe	
	31.12.2015	30.09.2014
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	0	2
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	0
Razem jednostki powiązane	1	2

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji	
	31.12.2015	30.09.2014
Inplus SP. z o.o.	493	978
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	16	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	0	1 200
Magna Polonia Sp. z o.o.	1 755	0
Corponet Sp. z o.o.	1 342	688
Razem jednostki powiązane	3 606	2 866

	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
	31.12.2015	30.09.2014
Magna Sp. z o.o.S.K.A	3	0
Razem jednostki powiązane	3	0

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek	
	31.12.2015	30.09.2014
Magna Sp. z o.o.S.K.A	635	2 022
Razem jednostki powiązane	635	2 022

25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

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

26. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2015	30.09.2014	31.12.2015	30.09.2014
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	31 427	43 126	31 427	43 126
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	9 232	3 053	9 232	3 053
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 168	8 139	1 168	8 139
Udzielone pożyczki	7 611	10 595	7 611	10 595
Należności handlowe i pozostałe należności	95	422	95	422
Środki pieniężne	0	463	0	463
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	585	815	585	815
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	417	2 000	417	2 000
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	218	1	218	1
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	326	395	326	395

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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

26A. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Opis istotnych czynników ryzyka zostały szczegółowo opisane w punkcie 2.2 Sprawozdania z działalności Zarządu Magna Polonia S.A.

28. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2014
a) Zobowiązania ogółem	2 283	2 001
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	- 463
c) <i>Zadłużenie netto (a+b)</i>	2 283	1 538
d) Kapitał własny ogółem	51 066	66 001
e) Kapitał ogółem (c+d)	53 349	67 539
Wskaźnik zadłużenia	4,28%	2,28%

29. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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

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

30. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ

Kluczowe informacje zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu z działalności Zarządu GK Magna Polonia S.A. oraz zostały zaprezentowane w nocie 26 i nocie 30.

31. NOTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Koszty z tytułu odsetek i dywidend		
Koszty z tytułu odsetek od obligacji własnych	120	870
Koszty z tytułu odsetek od pożyczki	8	206
Odsetki od leasingu finansowego zapłacone	45	40
	173	1 116
Pozostałe korekty		
Dyskonto od obligacji	0	296
Wartość zlikwidowanego majątku trwałego	2	0
Umorzona pożyczka (udzielona) wraz z odsetkami	24	0
Spisanie odsetki od obligacji	56	0
Spisane należności	15	0
Umorzone odsetki od pożyczki otrzymanej	-1	0
Dyskonto od obligacji	22	0
Korekta błędów lat ubiegłych	11	0
	129	296

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	2 180	12 480
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	884	6 616
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	369	2 227
- jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	0	0
- pozostałe jednostki	369	2 227
	3 433	21 323
Wydatki na nabycie aktywów finansowych		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	-9 234
Wydatki na nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-2 520	-26 923
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	-288	-13 518
- jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	0	-8 365
- pozostałe jednostki	-288	-5 153
	-2 808	-49 675
Odsetki zapłacone		
Odsetki zapłacone od wyemitowanych obligacji własnych	-118	-2 103
Odsetki zapłacone od pożyczki	0	-198
Odsetki zapłacone od leasingu finansowego	-45	-41
	-163	-2 342

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

32. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

LP	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość księgową 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.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

32. 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	Rezerwowe	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
1	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	515	112	246	0	111	122	375	234	1 500	0	0	0	-1 378	112	141	141	0
2	Inplus Sp.z o.o.	7 118	246	5 031	0	3 973	0	10 641	4 804	220	0	3 920	555	-137	246	3 632	3 632	0
3	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	-17	0	0	0	0	0	-37	5	0	0	0	-6	-36	37	37	0
4	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	2 063	-14 790	23 233	0	23	0	23 892	23 714	100	0	0	33 507	4 897	-14 790	178	178	0
5	Magna Polonia Sp. z o.o.	0	-3	4 753	0	4 753	0	4 753	-7	5	0	0	0	0	-12	4 760	52	4 708

Dane finansowe Spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. prezentowane są za okres 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Dane finansowe Spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. prezentowane są za okres 1 października 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Dane finansowe Spółki Magna Polonia Sp. z o.o. prezentowane są za okres 1 października 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Dane finansowe pozostałych Spółek prezentowane są za okres od 1 stycznia 2015 do do 31 grudnia 2015 roku.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

33. 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.	QRL Investments Limited**	R	2015-03-13	200	200	229	29	0,43%
2.	QRL Investments Limited**	S	2015-03-13	100	100	113	13	0,21%
3.	QRL Investments Limited**	T	2015-04-30	1 900	1 900	2 155	255	4,04%
4.	QRL Investments Limited	X	2015-04-21	0	0	1	1	0,00%
5.	Corponet Sp. z o.o.	C	2016-12-31	270	270	312	42	0,58%
6.	Corponet Sp. z o.o.	D	2016-12-31	300	300	336	36	0,63%
7.	Corponet Sp. z o.o.	E	2015-12-31	200	200	211	11	0,40%
8.	Corponet Sp. z o.o.	F	2016-02-29	200	200	208	8	0,39%
9.	Corponet Sp. z o.o.	G	2016-12-31	100	100	104	4	0,19%
10.	Corponet Sp. z o.o.	K	2016-10-02	120	120	121	1	0,23%
11.	Corponet Sp. z o.o.	L	2016-12-29	50	50	50	0	0,09%
12.	Inplus Sp. z o.o.	K	2016-04-02	485	485	493	8	0,92%
13.	BNY Sp. z o.o.	A	2016-04-22	1 800	1 800	2 059	259	3,86%
14.	BNY Sp. z o.o.	B	2016-04-22	1 000	1 000	1 135	135	2,13%
15.	Magna Polonia Sp. z o.o.*	A	2020-12-31	1 700	1 700	1 705	5	3,20%
Razem				8 425	8 425	9 232	807	17,30%

* Po dniu bilansowym Magna Polonia Sp. z o.o. dokonała spłaty wszystkich obligacji serii A.

** Po dniu bilansowym obligacje serii R, S i T zostały przeniesione do Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

34. 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 (dawniej: BLACK LION)	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,20	0,00% *)	0,00% *)	-	-
2	Rubicon	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,15	0,00% *)	0,00% *)	-	-
3	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,01	0,00% *)	0,00% *)	-	-
4	BBIDEVNF1	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,94	0,00% *)	0,00% *)	-	-
5	MDI ENERGY (dawniej: SKYSTONE)	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	3,49	0,00% *)	0,00% *)	-	-
6	JUPITER	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,35	0,00% *)	0,00% *)	-	-
7	KREZUS	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	3,96	0,00% *)	0,00% *)	-	-
8	MIDAS	Warszawa	Działalność inwestycyjna	5	3,25	0,00% *)	0,00% *)	-	-
RAZEM					15,35				

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

35. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

W styczniu 2016 roku Spółka otrzymała od Prezesa Zarządu Mirosława Janisiewicza środki w łącznej wysokości 300 tys. PLN tytułem częściowego zwrotu pożyczki z dnia 9 lipca 2014 roku.

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

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

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

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

Warszawa, dnia 18 marca 2016 roku

Podpisy Członków Zarządu

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Tom Ruhan - Wiceprezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....