

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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



MAGNA POLONIA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Spis treści	Strona
I WYBRANE DANE FINANSOWE	4
II WPROWADZENIE DO INFORMACJI DODATKOWEJ	5
III JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	20
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	20
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	21
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	22
4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	23
IV DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
1. PRZYCHODY	24
2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	25
3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	25
4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	26
5. DOTACJE RZĄDOWE	26
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	27
7. PRZYCHODY FINANSOWE	27
8. KOSZTY FINANSOWE	27
9. DYWIDENDY	27
10. PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W WYNIKU FINANSOWYM BIEŻĄCEGO OKRESU	28
11. PODATEK ODRO CZONY	29
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
13. AKTYWA FINANSOWE - JEDNOSTKI ZALEŻNE	31
14. AKTYWA FINANSOWE - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	32
15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	32
16. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	33
17. UDZIELONE POŻYCZKI	34
18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	35
19. KAPITAŁ AKCYJNY	36
20. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	36
21. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY	37
22. ZYSKI ZATRZYMANE	37
23. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	38
24. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	38
25. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	41
26. REZERWY	41
27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	42
28. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	44
29. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	45
30. INSTRUMENTY FINANSOWE	46
31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	46
32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	48
33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	48
34. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	49
35. NOTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	50

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

36. ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	52
37. ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	53
38. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	54
39. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)	56
40. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	57
41. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	59

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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. EURO	tys. EURO
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży	4 869	2 159	1 167	521
II. Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	-21 084	-17 131	-5 052	-4 138
III. Zysk/Strata* brutto	-21 084	-17 131	-5 052	-4 138
IV. Zysk/Strata* netto ogółem	-21 084	-17 131	-5 052	-4 138
V. Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	-21 084	-17 131	-5 052	-4 138
VI. Całkowity dochód netto	-21 084	-17 701	-5 052	-4 276
VII. Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-21 084	-17 701	-5 052	-4 276
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 930	3 523	-702	851
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 265	-19 352	-1 262	-4 674
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 546	15 857	1 808	3 830
XI. Przepływy pieniężne netto, razem	-649	28	-156	7
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
XII. Aktywa razem	71 689	99 528	17 536	22 534
XIII. Zobowiązania razem	23 576	42 246	5 767	9 565
XIV. Zobowiązania długoterminowe	310	6 460	76	1 463
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	23 266	35 786	5 691	8 102
XVI. Kapitał własny	48 113	57 282	11 769	12 969
XVII. Kapitał akcyjny	13 922	8 674	3 405	1 964
XVIII. Liczba akcji (w sztukach)	139 219 758	86 737 149	139 219 758	86 737 149
XIX. Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EURO)*	-0,20	-0,20	-0,05	-0,05
XX. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)**	0,35	0,66	0,08	0,15

*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 roku 2012 wynosiła 106 438 629 , oraz w 2011 roku 86 737 149.

** 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 EURO 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 za rok 2012 - 4,1736 PLN; za rok 2011 - 4,1401 PLN.

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2012 roku - 4,0882 PLN; na dzień 31 grudnia 2011 roku - 4,4168 PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

II WPROWADZENIE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

1. DANE JEDNOSTKI

Nazwa: Magna Polonia (dalej "Spółka" lub "Jednostka") od dnia 27 lutego 2013 roku
- dawniej Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Siedziba: Aleje Jerozolimskie 65/79
00-697 Warszawa

Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

Spółka Magna Polonia Spółka Akcyjna utworzona została w ramach Programu NFI. Spółka została utworzona w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa, w dniu 15 grudnia 1994 roku na mocy ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych. Model działalności Emitenta polega na alokacji środków w wybrane dziedziny gospodarki. Spółka angażuje się przede wszystkim na inwestycjach w zakresie szeroko pojętej telekomunikacji.

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

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

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

Numer rejestru: KRS 0000019740

Numer statystyczny REGON: 01114008

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Zarząd

Jarosław Mikos	Prezes Zarządu od 18 lipca 2011 roku
Marcin Frączek	Członek Zarządu od 8 czerwca 2009 roku

Rada Nadzorcza

Piotr Woźny	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tadeusz Pietka	Sekretarz Rady Nadzorczej
Mirośław Barszcz	Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Bogustawski	Członek Rady Nadzorczej
Mirośław Kryczka	Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 7 lutego 2012 roku podjęła uchwałę o wyborze Pana Piotra Woźnego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W dniu 17 października 2012 roku Rada Nadzorcza Spółki dokooptowała do swojego składu Pana Mirośława Kryczka jako Członka Rady Nadzorczej w miejsce ustępującego Pana Jacka Sochy.

W dniu 13 grudnia 2012 roku Rada Nadzorcza Spółki dokooptowała do swojego składu Pana Sebastiana Bogustawskiego jako Członka Rady Nadzorczej w miejsce ustępującej Pani Kingi Stanisławskiej.

5. BIEGLI REWIDENCI

Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta na podstawie art. 24 pkt 3a oraz art. 24 pkt 3d Statutu Spółki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta. Do badania rocznego sprawozdania finansowego i przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za rok 2012 wybrany został podmiot:

MOK Audyt Michał Okoniewski
ul. Stryjeńskich 13c/85
02-791 Warszawa
Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania Nr 3635

6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: 06MAGNA

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

7. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień publikacji ostatniego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego były następujące podmioty (dane na dzień 14 listopada 2012 roku)

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	34 314 434	Rasting Limited	24,65%	34 314 434
2	12 050 191	Cezary Gregorczyk	8,66%	12 050 191
3	9 000 000	Mezzo Capital	6,46%	9 000 000
4	31 434 783	Miroslaw Janisiewicz	22,58%	31 434 783

W okresie od dnia publikacji ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego tj. od dnia 14 listopada 2012 roku do dnia 21 marca 2013 roku wystąpiły następujące zmiany w strukturze akcjonariatu.

Zmiany stanu posiadania akcji przez akcjonariuszy

Lp	Data operacji	Oznaczenie operacji	Ilość akcji	Nazwa akcjonariusza
1	2012-12-17	zbycie akcji	1 090 000	Rasting Limited
2	2012-12-13	zbycie akcji	5 000 000	Miroslaw Janisiewicz
3	nieznana	nabycie akcji	649 750	Cezary Gregorczyk
4	2012-12-13	nabycie akcji	5 000 000	Cezary Gregorczyk

Zgodnie z powyższymi zmianami akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są następujące podmioty (dane na dzień 21 marca 2013 roku)

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	33 224 434	Rasting Limited	23,86%	33 224 434
2	26 434 783	Miroslaw Janisiewicz	18,99%	26 434 783
3	17 699 941	Cezary Gregorczyk	12,71%	17 699 941
4	9 000 000	Mezzo Capital	6,46%	9 000 000

8. SPÓŁKI POWIĄZANE

Nazwa spółki	Udział % w kapitale zakładowym spółki
Mediatel S.A.	49,6% / 59,44%*
Romford Investments Sp. z o.o.	100,00%
Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.	51,02%
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%

*Wartość 59,44 % uwzględnia pożyczone 1,1 mln akcji w kapitale Mediatel S.A.

W prezentowanym okresie Spółka objęła część emisji nowego kapitału dokonanej przez spółkę Mediatel S.A., zakupiła udziały w nowej spółce Romford Investments Sp. z o.o., jak również sprzedała udziały w spółce Info TV FM Sp. z o.o. oraz wydała udziały posiadane w spółce INFO TV OPERATOR Sp. z o.o..

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Szczegółowe informacje na temat powyższych transakcji zostały opisane poniżej.

Mediatel S.A.

W dniu 2 kwietnia 2012 roku Spółka zawarła z Mediatel S.A. umowę objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym tej spółki. Podwyższenie kapitału zakładowego Mediatel S.A. nastąpiło w drodze utworzenia 2 000 tys. sztuk akcji serii K, o wartości nominalnej 0,20 PLN każda. Spółka objęła 1 000 tys. sztuk akcji serii K za cenę emisyjną wynoszącą 2 PLN za jedną akcję. Łączna cena nabycia tych akcji wyniosła 2 000 tys. PLN. Akcje opłacone zostały w drodze kompensaty wzajemnych wierzytelności (wierzytelność Mediatel S.A. w kwocie 2.000 tys. PLN z tytułu objęcia akcji przez Magna Polonia S.A., wierzytelność Magna Polonia S.A. w kwocie 2.348 tys. PLN z tytułu udzielonych pożyczek dla Mediatel S.A. na podstawie umów z dnia 23 września 2011 roku, 28 października 2011 roku, 31 października 2011 roku w kwocie). Pozostała po potrąceniu kwotę główną 348 tys. PLN Mediatel S.A. zapłacił Spółce w sierpniu 2012 roku.

W dniu 12 lipca 2012 roku Spółka sprzedała 350 tys. sztuk akcji spółki Mediatel S.A. W wyniku sprzedaży akcji Spółka posiadała 6 644 459 sztuk akcji Mediatel S.A., które stanowiły 59,95% udziału w jej kapitale zakładowym.

Dnia 4 października 2012 roku spółka Mediatel S.A. dokonała kolejnego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze utworzenia 96 000 sztuk akcji serii J o wartości nominalnej równej wartości emisyjnej wynoszącej 0,20 PLN. Podwyższenie kapitału w kwocie 19 200 PLN zostało objęte w ramach Programu Motywacyjnego dla pracowników. W związku z tym udział procentowy Spółki w kapitale zakładowym Mediatel S.A. spadł z 59,95% do 59,44%.

*Dnia 8 października 2012 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy Jednostką a Panem Cezarym Gregorcukiem. Przedmiotem pożyczki było 1 100 tys. sztuk akcji spółki Mediatel S.A. Termin zwrotu wszystkich akcji upływie dnia 5 kwietnia 2013 roku. Spółce przysługuje wynagrodzenie z tytułu udzielonej pożyczki w wysokości 3% w stosunku rocznym od wartości akcji ustalonej jako iloczyn pożyczonych sztuk akcji i kursu zamknięcia z dnia zawarcia niniejszej umowy. Należne Spółce wynagrodzenie za okres od dnia zawarcia umowy do dnia 31 grudnia 2012 roku ujęto w przychodach finansowych spółki. W związku z powyższą operacją na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego stan posiadanych przez Jednostkę akcji spółki Mediatel S.A. wynosi 5 544 459 sztuk, co stanowi 49,60% udziału w kapitale zakładowym tej spółki. W związku z tym, iż spółce przysługuje prawo do zwrotu pożyczonych akcji Zarząd Magna Polonia S.A. wykazuje całą wartość inwestycji w Mediatel S.A. jako aktywa długoterminowe łącznie z akcjami będącymi przedmiotem umowy czyli w wysokości stanowiącej 59,44% udziałów a kapitale zakładowym tej spółki. Wartość 59,44 % uwzględnia pożyczone 1,1 mln akcji Mediatel S.A.

INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. i INFO TV FM Sp. z o.o.

INFO TV FM Sp. z o.o., na podstawie planu podziału Spółki ogłoszonego w Monitorze Sądowym i Gospodarczym dnia 9 listopada 2011 roku, została podzielona na dwie spółki INFO TV FM i INFO TV OPERATOR. W dniu 20 stycznia 2012 roku Sąd Rejonowy Lublin Wschód z siedzibą w Świdniku wydał postanowienie o wpisie nowo zawiązanej Spółki INFO TV OPERATOR do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, która została następcą prawnym Spółki INFO TV FM Sp. z o.o. Po przeprowadzeniu podziału Magna Polonia S.A. dokonała sprzedaży posiadanych udziałów spółki INFO TV FM, w wyniku której 100% właścicielem udziałów INFO TV FM Sp. z o.o. został Cyfrowy Polsat S.A. Właścicielami INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. zostali dotychczasowi udziałowcy INFO TV FM tj. NFI Magna Polonia S.A. 61,23% oraz Evotec Management Limited 38,77%.

Transakcja sprzedaży udziałów INFO TV FM została zrealizowana w dniu 30 stycznia 2012 roku, łączna cena sprzedaży wszystkich udziałów spółki INFO TV FM wyniosła 29 mln PLN z czego Jednostka otrzymała w zamian za sprzedane udziały 17,78 mln PLN. Wynik na tej sprzedaży ujęty został w preentowanym okresie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Całość posiadanych przez Magna Polonia S.A. udziałów w spółce INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. została przekazana w formie aportu do spółki Romford Investments Sp. z o.o.

Romford Investments Sp. z o.o.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

W dniu 7 maja 2012 roku Spółka zawarła ze spółką Trinity Shelf Companies Sp. z o.o. umowę nabycia udziałów spółki Romford Investments Sp. z o.o. W wyniku tej transakcji Spółka objęła 100 sztuk udziałów o wartości nominalnej 50 PLN za sztukę, za łączną cenę 14 083 PLN (zawiera koszty PCC w wysokości 139 PLN). Tym samym spółka stała się 100% udziałowcem spółki Romford Investments. Spółka Romford Investments dokonała podwyższenia kapitału zakładowego z 5 tys PLN do kwoty 52 707 tys PLN, to jest o 1 054 040 udziałów po cenie nominalnej 50 PLN. Podwyższenie zarejestrowane zostało we właściwym sądzie dnia 31 maja 2012 roku. Całość podwyższenia objęła Magna Polonia S.A. w zamian za aport w postaci udziałów 2 427 udziałów spółki INFO TV OPERATOR. Przeniesienie własności udziałów nastąpiło na podstawie zawartej umowy z dnia 25 maja 2012 roku.

Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.

W dniu 28 czerwca 2012 roku uchwałą wspólników spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 300 tys. PLN w drodze utworzenia nowych 3 tys. udziałów o wartości 100,00 PLN każdy. W związku z tym Jednostka objęła 990 udziałów o wartości 100,00 PLN każdy. Udział procentowy w kapitale podstawowym nie uległ zmianie.

Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.

W dniu 22 czerwca 2012 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Żnińska Kolej Powiatowa zobowiązało wspólników Spółki do zwrotnych dopłat w wysokości 71,25 PLN w stosunku do 1 udziału. Wysokość uchwalonych dopłat wyniosła 199 998,75 PLN. Dopłaty powinny zostać wniesione do 31 października 2012 roku. Spółka Magna Polonia zobowiązana jest do uiszczenia dopłaty w wysokości 102 030,00 PLN. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego dopłaty te nie zostały wniesione.

W dniu 30 listopada 2012 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Żnińska Kolej Powiatowa zobowiązało wspólników Spółki do kolejnych zwrotnych dopłat w wysokości 71,25 PLN w stosunku do 1 udziału. Wysokość uchwalonych dopłat wyniosła 199 998,75 PLN. Dopłaty powinny zostać wniesione do 28 lutego 2013 roku. Spółka Magna Polonia zobowiązana jest do uiszczenia dopłaty w wysokości 102 030,00 PLN. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego dopłaty te nie zostały wniesione. Dopłaty ujęte zostały w kosztach finansowych Spółki oraz zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako pozostałe zobowiązania w łącznej kwocie 204 060,00 PLN.

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 („KIMSF”).

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 2012 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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 2012 roku.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2012 roku.

Spółka na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 28.876 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży w kwocie 30.611 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 23 266 tys. PLN z czego blisko połowę stanowiły zobowiązania z tytułu wyemitowanych przez Magna Polonia obligacji serii C i D których wykup nastąpił po dniu bilansowym w styczniu i lutym 2013 roku. W lutym 2013 spółka przeprowadziła emisję obligacji serii K, L, M oraz N na łączną kwotę 10.000 tys. PLN, a których terminy wykupu przypadają w 2013 roku.

Część pozyskanych z emisji środków przeznaczona została na całkowity wykup obligacji serii D oraz M odpowiednio w kwotach 6.590 tys. PLN oraz 2.000 tys. PLN, pozostała część służy regulowaniu zobowiązań krótkoterminowych Magna Polonia.

Zobowiązania z tytułu obligacji serii C w kwocie 4.248 tys. PLN zostały spłacone po dniu bilansowym poprzez zaciągnięcie pożyczki, z terminem płatności przypadającym na dzień 15 listopada 2013 roku. Spółka posiada również możliwość przeprowadzenia emisji innych papierów wartościowych. 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.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok 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.

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

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:

- 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.

Inwestycje w obcych środkach trwałych są wykazywane w grupie gruntów, budynków i budowli. Są to aktywowane przez Spółkę wydatki poniesione na dostosowanie wynajmowanych pomieszczeń biurowych do wymogów Spółki.

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.

Spółka przeprowadziła w roku 2012 inwentaryzację rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych w drodze spisu z natury. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych zostało ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Leasing

Spółka kwalifikuje umowy leasingu jako umowy leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie na Spółkę zasadniczo całego ryzyka i pożytków 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).

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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.

Pożyczki i należności własne

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

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

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

Pozostałe należności - w pozycji pozostałe należności Spółka prezentuje głównie rozliczenia międzyokresowe oraz należności z tytułu udzielonych zaliczek pracownikom oraz kontrahentom.

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Pozostałe aktywa finansowe nie zakwalifikowane do wcześniejszych kategorii. To instrumenty finansowe nie stanowiące instrumentów pochodnych. W szczególności są to akcje i udziały w podmiotach, w których Spółka nie sprawuje kontroli ani nie wywiera znaczącego wpływu. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej, a jeżeli ich wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, wyceny dokonuje się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki przeszacowania wartości na dzień bilansowy odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w rachunku zysków i strat danego okresu. Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w rachunku zysków i strat w chwili uzyskania przez Spółkę prawa do ich otrzymania.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa 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 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 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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)
- zyski zatrzymane, obejmujące nie podzielony zysk lub nie pokrytą stratę z lat ubiegłych, oraz wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Obligacje zamienne na akcje

Zgodnie z MSR 32 obligacje zamienne na akcje są instrumentem finansowym złożonym, który należy rozdzielić na zobowiązanie finansowe oraz instrument kapitałowy. Wartość bilansowa zobowiązania finansowego na dzień przydziału wyliczana jest poprzez zdyskontowanie strumienia przyszłych płatności z tytułu odsetek i kapitału z zastosowaniem rynkowej stopy procentowej dla podobnych zobowiązań finansowych ustalonej na poziomie 10,26%. Wartość bilansowa instrumentu kapitałowego ustalona jest poprzez odjęcie wartości bilansowej zobowiązania finansowego od wartości złożonego instrumentu jako całości. Koszty emisji obligacji zamiennych obciążają w odpowiedniej proporcji koszty finansowe oraz kapitał z aktualizacji wyceny. Proporcja ta jest ustalana poprzez stosunek wysokości prawa zamiany obligacji na akcje do wartości nominalnej obligacji zamiennych.

Koszty emisji dzielona są na koszty przypadające na element kapitałowy (odnoszone na pomniejszenie kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny) oraz koszty przypadające na element zobowiązaniowy (odnoszone na pomniejszenie zobowiązania z tytułu emisji obligacji).

Koszty poniesione w danym okresie a dotyczące obligacji wyemitowanych w następnym okresie są aktywowane i wykazane jako zmniejszenie zobowiązań finansowych z tytułu emisji obligacji. Na dzień 13 stycznia 2013 roku obligacje zamienne na akcje zostały w pełni umorzone zgodnie z warunkami emisji obligacji. W związku z tym, iż żaden z obligatariuszy nie skorzystał z prawa zamiany obligacji na akcje oraz z uwagi na niską istotność elementu kapitałowego na dzień 31 grudnia 2012 nie został on zaprezentowany.

Płatność w formie akcji

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania. Szczegóły dotyczące określenia wartości godziwej płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określono w nocie 3.

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 i zyski z inwestycji obejmują przychody z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej oraz zyski na sprzedaży aktywów finansowych, jak również przychody z tytułu odsetek i dywidend.

Przychody z tytułu odsetek ujemuje się według zasady memoriałowej metodą efektywnej stopy procentowej.

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

Koszty i straty z inwestycji obejmują koszty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz straty na sprzedaży aktywów finansowych.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Podatek dochodowy

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

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

Dochody narodowych funduszy inwestycyjnych pochodzące z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, jak również z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji takich spółek na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej "UPDOP") były do dnia 31 grudnia 2012 roku zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

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

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub potrąceniu w przyszłości w związku z wystąpieniem różnic pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Aktywa z tytułu podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych, wykorzystanie strat podatkowych lub ulg podatkowych. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe lub dodatnie różnice przejściowe nie będą wystarczające do realizacji składnika aktywów lub jego części odpowiednio obniża się wartość lub zaprzestaje tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego 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.

Wycena rezerw

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

Wartość 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.

Stawki amortyzacyjne

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

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

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

14. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian polityki rachunkowości Jednostka dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych 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 OBOWIĄZUJĄCE JEDNOSTKĘ OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU

Poniżej przedstawiono standardy i interpretacje KIMSF zastosowane po raz pierwszy, które zostały opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i są obowiązujące dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2012 roku i później.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie). Celem zmian jest polepszenie jakości informacji o przekazanych aktywach finansowych, które w dalszym ciągu, przynajmniej w części, są rozpoznawane przez jednostkę ponieważ nie podlegały wyksięgowaniu; oraz o aktywach finansowych nie prezentowanych przez jednostkę, gdyż spełniły warunki wyksięgowania, ale w dalszym ciągu są przez jednostkę wykorzystywane.

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego następujące standardy, zmiany do standardów i interpretacje zostały opublikowane, ale nie weszły jeszcze w życie i Spółka nie podjęła decyzji o ich wcześniejszym zastosowaniu:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku Standard definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej, ale nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej.

MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe - ujawnianie informacji” zostały opublikowane równocześnie ze zmianą w MSR 32 dotyczącą kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Zmiany obowiązują od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie). Zmiany wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF do łącznej prezentacji tych składników w innych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki innych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach. Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku.

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe - prezentacja” obowiązujące dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2014 roku. Dnia 16 grudnia 2011 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała zmiany do MSR 32 w zakresie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych wskazując na niespójności związane ze stosowaniem kryteriów wzajemnego kompensowania instrumentów finansowych.

Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni 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 podpisania sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku i znowelizowany w dniu 28 września 2010 roku MSSF 9 wprowadza nowe zasady klasyfikacji oraz pomiaru aktywów i zobowiązań finansowych i istnieje prawdopodobieństwo, że będzie miał wpływ na księgi Spółki w zakresie instrumentów finansowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie zakończyła oceny wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - przewiduje zwolnienie z retrospektywnego zastosowania przepisów MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnienia pomocy rządowej” dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy w przypadku wyceny początkowej pożyczek rządowych, których oprocentowanie kształtuje się na poziomie poniżej rynkowej stopy procentowej. Zmiana ma zastosowanie do okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe; opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia 2013 roku na 1 stycznia 2015 roku. Zmiany również zwalniają z obowiązku przekształcania danych porównawczych w sprawozdaniach finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zwolnienie to było pierwotnie dostępne tylko dla jednostek, które zdecydowały się na zastosowanie MSSF 9 przed rokiem 2012. Zamiast tego wymagane są dodatkowe ujawnienia na temat skutków przejścia na nowe standardy, sporządzone w taki sposób, aby pomóc inwestorom zrozumieć wpływ początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych.

W czerwcu 2012 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała dokument zatytułowany „Skonsolidowane sprawozdania finansowe, wspólne ustalenia umowne i ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki: przepisy przejściowe” (modyfikacje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12) (dalej: poprawki) precyzujący wytyczne dotyczące okresu przechodzenia na MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” i MSSF 12 „Ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki”. Poprawki te są odpowiedzią na wnioski użytkowników dotyczące doprecyzowania wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Poprawki wchodzi w życie w okresie rozliczeniowym, w którym dana jednostka po raz pierwszy zastosuje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdanie finansowe” - jednostki inwestycyjne (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Zmiany do różnych standardów "Poprawki do MSSF (2012)" -dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie).

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

15. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21 marca 2013 roku.

Magna Polonia S.A.**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku**

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

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

<i>Działalność kontynuowana</i>	Nota	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Przychody			
Przychody z tytułu odsetek	1A	2 493	1 525
Zyski z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1B	2 056	0
Pozostałe przychody operacyjne	4	301	628
Przychody finansowe	7	19	6
Przychody netto, razem		4 869	2 159
Koszty			
Wynagrodzenia	2	-1 575	-959
Pozostałe koszty administracyjne	2	-1 500	-1 445
Straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1B	0	-62
Pozostałe koszty operacyjne	6	-166	-299
Koszty finansowe	8	-4 303	-3 829
Utrata wartości udziałów w jednostce zależnej	13A	-18 013	-12 696
Utrata wartości udziałów w jednostce stowarzyszonej	14	-396	0
Koszty operacyjne, razem		-25 953	-19 290
Strata przed opodatkowaniem		-21 084	-17 131
Podatek dochodowy	10,11	0	0
Strata netto z działalności kontynuowanej		-21 084	-17 131
Działalność zaniechana			
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Strata netto		-21 084	-17 131
Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		-0,20	-0,20
- rozwodniony		-0,10	-0,20
Inne składniki całkowitego dochodu			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	15	0	-570
Inne składniki całkowitego dochodu netto		0	-570
Całkowity dochód netto		-21 084	-17 701
Całkowity dochód netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		-0,20	-0,20
- rozwodniony		-0,10	-0,20

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa			
Aktywa trwałe		19 547	70 948
Wartości niematerialne		0	1
Rzeczowe aktywa trwałe	12	332	481
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:		19 215	70 466
- udziały w spółkach zależnych	13	19 215	70 169
- udziały w spółkach stowarzyszonych	14	0	297
Aktywa obrotowe		52 142	17 202
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	16	18 872	13 520
Udzielone pożyczki	17	2 227	2 552
Należności handlowe i pozostałe należności	18	423	472
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		9	658
Aktywa przeznaczone do zbycia	15	30 611	11 378
Aktywa razem		71 689	99 528
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny		48 113	57 282
dominującego		48 113	57 282
Kapitał akcyjny	19	13 922	8 674
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	20	87 657	80 979
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	21	0	613
Kapitał zapasowy		14 135	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:	22	-67 601	-46 517
- z lat ubiegłych		-46 517	-29 386
- z bieżącego okresu		-21 084	-17 131
Zobowiązania długoterminowe		310	6 460
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	25	1	0
Zobowiązania finansowe	24	309	6 460
Zobowiązania krótkoterminowe		23 266	35 786
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	25	185	104
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	23	884	7 486
Zobowiązania finansowe	24	22 197	28 196
Pasywa razem		71 689	99 528

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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 z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
01.01.2012	8 674	80 979	613	13 533	-46 517	57 282
Całkowity dochód	0	0	0	0	-21 084	-21 084
Emisja akcji	5 248	0	0	0	0	5 248
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	0	6 823	0	0	0	6 823
Wycena warrantów subskrybcyjnych	0	0	0	602	0	602
Koszty emisji kapitału	0	-145	0	0	0	-145
Zmniejszenie wartości elementu kapitałowego (wykup obligacji zamiennych na akcje serii C)	0	0	-660	0	0	-660
Przeniesienie kosztów emisji związanych z wykupem obligacji zamiennych na akcje serii C na koszty finansowe	0	0	47	0	0	47
31.12.2012	13 922	87 657	0	14 135	-67 601	48 113

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
01.01.2011	8 674	80 979	567	13 533	-29 386	74 367
Całkowity dochód	0	0	-570	0	-17 131	-17 701
Element kapitałowy dotyczący emisji obligacji zamiennych na akcje serii C	0	0	1 353	0	0	1 353
Zmniejszenie wartości elementu kapitałowego (wykup obligacji zamiennych na akcje serii C)	0	0	-731	0	0	-731
Przeniesienie kosztów emisji związanych z wykupem obligacji zamiennych na akcje serii C na koszty finansowe	0	0	4	0	0	4
Koszty emisji obligacji zamiennych przypadające na element kapitałowy	0	0	-10	0	0	-10
31.12.2011	8 674	80 979	613	13 533	-46 517	57 282

Magna Polonia S.A.**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku**

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

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota 35	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych		-21 084	-17 131
Korekty razem		18 183	14 653
Amortyzacja		155	208
Przychody z tytułu odsetek i dywidend		-2 418	-1 497
Koszty z tytułu odsetek i dywidend		3 383	3 408
Strata z działalności inwestycyjnej		16 353	12 757
Strata ze sprzedaży majątku trwałego		0	37
Strata z tytułu różnic kursowych		29	31
Zmiana stanu rezerw		-6	-24
Pozostałe korekty		687	-267
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym		-2 901	-2 478
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		-427	-138
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		398	6 139
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-2 930	3 523
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>			
Odsetki otrzymane		267	36
Wpływy ze sprzedaży i wykupu aktywów finansowych		603	9 917
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego i wartości niematerialnych		0	76
Wpływ udzielonej pożyczki		1 315	1 195
Udzielone pożyczki		-2 982	-2 690
Wydatki na nabycie aktywów finansowych		-4 463	-27 886
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-5 265	-19 352
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>			
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		9 585	44 090
Wpływy z emisji kapitału		7 131	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		4 650	0
Wykup obligacji własnych		-6 000	-25 750
Splaty kredytów i pożyczek		-5 100	0
Odsetki zapłacone		-2 544	-2 263
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-176	-220
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		7 546	15 857
Przepływy pieniężne netto razem		-649	28
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej		658	630
Środki pieniężne na koniec okresu		9	658

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

IV DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1A. PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Odsetki od udzielonych pożyczek	275	90
Odsetki od nabytych obligacji	2 142	1 409
Odsetki od depozytów bankowych	22	24
Pozostałe odsetki	54	2
Razem	2 493	1 525

1B. ZYSKI I STRATY Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.01.2012-31.12.2012	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Dostępne do sprzedaży, w tym			
akcje i udziały w jednostkach powiązanych, z tego:	18 255	-16 199	2 056
Mediatel S.A.	478	-4 344	-3 866
INFO TV FM Sp. z o.o.	17 777	-11 855	5 922
Razem	18 255	-16 199	2 056

Dnia 30 stycznia 2012 roku Spółka sprzedała udziały posiadane w Spółce INFO TV FM Sp. z o.o. do Spółki Cyfrowy Polsat S.A. Cena sprzedaży wynosiła 17 777 tys. PLN. Koszt nabycia Spółki wynosił 11 378 tys. PLN. Koszty sprzedaży inwestycji obejmowały koszty nabycia Spółki oraz koszty związane z jej sprzedażą w wysokości 477 tys. PLN.

W dniu 12 lipca 2012 roku Spółka sprzedała 350 tys. sztuk akcji jednostki zależnej Mediatel S.A. Przychód ze sprzedaży akcji wyniósł 478 tys. PLN. Koszty nabycia sprzedanych akcji wyniosły 4 344 tys. PLN. Jednocześnie Spółka wyksięgowała odpis aktualizujący przypadający na sprzedane akcje w kwocie 2 493 tys. PLN.

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.01.2011-31.12.2011	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Dostępne do sprzedaży, w tym			
akcje i udziały w jednostkach powiązanych	25	-26	-1
akcje i udziały w jednostkach pozostałych	905	-773	132
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 867	-2 060	-193
Razem	2 797	-2 859	-62

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

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 podmiot cypryjski w łącznej kwocie 2 141 tys. PLN.

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

2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	155	208
Zużycie materiałów i energii	26	40
Usługi obce	883	1 139
Podatki i opłaty	22	24
Koszty pracownicze	1 575	959
Inne koszty rodzajowe	414	34
Razem	3 075	2 404
w tym:		
Wynagrodzenia	1 575	959
Pozostałe koszty administracyjne	1 500	1 445

3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012 Liczba pracowników	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011 Liczba pracowników
Zarząd	2	2
Pracownicy	3	2
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1
Razem zatrudnieni	6	5

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Wynagrodzenia	754	835
Składki na ubezpieczenie społeczne	78	92
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	0	5
Inne świadczenia pracownicze	605	2
Razem:	1 437	934
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	138	25
Razem koszty zatrudnienia	1 575	959

W dniu 7 lutego 2012 roku Spółka wyemitowała 3,5 mln warrantów subskrypcyjnych imiennych serii A. Emisja nastąpiła na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 października 2011 roku, uchwały nr 3 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 26 października 2011 roku, uchwały nr 02/02/2012 Zarządu Spółki z dnia 7 lutego 2012 roku oraz § 9.5-9.8 Statutu Spółki. Każdy warrant subskrypcyjny serii A uprawnia do objęcia jednej akcji nowej emisji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN za jedną akcję w ramach kapitału docelowego określonego w § 9.3 i następnych Statutu Spółki.

Wszystkie warianty serii A zostały objęte przez Pana Jarosława Mikosę - Prezesa Zarządu Spółki nieodpłatnie. Termin wykonania praw do objęcia akcji nowej emisji wynikający z warrantów subskrypcyjnych serii A upływa w dniu 18 października 2014 roku. Na dzień 31 grudnia 2012 roku warianty subskrypcyjne zostały wycenione na kwotę 602 tys. PLN w oparciu o kształtowanie się kursu rynkowego akcji Spółki, a skutki wyceny zostały ujęte w kosztach pracowniczych oraz powiększyły kapitał zapasowy Spółki.

4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Przychody z refaktur	160	234
Uzyskane odszkodowanie	21	22
Przychody z tytułu przeprowadzenia due dilligence	0	340
Udzielone poręczenia*	120	0
Pozostałe	0	32
Razem	301	628

*Dnia 30 marca 2012 roku Spółka zawarła umowę z INFO TV OPERATOR o ustanowienie akredytywy a wynagrodzenie z tego tytułu wyniosło 48 tys. PLN (szczegóły opisanow nocie 27). Dnia 11 stycznia 2013 roku Spółka zawarła umowę poręczenia zobowiązań zaciągniętych przez INFO TV OPERATOR w roku 2012, na mocy której ustalone zostało wynagrodzenie z tego tytułu w wysokości 72 tys. PLN.

5. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Koszty refaktur	160	234
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	37
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	-76
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	113
Koszty związane z likwidacją szkód	0	22
Pozostałe	6	6
Razem	166	299

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Wynagrodzenie z tytułu umowy pożyczki akcji spółki Mediatel S.A.	12	0
Dywidendy	0	6
Opłata aranżacyjna	2	0
Różnice kursowe	5	0
<i>ujemne różnice kursowe</i>	-4	0
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	9	0
Razem	19	6

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	2 796	3 390
Dyskonto od wyemitowanych obligacji	257	395
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	582	0
Koszty prowizji z tytułu zaciągniętych pożyczek	454	0
Dopłaty do kapitału zapasowego w jednostce zależnej	204	0
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	6	18
Koszty odsetek z tytułu nieterminowych płatności	4	6
Różnice kursowe	0	20
<i>ujemne różnice kursowe</i>	0	38
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	0	-18
Razem	4 303	3 829

9. DYWIDENDY

W prezentowanym okresie Spółka nie wypłacała dywidendy.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

10. PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W WYNIKU FINANSOWYM BIEŻĄCEGO OKRESU

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Podatek bieżący:	0	0
Podatek odroczony (nota nr 11 podatek odroczony):	0	0
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	0
Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym	19%	19%
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-21 084	-17 131
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0
Razem Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-21 084	-17 131
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-4 006	-3 255
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania		
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-440	-213
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	18	2
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	44	3
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	4 015	2 887
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-283	-370
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-45	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	946
Efekt podatkowy strat podatkowych ze źródeł zwolnionych z opodatkowania	697	0
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	0
Podatek odroczony	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	0
Efektywna stawka podatkowa wynosiła	0%	0%

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka wykazała stratę podatkową w kwocie 3 434 798,96 PLN. Strata przypadająca na źródła zwolnione wynosi 3 676 474,00 PLN. Dochód podatkowy za 2012 rok wynosi 241 675,04 PLN. Od dochodu podatkowego odliczono stratę z lat ubiegłych w wysokości 241 675,04 PLN. Niewykorzystane straty podatkowe z lat ubiegłych wynoszą 683 762,49 PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

11. PODATEK ODROZONY

Na dzień 31 grudnia 2012 roku dochody Spółki pochodzące z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, jak również z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji takich spółek na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych były zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

W związku z Ustawą z dnia 30 marca 2012 roku o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw powyższy przepis w przypadku Spółki utraci moc począwszy od dnia 1 października 2014 roku.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2012 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wyniosłoby 732 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 724 tys. PLN. Po kompensacie Spółka wykazałaby w bilansie aktywo na kwotę 8 tys. PLN. W związku z nieistotnością kwoty Zarząd Spółki postanowił nie wykazywać podatku odroczonego w sprawozdaniu jednostkowym.

PODATEK ODROZONY UJĘTY BEZPOŚREDNIO W KAPITALE WŁASNYM

W prezentowanym okresie Spółka nie wykazywała podatku odroczonego wpływającego bezpośrednio na kapitał własny.

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Na dzień 1 stycznia 2011	167	24	800	89	1 080
Zwiększenia	0	0	3	0	3
zakup bezpośredni	0	0	3	0	4
Zmniejszenia	0	0	-179	0	-179
z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	-179	0	-40
Na dzień 31 grudnia 2011	167	24	624	89	904
Na dzień 1 stycznia 2012	167	24	624	89	904
Zwiększenia	0	6	0	0	6
inne	0	6	0	0	6
Zmniejszenia	0	-13	0	-2	-15
z tytułu likwidacji	0	-13	0	-2	-15
Na dzień 31 grudnia 2012	167	17	624	87	895

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

Na dzień 1 stycznia 2011	-61	-9	-182	-30	-282
Zwiększenia	-33	-7	-148	-19	-207
amortyzacja za rok	-33	-7	-148	-19	-207
Zmniejszenia	0	0	66	0	66
z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	66	0	66
Na dzień 31 grudnia 2011	-94	-16	-264	-49	-423

Na dzień 1 stycznia 2012	-94	-16	-264	-49	-423
Zwiększenia	-34	-8	-98	-15	-155
amortyzacja za rok	-34	-8	-98	-15	-155
Zmniejszenia	0	13	0	2	15
z tytułu likwidacji	0	13	0	2	15
Na dzień 31 grudnia 2012	-128	-11	-362	-62	-563

WARTOŚĆ NETTO

Na dzień 31 grudnia 2011	73	8	360	40	481
w tym w leasingu	0	0	360	0	360
Na dzień 31 grudnia 2012	39	6	262	25	332
w tym w leasingu	0	0	262	0	262

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W roku bieżącym oraz poprzednim nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego. Żadne z aktywów trwałych nie było przedmiotem zastawu. Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka posiada dwa środki transportu użytkowane na podstawie umów leasingowych. Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych oraz weksli.

W dniu 20 grudnia 2012 roku przeprowadzono inwentaryzację rzeczowych aktywów trwałych w drodze spisu z natury wg stanu składników majątkowych na dzień 30 listopada 2012 roku. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych prezentuje pozycja zmniejszenia z tytułu likwidacji.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

13. AKTYWA FINANSOWE - JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Mediatel S.A.*	Warszawa	59,44%	59,44%	72 059	Pełna od dnia 01.02.2009
Romford Investments Sp. z o. o.	Warszawa	100,0%	100,0%	30 611	Pełna od dnia 01.01.2012
Żnińska Kolej Powiatowa Sp.z o.o.	Żnin	51,02%	51,02%	716	Pełna od dnia 01.07.2009
Razem:				103 386	
Przeznaczenie Romford Investments Sp. z o.o. do zbycia				-30 611	
Razem wartość brutto według ceny nabycia:				72 775	
Odpis aktualizujący wartość akcji/udziałów (Nota 13A)				-53 560	
w tym przypadający na bieżący okres				-18 013	
Razem wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				19 215	

Poniżej zaprezentowano zmiany, jakie zaszły w pozycji aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży - jednostki zależne.

*Wartość 59,44 % uwzględnia pożyczone 1,1 mln akcji w kapitale Mediatel S.A. Szczegóły opisano w punkcie 8 wprowadzenia.

Zmiany na aktywach finansowych - jednostki zależne w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

	Mediatel	Info TV Operator	Romford Investments	Razem
Wartość netto na 1 stycznia	39 572	30 597	0	70 169
objęcie nowych akcji/udziałów	2 000	0	0	2 000
zakup udziałów	0	0	14	14
wydanie udziałów w Info TV Operator w zamian za udziały w Romford Investments	0	-30 597	30 597	0
sprzedaż akcji	-4 344	0	0	-4 344
odpis aktualizujący wartość akcji	-20 506	0	0	-20 506
zmniejszenie odpisu aktualizującego w związku ze sprzedażą akcji	2 493	0	0	2 493
przeznaczenie do zbycia			-30 611	-30 611
Wartość netto na 31 grudnia	19 215	0	0	19 215

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

13A. UTRATA WARTOŚCI UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE ZALEŻNEJ

W prezentowanym okresie Spółka dokonała testu na trwałą utratę wartości posiadanych aktywów finansowych w postaci akcji spółki zależnej Mediatel S.A. w związku z przesłankami wskazującymi na utratę wartości. Efektem testu było ujęcie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie 20 506 tys. PLN odniesionego przez wynik finansowy bieżącego okresu.

Wartość akcji Mediatel S.A. określono w oparciu o ich wartość użytkową określoną na podstawie wyceny metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF). Średnioważony koszt kapitału (WACC) zastosowany do wyceny wartości użytkowej wyniósł 12,8% a roczna stopa wzrostu po okresie prognozy dla ustalenia wartości rezydualnej Spółki wynosi 1,5%. Założono również wzrost EBITDA w latach prognozy (2013-2016) zgodnie z szacunkami Zarządu Spółki.

W związku ze sprzedażą 350 tys akcji Spółki Mediatel S.A. wyksięgowano część odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości przypadającego na sprzedane akcje w kwocie 2 493 tys. PLN.

14. AKTYWA FINANSOWE - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Spółka w pozycji aktywa finansowe jednostki stowarzyszone prezentuje udziały posiadane w spółce Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o. (dalej PSC) z siedzibą w Warszawie. Cena nabycia udziałów na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosiła 297 tys. PLN. W roku 2012 PSC dokonała podwyższenia kapitału, co zostało opisane w informacjach ogólnych w punkcie 8. Emisja została objęta przez Jednostkę. Po podwyższeniu kapitału wartość posiadanych udziałów w PSC wynosi 396 tys. PLN, co stanowi 33% udziałów i głosów w tej spółce i nie uległ zmianie w stosunku do okresu porównawczego. Jednostka w roku 2012 rozpoznała odpis z tytułu trwałej utraty wartości udziałów na kwotę 396 tys. PLN. Odpis jest konsekwencją strat ponoszonych przez spółkę. Wartość netto aktywów finansowych po dokonaniu odpisu wynosi 0.

15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Dnia 30 stycznia 2012 roku, Spółka sprzedała swoje udziały w INFO TV FM do spółki Cyfrowy Polsat S.A. Wartość nabycia udziałów w spółce przed transakcją wynosiła 41 975 tys. PLN i została podzielona na część dotyczącą nowo utworzonej spółki INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. oraz INFO TV FM Sp. z o.o. Wartość sprzedanych aktywów netto pozostających w sprzedanej spółce INFO TV FM wynosi 11 378 tys. PLN i na dzień 31 grudnia 2011 roku została wykazana w pozycji aktywów przeznaczonych do zbycia. Pozostała część w kwocie 30 597 tys. PLN była wykazywana jako wartość nabycia spółki INFO TV OPERATOR. W związku z zakupem udziałów w podwyższonym kapitale spółki Romford Investments, udziały posiadane w INFO TV OPERATOR zostały przeniesione do spółki Romford Investments jako aport w zamian za podwyższenie kapitału. Szczegółowe informacje na temat podziału spółki INFO TV FM zostały omówione w Sprawozdaniu z działalności Spółki w punkcie 2.5. oraz w punkcie 8 informacji ogólnych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Jednostka wykazuje udziały w spółce Romford Investments jako aktywa przeznaczone do zbycia. W maju 2012 roku Magna Polonia wniosła aportem wszystkie posiadane udziały w kapitale spółki INFO-TV-OPERATOR do swojej spółki zależnej Romford Investments (Romford). Następnie w czerwcu 2012 roku jednostka przy wykorzystaniu spółki Romford dokonał zakupu pakietu mniejszościowego udziałów w Spółce INFO-TV-OPERATOR i w rezultacie poprzez Romford posiada 100% udziałów w jej kapitale zakładowym INFO-TV-OPERATOR. Aktualnie jednostka stopniowo wchodzi w fazę działań zmierzających do sprzedaży swoich aktywów i realizacji zysków z inwestycji. Obecnie działania Magna Polonia dotyczyć mogą przede wszystkim możliwości realizacji transakcji sprzedaży udziałów w spółce Romford posiadającej 100 % udziałów w kapitale zakładowym spółki INFO-TV-OPERATOR. Działania te, wymagają jednak uchwycenia optymalnego momentu wyjścia z inwestycji, dającego możliwość maksymalizacji wartości dla Magna Polonia S.A.. W przypadku realizacji scenariusza wyjścia z części lub całości posiadanych aktywów, środki uzyskane ze sprzedaży zapewnią Magna Polonia finansowanie związane z obsługą krótkoterminowych zobowiązań finansowych oraz dodatkowe środki na realizację nowych projektów inwestycyjnych. W związku z powyższym na dzień 31.12.2012 Emitent prezentuje udziały Romford Investments Sp. z o.o. jako aktywa przeznaczone do zbycia.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

16. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

	2012	2011
Na 1 stycznia	13 520	1 598
Zwiększenia	6 492	26 929
Zakup obligacji - wartość nominalna, w tym:	4 350	25 520
zakup obligacji Rasting Limited	4 350	7 520
zakup obligacji Sunfall Investments Limited	0	7 500
zakup obligacji CRX Investments Limited	0	5 000
zakup obligacji Rasting Advisors Sp. z o.o.	0	4 500
zakup obligacji MVK Investments Limited	0	1 000
Odsetki naliczone od obligacji, w tym:	2 142	1 409
odsetki naliczone od obligacji Rasting Limited	1 582	560
odsetki naliczone od obligacji Sunfall Investments Limited	0	359
odsetki naliczone od obligacji CRX Investments Limited	552	462
odsetki naliczone od obligacji Rasting Advisors Sp. z o.o.	0	18
odsetki naliczone od obligacji MVK Investments Limited	8	10
Zmniejszenia	-1 140	-15 007
Wykup obligacji - wartość nominalna, w tym:	-125	-7 120
wykup obligacji Rasting Limited - wartość nominalna	-125	-2 620
wykup obligacji Rasting Advisors Sp. z o.o. - wartość nominalna	0	-4 500
Otrzymane odsetki od obligacji, w tym:	0	-29
wpływ odsetek naliczonych od obligacji Rasting Limited	0	-11
wpływ odsetek naliczonych od obligacji Rasting Advisors Sp. z o.o.	0	-18
Inne zmniejszenia, w tym:	-1 015	-7 858
kompensata obligacji MVK (kapitał) ze zobowiązaniem z tytułu wyemitowanych obligacji	-1 000	0
kompensata obligacji MVK (odsetki) ze zobowiązaniem z tytułu wyemitowanych obligacji	-15	0
kompensata obligacji Sunfall (kapitał) ze zobowiązaniem z tytułu wyemitowanych obligacji	0	-7 500
kompensata obligacji Sunfall (odsetki) ze zobowiązaniem z tytułu wyemitowanych obligacji	0	-358
Na 31 grudnia	18 872	13 520
część długoterminowa	0	0
część krótkoterminowa	18 872	13 520
w tym kapitał	15 675	12 450
w tym odsetki	3 197	1 070

Szczegółowe informacje o terminach wymagalności i warunkach oprocentowania posiadanych przez Spółkę obligacji zostały zaprezentowane w nocie nr 39.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

17. UDZIELONE POŻYCZKI

	2012	2011
Na 1 stycznia	2 552	10
Zwiększenia	3 257	3 743
Udzielenie pożyczki, w tym:	2 982	2 690
pożyczka dla Mediatel S.A.	2 055	2 680
pożyczka dla Appsinth Sp. z o.o.	0	10
pożyczka dla Info-TV-Operator Sp. z o. o.	637	0
Pożyczka dla Romford Investments Sp. z o. o.	290	0
Odsetki naliczone od pożyczki, w tym:	275	90
odsetki naliczone Mediatel S.A.	241	89
odsetki naliczone Appsinth Sp. z o.o.	1	1
odsetki naliczone Info-TV-Operator	24	0
odsetki naliczone Elterix	2	0
odsetki naliczone Romford Investments	7	0
Inne zwiększenia, w tym:	0	963
pożyczka udzielona dla Mediatel S.A.	0	963
Zmniejszenia	-3 582	-1 201
Otrzymana spłata pożyczki, w tym:	-1 315	-1 195
spłata pożyczki Mediatel S.A.	-678	-1 195
spłata pożyczki Info-TV-Operator	-637	0
Otrzymane odsetki od pożyczki, w tym:	-267	-6
spłata odsetek Mediatel S.A.	-243	-6
spłata odsetek Info-TV-Operator	-24	0
Inne zmniejszenia, w tym:	-2 000	0
kompensata pożyczki Mediatel S.A. ze zobowiązaniem z tytułu objęcia akcji	-2 000	0
Na 31 grudnia	2 227	2 552
część długoterminowa	0	0
część krótkoterminowa	2 227	2 552
w tym kapitał	2 135	2 468
w tym odsetki	92	84

W dniu 28 grudnia 2012 roku spółka Mediatel S.A. zawarła ze spółką Elterix S.A. umowę aportową. W wyniku transakcji Elterix S.A. z dniem 28 grudnia 2012 roku z mocy prawa wstąpiła w prawa i obowiązki Mediatel S.A. wynikające z umowy pożyczki z dnia 3 marca 2012 roku oraz umowy pożyczki z dnia 11 września 2012 roku zawartych między Mediatel S.A. a Magną Polonia S.A. Zgoda niniejsza została udzielona pod warunkiem ustanowienia przez Elterix S.A. na rzecz Spółki zabezpieczeń co do kwoty zwrotu pożyczki z dnia 3 kwietnia 2012 roku, adekwatnych do zabezpieczeń udzielonych Spółce przez Mediatel S.A. W związku z tym Elterix S.A. przejął zobowiązanie Mediatel S.A. z tytułu udzielonych pożyczek wraz z należnymi odsetkami wobec Magna Polonia S.A. w kwocie 1 909 tys. PLN.

Szczegółowe informacje o udzielonych pożyczkach jednostkom zależnym zostały zaprezentowane w nocie 28.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Pożyczki udzielone przez Spółkę według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Forma udzielenia	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota pozostała do spłaty
			WIBOR 3M +			
Appsint Sp. z o.o.	20-12-2010	30.06.2013	0,5%	przelew	10	10
			WIBOR 3M +			
Appsint Sp. z o.o.	13-06-2011	30.06.2013	0,5%	przelew	10	10
Elterix S.A.	04-01-2012	11-01-2012	10,5%	przelew	230	0
Elterix S.A.	03-04-2012	03-04-2013	13,6%	przelew	1 500	1 500
Elterix S.A.	11-09-2012	30-01-2013	13,6%	przelew	325	325
Romford Investments	12-10-2012	31-12-2012	11,0%	przelew	290	290
Razem					2 365	2 135

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje przeterminowaną pożyczkę udzieloną jednostce zależnej Romford Investments. Pożyczka została spłacona wraz z odsetkami należnymi dnia 21 lutego 2013 roku.

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	81	88
Należności handlowe wymagalne od 30 dni do 90 dni	2	0
Należności przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	19	0
Razem należności handlowe brutto	102	88
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	0	0
Razem należności handlowe netto	102	88
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	2	4
Należności z tytułu podatku u źródła (nadpłata)	5	28
Zapłacone depozyty i kaucje zwrotne	264	124
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	9	228
Należności wobec pracowników	29	0
Należności z tytułu wynagrodzenia za pożyczanie akcji spółki Mediatel S.A.	12	0
Razem pozostałe należności brutto	321	384
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0
Razem pozostałe należności netto	321	384
Razem należności brutto:	423	472
Razem odpis aktualizujący należności	0	0
Razem należności netto:	423	472

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

19. KAPITAŁ AKCYJNY

	2012	2011
Liczba akcji zwykłych po 0,10 PLN każda	139 219 758	86 737 149
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone:		
Kapitał akcyjny na 1 stycznia	8 674	8 674
podwyższenie kapitału	5 248	0
Kapitał akcyjny na 31 grudnia	13 922	8 674

Nr uchwały	Data uchwały	Ilość akcji nowej emisji (w tys. sztuk)	Wartość nominalna akcji (kapitał akcyjny)	Wartość emisyjna akcji	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Data rejestracji w KRS
6/07/2012	2012-07-06	25 700	2 570	5 911	3 341	2012-08-31
1/09/2012	2012-09-06	10 435	1 044	2 400	1 356	2012-10-04
1/10/2012	2012-10-08	16 347	1 634	3 760	2 126	2012-10-25
RAZEM		52 482	5 248	12 071	6 823	

Ilość akcji Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 139 219 758 sztuk. Cena nominalna jednej akcji wynosi 0,10 PLN. Wpływy z tytułu nowej emisji akcji wyniosły 7 131 tys. PLN, natomiast pozostała kwota 4 940 tys. PLN skompensowana została ze zobowiązania spółki z tytułu wykupu obligacji serii C.

Koszty przypadające na emisję akcji serii E wyniosły 145 tys. PLN. Koszty były związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem oferty. Całość kosztów została zaprezentowana jako zmniejszenie kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Średni koszt emisji jednej akcji serii E nie przekracza 0,10 PLN.

20. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej w 2012 roku zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego o 6 679 tys. PLN. Zwiększenie wynika z nadywżki ceny emisyjnej akcji E nowej emisji, która wyniosła 0,23 PLN/1 akcja nad ich wartością nominalną 0,10 PLN/1 akcje.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

21. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

	2012	2011
Na 1 stycznia	613	567
Zwiększenia, w tym:	47	1 357
element kapitałowy dotyczący emisji obligacji zamiennych na akcje serii C	0	1 353
przeniesienie kosztów emisji związanych z wykupem obligacji zamiennych na akcje serii C na koszty finansowe	47	4
Zmniejszenia, w tym:	-660	-1 311
przeniesienie wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na wynik ze sprzedaży	0	-570
zmniejszenie wartości elementu kapitałowego (wykup obligacji zamiennych na akcje serii C)	0	-731
Koszty emisji obligacji zamiennych przypadające na element kapitałowy	-660	-10
Na 31 grudnia	0	613
W tym podatek odroczony	0	0

W dniu 30 stycznia 2013 roku Spółka otrzymała z Domu Maklerskiego BOŚ S.A. zawiadomienie o wyrejestrowaniu przez niego wszystkich 4 248 sztuk obligacji serii C zamiennych na akcje zwykłe spółki na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1 000,00 PLN za jedną obligację. Żadna z obligacji serii C zamiennych na akcje zwykłe na okaziciela serii D Emitenta, nie została zamieniona na akcje.

W związku z tym, iż obligacje serii C zamienne na akcje zostały w całości umorzone w terminie ich wykupu, na dzień 31 grudnia 2012 roku nie został wyodrębniony element kapitałowy.

22. ZYSKI ZATRZYMANE

	2012	2011
Na 1 stycznia	-46 517	-29 386
Strata netto za rok obrotowy	-21 084	-17 131
Na 31 grudnia	-67 601	-46 517

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

23. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	24	86
Zobowiązania przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	596	0
Rezerwa na koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	20	21
Razem zobowiązania handlowe	640	107
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	0	28
Zobowiązania wobec pracowników	0	3
Otrzymana zaliczka z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	0	7 348
Zobowiązania z tytułu dopłat do kapitału zapasowego jednostki zależnej	204	0
Pozostałe zobowiązania	40	0
Razem zobowiązania pozostałe	244	7 379
Razem zobowiązania	884	7 486

24. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	24	171
Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji	22 481	34 485
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	1	0
Razem zobowiązania finansowe	22 506	34 656
w tym:		
krótkoterminowe	22 197	28 196
długoterminowe	309	6 460

24 A. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2011	31.12.2011
Nie dłużej niż 1 rok	24	146
od 1 roku do 5 lat	0	25
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	24	171
Przyszły koszt odsetkowy	1	7
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	25	178

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka posiada dwa środki transportu użytkowane na podstawie umów leasingowych. Średni okres leasingu wynosi 3 lata. W okresie zakończonym 31 grudnia 2012 średnie efektywne oprocentowanie zobowiązań leasingowych wynosiło 3,27%. Stopa procentowa jest zmienna, ustalana w oparciu o aktualną stawkę LIBOR lub WIBOR. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawierała żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Spółki nie różni się istotnie od ich wartości księgowej. Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych oraz weksli.

Magna Polonia S.A.**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku**

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

24 B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

	2012	2011
Na 1 stycznia	34 485	23 752
Zwiększenia	12 903	50 868
Emisja obligacji - wartość nominalna, w tym:	9 585	47 090
emisja obligacji serii C w wartości nominalnej	0	37 500
emisja obligacji serii D w wartości nominalnej	0	6 590
emisja obligacji serii E w wartości nominalnej	0	1 000
emisja obligacji serii F w wartości nominalnej	0	2 000
emisja obligacji serii G w wartości nominalnej	7 735	0
emisja obligacji serii J w wartości nominalnej	1 850	0
Odsetki nominalne od obligacji, w tym:	2 796	3 390
odsetki nominalne od obligacji serii A	0	60
odsetki nominalne od obligacji serii B	0	32
odsetki nominalne od obligacji serii C	1 163	2 611
odsetki nominalne od obligacji serii D	661	564
odsetki nominalne od obligacji serii E	0	42
odsetki nominalne od obligacji serii F	0	81
odsetki nominalne od obligacji serii G	879	0
odsetki nominalne od obligacji serii J	93	0
Inne zwiększenia, w tym:	522	388
rozliczenie kosztów emisji i odsetek od obligacji serii C w zamortyzowanym koszcie	40	240
rozliczenie kosztów emisji i odsetek od obligacji serii D w zamortyzowanym koszcie	125	148
rozliczenie kosztów emisji i odsetek od obligacji serii G w zamortyzowanym koszcie	124	0
rozliczenie kosztów emisji i odsetek od obligacji serii J w zamortyzowanym koszcie	-32	0
emisja obligacji serii G w wartości nominalnej - kompensata ze zobowiązaniem	265	0
Zmniejszenia	-24 907	-40 135
Splata obligacji - wartość nominalna, w tym:	-6 000	-28 750
splata obligacji serii A	0	-20 000
splata obligacji serii B	0	-2 750
splata obligacji serii C	-6 000	-3 000
splata obligacji serii E	0	-1 000
splata obligacji serii F	0	-2 000
Splata odsetek od obligacji, w tym:	-1 958	-2 249
splata odsetek od obligacji serii A	0	-908
splata odsetek od obligacji serii B	0	-188
splata odsetek od obligacji serii C	-738	-701
splata odsetek od obligacji serii D	-661	-329
splata odsetek od obligacji serii E	0	-42
splata odsetek od obligacji serii F	0	-81
splata odsetek od obligacji serii G	-559	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Inne zmniejszenia, w tym:	-16 949	-9 136
kompensata obligacji serii C (kapitał) z obligacjami obcymi Sunfall Investments Limited	0	-7 560
kompensata obligacji serii C (odsetki) z obligacjami obcymi Sunfall Investments Limited	0	-300
wyodrębnienie elementu kapitałowego z wartości obligacji C zamiennej na akcje	0	-1 354
zmniejszenie wartości elementu kapitałowego w związku z wykupem obligacji serii C	616	732
koszty emisji obligacji C do roliczenia według zamortyzowanego kosztu	0	-351
koszty emisji obligacji D do roliczenia według zamortyzowanego kosztu	0	-303
koszty emisji obligacji G do rozliczenia według zamortyzowanego kosztu	-173	0
kompensata obligacji serii C (kapitał) z obligacjami obcymi MVK serii A	-1 000	0
kompensata obligacji serii C (kapitał) z należnościami z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej INFO TV FM	-9 752	0
kompensata obligacji serii C (kapitał) z należnościami z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej INFO TV FM	-1 000	0
kompensata obligacji serii C (kapitał) z należnościami z tytułu objętych akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki	-4 940	0
kompensata obligacji serii C (odsetki) z należnościami z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej INFO TV FM	-678	0
kompensata obligacji serii C (odsetki) z obligacjami obcymi MVK serii A	-22	0
Na 31 grudnia	22 481	34 485
część długoterminowa	309	6 435
w tym kapitał (w zamortyzowanym koszcie)	291	6 435
w tym odsetki nominalne	18	0
część krótkoterminowa	22 172	28 050
w tym kapitał (w zamortyzowanym koszcie)	20 198	26 201
w tym odsetki nominalne	1 974	1 849

	31.12.2012	31.12.2011	Termin wykupu	%
				WIBOR 3M +
Seria C (zamienne na akcje)*	4 248	26 940	13.01.2013	4%
Seria D	6 590	6 590	22.02.2013	10%
Seria G	8 000	0	13.09.2013	13,5%
Seria J	1 850	0	30.06.2014	11,5%
Wycena według efektywnej stopy procentowej	-199	-894		
Odsetki naliczone na dzień bilansowy*	1 992	1 849		
	22 481	34 485		

*Dnia 13 stycznia 2013 roku upłynął termin wymagalności obligacji serii C. Wartość nominalna obligacji została spłacona w terminie zgodnym z warunkami emisji na podstawie porozumienia zawartego dnia 11 stycznia 2013 roku pomiędzy spółkami Evotec Management Ltd, Falmeria Ltd, Magna Polonia S.A. oraz Romford Investments Sp. z o.o. W związku z zawartym porozumieniem Evotec Management** zobowiązał się do udzielenia Jednostce pożyczki w kwocie 4 625 tys. PLN. Wierzytelność Jednostki z tytułu pożyczki została jednocześnie skompensowana ze zobowiązaniami z tytułu emisji obligacji w kwocie nominalnej równej 4 248 tys. PLN oraz z odsetkami po potrąceniu o podatek u źródła w kwocie 377 tys. PLN. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego kwota odsetek zaległych od obligacji serii C pozostałych do spłaty wynosi 969 tys. PLN.

**15 stycznia 2013 roku Spółka otrzymała informację o wstąpieniu w prawa pożyczkodawcy przez Falmeria Limited.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Dnia 22 lutego 2013 roku upłynął termin wymagalności obligacji serii D. Na ten cel Spółka wyemitowała obligacje serii K o wartości nominalnej równej 3 000 tys. PLN, obligacje serii L na kwotę 2 000 tys. PLN oraz obligacje serii M o wartości nominalnej 2 000 tys. PLN. Obligacja serii D została spłacona ze środków z emisji obligacji serii K, L oraz M odpowiednio w kwocie 3 000 tys. PLN, 2 000 tys. PLN oraz 1 590 tys. PLN. Dnia 22 lutego 2013 Jednostka spłaciła również odsetki należne za ostatni okres odsetkowy w kwocie 332 tys. PLN. Szczegółowe informacje o emisji obligacji w roku 2013 zostały zaprezentowane w zdarzeniach po dacie bilansu.

W związku z wykupem obligacji serii D wygasło zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na 1,5 mln sztuk akcji spółki Mediatel S.A.

24 C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZKI

	31.12.2012	31.12.2011
Nie dłużej niż 1 rok	1	0
od 1 roku do 5 lat	0	0
Razem	1	0

Dnia 12 stycznia 2012 roku spółka Rubicon Partners NFI S.A. udzieliła Spółce pożyczki w kwocie 5 000 tys. PLN. Prowizja z tytułu udzielenia pożyczki wyniosła 450 tys. PLN. Na rachunek Spółki wpłynęła kwota pożyczki pomniejszona o koszty prowizji. Oprocentowanie pożyczki wynosiło 24%, termin spłaty upłynął dnia 30 czerwca 2012 roku. W dniu 26 czerwca 2012 roku Spółka spłaciła pożyczkę w kwocie 4 254 tys. PLN oraz odsetki naliczone do dnia spłaty w wysokości 546 tys. PLN. Strony postanowiły na mocy aneksu z dnia 26 czerwca 2012 roku przedłużyć termin spłaty pozostałej kwoty to jest 746 tys. PLN do dnia 31 lipca 2012 roku.

Spółka dokonała całkowitej spłaty pożyczki otrzymanej od Rubicon Partners NFI S.A. w kwocie 746 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami, które zostały spłacone 10 września 2012 roku w kwocie 35 tys. PLN.

Dnia 12 lipca 2012 roku Spółka otrzymała pożyczkę w kwocie 100 tys. PLN od jednostki zależnej Romford Investments Sp. z o. o. Oprocentowanie pożyczki wyniosło 8,3% w skali roku. Pożyczka została spłacona bez odsetek wynoszących 1 tys. PLN dnia 7 września 2012 roku.

25. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2012	31.12.2011
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	102	59
z tytułu wynagrodzeń	50	0
z tytułu rezerwy na urlopy	33	45
z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne*	1	0
Razem	186	104

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

Spółka dokonała szacunku rezerwy na odprawy emerytalne w oparciu o metody aktuarialne. Stopa dyskonta przyjęta do celów wyliczenia rezerwy została ustalona na poziomie 7%. Kwota rezerwy wyniosła poniżej 1 tys. PLN.

26. REZERWY

W prezentowanym okresie ujęto bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu kosztów badania i sporządzenie sprawozdania finansowego została zaprezentowana razem ze zobowiązaniami handlowymi. W związku z tym dokonano zmian prezentacyjnych w 2011 roku. Kwota 21 tys. PLN z pozycji bilansu "rezerwy" została przeniesiona do pozycji "zobowiązania handlowe i pozostałe".

Spółka nie utworzyła poza tym żadnych rezerw w prezentowanym okresie.

27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

KAUCJA PIENIĘŻNA

W dniu 30 marca 2012 roku spółka INFO TV OPERATOR zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. umowę zlecenia otwarcia akredytywy własnej na kwotę 1,2 mln USD, która została wystawiona dla spółki Harris Corporation. W celu zabezpieczenia kaucji spółka INFO TV OPERATOR jest zobowiązana do ustanowienia kaucji pieniężnej w wysokości 4 807,5 tys. PLN na rachunku Banku.

W dniu 30 marca 2012 roku Spółka zawarła umowę ze spółką INFO TV OPERATOR o ustanowienie zabezpieczenia w postaci kaucji pieniężnej za wynagrodzeniem w wysokości 1% wartości udzielonego zabezpieczenia to jest 48 075 PLN. W związku z powyższymi umowami dnia 30 marca 2012 roku Spółka zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. umowę ustanowienia kaucji, której przedmiotem jest zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z akredytywy otwartej przez Bank na zlecenie spółki INFO TV OPERATOR na kwotę 1,2 mln USD. Kaucja jest oprocentowana według zmiennej stopy procentowej w oparciu o stawkę WIBID 3M skorygowaną o współczynnik 0,9 w skali roku. W dniu 26 czerwca 2012 Spółka INFO TV OPERATOR zamknęła akredytywę wystawioną dla spółki Harris Corporation. W związku z powyższym kaucja pieniężna wraz z należnymi odsetkami została zwrócona Spółce.

UMOWA PORĘCZENIA LEASINGU (EKO TREND)

W dniu 1 czerwca 2012 roku spółka zależna INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. zawarła jako leasingobiorca umowę leasingu ze spółką EKO - TREND Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (EKO-TREND), której wykonanie zostało zabezpieczone m.in. udzielonym przez Spółkę w dniu 1 czerwca 2012 roku poręczeniem na rzecz EKO-Trend za całość zobowiązań wynikających z umowy leasingu oraz złożeniem przez Spółkę na rzecz EKO-Trend oświadczenia o poddaniu się egzekucji przez Spółkę w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, co do obowiązku spłaty pożyczki i uiszczenia odsetek do kwoty 10 mln PLN. W dniu 24 lipca 2012 roku w związku z rozwiązaniem umowy leasingu Spółka i EKO-TREND rozwiązały ww. Umowę Poręczenia.

UMOWA PORĘCZENIA LEASINGU (ING LEASE)

W dniu 23 lipca 2012 roku spółka pośrednio zależna do Jednostki, INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. zawarła jako korzystający następujące umowy leasingu: - umowę leasingu finansowego nr 745287-2G-0 ze spółką ING Lease (Polska) Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (ING), która to umowa zabezpieczana jest poręczeniem jednostki. Wartość początkowa przedmiotu leasingu wyniosła 13 017 tys. PLN.

UMOWA PORĘCZENIE POŻYCZKI

W dniu 1 czerwca 2012 roku spółka zależna INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. zawarła jako pożyczkobiorca umowę pożyczki ze spółką Evotec, na kwotę 5 840 000,00 PLN. W dniu 1 czerwca 2012 roku pomiędzy Spółką i Evotec zawarta została umowa poręczenia, zgodnie z którą Spółka poręczyła za całość zobowiązań INFO TV OPERATOR wynikających z umowy pożyczki, a także poddanie się egzekucji przez Spółkę w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, co do obowiązku spłaty pożyczki i uiszczenia odsetek do kwoty 10 mln PLN. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została uregulowana w dniu 21 stycznia 2013 roku.

UMOWY ZABEZPIECZAJĄCE WYKONANIE UMOWY POŻYCZKI MEZZANINE

W celu realizacji warunków zawieszających wynikających z zawartej w dniu 26 maja 2012 roku umowy pożyczki mezzanine pomiędzy spółką zależną Spółki pod firmą Romford Investments Sp. z o.o. a Syntaxis II Sweden Capital AB (Umowa Pożyczki), Spółka i spółki GK zawarły w dniu 1 czerwca 2012 roku umowy zabezpieczające wykonanie Umowy Pożyczki.

W dniu 18 czerwca 2012 roku Spółka zawarła z Syntaxis II Sweden Capital AB (Zastawnik) umowę zastawu rejestrowego oraz zastawu finansowego na 737 828 udziałach w spółce zależnej Spółki pod firmą Romford Investments Sp. z o.o., stanowiących ok. 70% posiadanych przez Spółkę Magna Polonia udziałów w Romford Investments. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 15 mln EUR. Zawarcie ww. umowy zastawu nastąpiło w wykonaniu zobowiązań Romford Investments z tytułu umowy pożyczki mezzanine zawartej w dniu 26 maja 2012 roku pomiędzy Romford Investments jako pożyczkobiorcą, INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. jako gwarantem, Syntaxis II Sweden Capital AB w Sztokholmie, Szwecja jako Pożyczkodawcą oraz Syntaxis Capital Limited w St. Peter Port, Guernsey jako Organizatorem i Agentem. Zawarcie ww. umowy zastawu zabezpiecza zobowiązanie Romford Investments do zwrotu pożyczki stanowiącej równowartość w euro 30 250 000 PLN wraz z oprocentowaniem. Wysokość rocznego oprocentowania jest równa sumie marży, stopy EURIBOR. Wartość ewidencyjna aktywów, na których ustanowiono ww. zastaw, w księgach rachunkowych Magna Polonia wynosi 21 424 510,56 PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

W związku z zawartą umową pożyczki pomiędzy spółką Romford Investments a Syntaxis II Sweden Capital AB w Sztokholmie w dniu 1 czerwca została zawarta umowa zastawu rejestrowego oraz zastawu finansowego pomiędzy Spółką oraz Syntaxis II Sweden Capital AB na 70 należących do Spółki udziałach w spółce zależnej Spółki - Romford Investment sp. z o.o., stanowiących 70% posiadanych przez Spółkę udziałów w tej spółce. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 15 000 000 EUR. Umowa została zawarta w celu zabezpieczenia roszczeń Pożyczkodawcy wynikających z Umowy Pożyczki oraz związanych z Umową Pożyczki dokumentów finansowych.

ZASTAWY POZOSTALE

W dniu 18 stycznia 2012 roku Spółka zawarła z obligatariuszami umowę ustanawiającą zastaw finansowy na 4 mln sztuk akcji Mediatel S.A. (przedmiot zastawu) celem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z posiadanych przez obligatariuszy 4 000 obligacji serii C zamiennych na akcje Spółki serii D, do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 4,3 mln PLN. W dniu 27 lipca 2012 roku Spółka nabyła 4 000 sztuk obligacji, zamiennych na akcje, serii C, na okaziciela. W związku z powyższym zastaw finansowy został zwolniony.

W dniu 31 stycznia 2012 roku został ustanowiony zastaw rejestrowy na 440 000 sztuk akcji Spółki stanowiących własność Spółki Magna Polonia na podstawie Umowy zastawu rejestrowego na papierach wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym zawartej dnia 20 grudnia 2011 roku pomiędzy Magna Polonia jako zastawcą a TK Telekom Sp. z o.o. jako zastawnikiem w celu zabezpieczenia istniejących i przyszłych wierzytelności TK Telekom Sp. z o.o. wynikających z umów handlowych zawartych pomiędzy TK Telekom Sp. z o.o. a Mediatel SA.

W dniu 13 marca 2012 roku Spółka zawarła umowę zastawu rejestrowego, której przedmiotem są 992 udziały w spółce pod firmą INFO-TV-OPERATOR Sp. z o.o. z siedzibą w Zamościu, będące własnością Spółki. Stronami Umowy zastawu są Spółka, jako zastawca oraz Administrator zastawu - spółka pod firmą IDMSA.PL Doradztwo Finansowe Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Umowa zastawu została zawarta w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności Obligatariuszy z tytułu emisji 8000 obligacji serii G, o wartości nominalnej 1000 PLN za jedną obligację, o łącznej wartości nominalnej 8 mln PLN, wyemitowanych przez Spółkę w dniu 8 marca 2012 roku, do najwyższej kwoty zabezpieczenia 12 mln PLN. Na dzień zawarcia Umowy zastawu wartość Przedmiotu zastawu wyniosła 21 539 712,64 PLN.

Po dniu bilansowym, w dniu 12 marca 2013 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 01/03/2013 w sprawie zmiany Uchwały nr 1 Zarządu Magna Polonia S.A. z dnia 8 marca 2012 roku w sprawie emisji obligacji na okaziciela serii G, zgodnie z którą zmienił się podmiot prowadzący depozyt Obligacji oraz pojawiły się dodatkowe warunki wykupu. Szczegóły opisano w sprawozdaniu z działalności Zarządu pkt. 2.10. Na dzień 21 marca 2013 roku zmieniono administratora zastawu na Kancelarię Wojnar, Gajek, Smoluch i Wspólnicy z siedzibą w Warszawie.

W dniu 26 czerwca 2012 roku została ustanowiona blokada 700 000 sztuk akcji Mediatel SA stanowiących Spółki Magna Polonia S.A. zdeponowanych na rachunku maklerskim, na rzecz spółki pod firmą Rubicon Partners SA (dawniej Rubicon Partners Narodowy Fundusz Inwestycyjny SA). Blokada akcji na rachunku maklerskim stanowi zabezpieczenie spłaty kwoty 762 425,61 PLN z tytułu pożyczki udzielonej Spółce zgodnie z zawartą umową pożyczki z dnia 12 stycznia 2012, zmienioną aneksem nr 1 z dnia 26 czerwca 2012 roku. W związku ze spłatą pożyczki blokada została zniesiona.

W dniu 4 lipca 2012 roku, pomiędzy Spółką a spółką pod firmą Centralny Dom Maklerski PEKAO S.A. została podpisana umowa zastawu rejestrowego, na podstawie której Spółka ustanowiła zastaw rejestrowy na 237 182 udziałach w kapitale zakładowym spółki zależnej, działającej pod firmą Romford Investments Sp. z o.o., stanowiących ok. 22,5% posiadanych przez Spółkę udziałów w Romford Investments. Zastaw Rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 15 000 000,00 PLN. Zastaw Rejestrowy został ustanowiony w celu zabezpieczenia istniejących i przyszłych wierzytelności obligatariuszy, które będą wynikać z 9 000 sztuk obligacji na okaziciela, oznaczonych numerami od numeru 0001 do numeru 9000, zdematerializowanych, serii H, o wartości nominalnej 1 000 PLN każda, o łącznej wartości nominalnej emisji 9 000 000 PLN, z ceną emisyjną równą wartości nominalnej, z oprocentowaniem stałym w wysokości 11,1% w skali roku, z terminem wykupu przypadającym 36 miesięcy od dnia emisji, które Spółka zamierza wyemitować. W związku z niedojściem do skutku emisji obligacji zastawy zostały wykreślone.

W dniu 11 lutego 2013 roku otrzymał odpis postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie o dokonaniu w dniu 1 lutego 2013 roku wpisu do Rejestru Zastawów zastawu rejestrowego ustanowionego przez Emitenta na rzecz Falmeria Limited, na będących własnością Emitenta 52 707 udziałach w kapitale zakładowym spółki Romford Investments Sp. z o.o. stanowiących 5% posiadanych przez Emitenta udziałów w Romford Investments (Zastaw I).

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, iż spółka Romford Investments otrzymała odpis postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie o dokonaniu w dniu 1 lutego 2013 roku wpisu do Rejestru Zastawów zastawu rejestrowego ustanowionego przez Romford na rzecz Falmeria Limited, na będących własnością Romford Investments 198 udziałach w kapitale zakładowym spółki INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. z siedzibą w Zamościu, stanowiących ok. 5% posiadanych przez Romford Investments udziałów w INFO TV OPERATOR Sp. z o.o. (Zastaw II).

Zastaw I i Zastaw II zostały ustanowione celem zabezpieczenia zobowiązania Emitenta do zwrotu pożyczki w wysokości 4 625 118,94 PLN wraz z oprocentowaniem, udzielonej na mocy porozumienia zawartego w dniu 11 stycznia 2013 roku pomiędzy Emitentem, Romford Investments, Evotec Management Limited oraz Falmeria Limited.

W dniu 21 lutego 2013 roku Spółka otrzymała informację o dokonaniu w dniu 19 lutego 2013 roku wpisu do Rejestru Zastawów zastawu rejestrowego ustanowionego przez Spółkę na rzecz GSW Advisory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako administratora zastawu, na będących własnością Spółki 5 100 000 akcjach w kapitale zakładowym spółki Mediatel S.A. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 4 500 000 PLN jako zabezpieczenie wierzytelności wynikających z obligacji serii K. Wierzytelności wynikające z Obligacji obejmują w szczególności świadczenia pieniężne o zapłatę wartości nominalnej Obligacji oraz odsetek od Obligacji.

28. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Sprzedaż usług i towarów w okresie		Zakup usług i towarów w okresie		Zakup środków trwałych w okresie	
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Mediatel	24	77	15	4	0	0
Elterix	3	7	0	0	0	0
Romford Investments	1	0	0	0	0	0
INFO TV OPERATOR	259	171	0	0	0	0
Polskie Sieci Cyfrowe	2	5	0	0	0	0
Razem jednostki powiązane	289	260	15	4	0	0
Rasting Limited	0	0	374	0	0	0
Razem akcjonariusze	0	0	374	0	0	0

	Przychody finansowe w okresie		Koszty finansowe w okresie		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyjątkiem emisji obligacji stan na	
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Mediatel	241	89	0	19	0	4
Elterix	2	0	0	0	6	0
INFO TV OPERATOR	24	0	93	0	0	0
INFO TV FM	0	0	0	128	0	0
Romford Investments	7	0	1	0	0	0
Znińska Kolej Powiatowa	0	0	204	0	204	0
Razem jednostki powiązane	274	89	298	147	204	4
Rasting Limited	1 583	560	0	397	0	0
Razem akcjonariusze	1 583	560	0	397	0	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z tytułu emisji obligacji stan na		Należności od podmiotów powiązanych z wyjątkiem pożyczek stan na		Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek stan na	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Mediatel	0	0	0	36	0	2 531
Elterix	0	0	12	2	1 909	0
Romford Investments	0	0	1	0	297	0
Polskie Sieci Cyfrowe	0	0	2	5	0	0
INFO TV OPERATOR	1 943	0	74	13	0	0
Razem jednostki zależne	1 943	0	89	56	2 206	2 531
Rasting Limited	0	940	0	7 047	0	0
Razem akcjonariusze	0	940	0	7 047	0	0

29. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

Należności Spółki od akcjonariuszy

W roku 2012 Spółka nabyła obligacje serii BA, których emitentem była spółka Rasting Limited. Jednocześnie emitent wykupił część posiadanych obligacji wraz z odsetkami. Wartość wykupionych obligacji i stan na dzień bilansowy obligacji pozostałych do wykupu przedstawia poniższa tabela.

Seria obligacji	Wartość nominalna	Oprocentowa nie	Wartość nominalna spłacona w 2012 roku	Odsetki spłacone	Okres spłaty	Stan należności na 31.12.2012
Obligacje AK (1-14)	0	8,50%	0	0	-	54
Obligacje AS (1-72)	6 200	8,75%	125	0	-	7 148
Obligacje AU	130	10,50%	0	0	-	152
Obligacje AY	60	9,00%	0	0	-	67
Obligacje AZ	60	9,00%	0	0	-	67
Obligacje BA	4 350	24,00%	0	0	-	5 367
Razem			125	0		12 855

W prezentowanym okresie Spółka nabyła obligacje serii BA, których emitentem była spółka Rasting Limited o wartości nominalnej równej 4 350 tys. PLN. Odsetki naliczone od tych obligacji na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszą 1 017 tys. PLN.

W prezentowanym okresie Rasting Limited dokonał częściowego wykupu obligacji AS na kwotę 125 tys. PLN.

Zobowiązania Spółki wobec akcjonariuszy

W prezentowanym okresie Rasting Limited sprzedał część wyemitowanych przez Spółkę obligacji zamiennych serii C na akcje serii D. Wartość nominalna posiadanych obligacji wynosiła 8 940 tys. PLN. Zakupu 4 940 tys. sztuk obligacji dokonał Pan Mirosław Janisiewicz. Na podstawie umowy z dnia 27 lipca 2012 roku Pan Mirosław Janisiewicz dokonał zakupu 21 300 tys. sztuk akcji Spółki nowej emisji serii E w zamian za wkład pieniężny w kwocie 4 899 tys. PLN. Zobowiązania z tytułu zakupu obligacji C zostały skompensowane z należnością z tytułu podwyższenia kapitału. Do zapłaty pozostała kwota 41 tys. PLN przypadająca na nieskompensowaną część obligacji oraz kwota 461 tys. PLN wynikająca z zaległych odsetek od obligacji serii C.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

30. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19 215	70 466	7 708	38 927
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	18 872	13 520	18 872	13 520
Udzielone pożyczki	2 227	2 552	2 227	2 552
Należności handlowe i pozostałe należności	423	472	423	472
Środki pieniężne	9	658	9	658
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22 506	34 656	22 506	34 656

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

30A. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

W okresie bieżącym Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej.

31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

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

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

Ryzyko zmiany stóp procentowych

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

Oprocentowanie finansowania zewnętrznego Spółki w postaci wyemitowanych obligacji własnych serii C o wartości nominalnej 4 248 tys. PLN i terminie wykupu 24 miesiące, jest ustalane w odniesieniu do zmiennych procentowych stóp bazowych. Obligacje zostały wykupione po dniu bilansowym. Spółka wyemitowała również obligacje własne serii D o wartości nominalnej 6 590 tys. PLN i terminie wykupu 24 miesiące o stałym oprocentowaniu oraz obligacje serii G o wartości nominalnej 8 000 tys. PLN i terminie wykupu 18 miesiące o stałym oprocentowaniu. W tym przypadku ryzyko stopy procentowej polega na tym, że jeżeli stopy procentowe znacząco spadną, wówczas koszty odsetkowe będą wyższe niż w wyniku zastosowania rynkowych stóp procentowych.

Instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu mogą narażać Spółkę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. W 2012 roku Spółka posiadała krótkoterminowe (do 12 miesięcy) dłużne papiery wartościowe korporacyjne utrzymywane do terminu wymagalności o stałym oprocentowaniu. Na 31 grudnia 2012 roku w portfolio Spółki znajdowały się obligacje wyemitowane przez spółki cypryjskie wycenione w wartości 18 872 tys. PLN. Ewentualne zmiany stóp procentowych ze względu na krótki termin zapadalności nie miałyby istotnego wpływu na jego wartość oraz przepływy pieniężne.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Ryzyko kredytowe

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu pożyczek, w tym	2 135	2 468
brutto	2 135	2 468
utrata wartości	0	0
Należności z tytułu odsetek, w tym	92	84
brutto	92	84
utrata wartości	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym	102	88
brutto	102	88
utrata wartości	0	0
Należności z tytułu zaliczek na akcje	0	0
brutto	0	0
utrata wartości	0	0
Należności z tytułu sprzedaży akcji	0	0
brutto	0	0
utrata wartości	0	0
Pozostałe należności, w tym	321	232
brutto	321	232
utrata wartości	0	0
Razem należności	2 650	2 872
Obligacje korporacyjne, w tym	18 872	13 520
brutto	18 872	13 520
utrata wartości	0	0

Ryzyko utraty płynności

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

	Poniżej 1 roku	Od 1 do 2 lat	Od 2 do 5 lat	Razem
31.12.2012	23 080	1 334	0	24 414
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji*	22 172	1 334	0	23 506
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego*	24	0	0	24
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	884	0	0	884
31.12.2011	35 793	8 925	0	44 718
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji*	28 050	8 900	0	36 950
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	153	25	0	178
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	7 590	0	0	7 590

*) planowane przepływy z tytułu spłaty kredytów (łącznie z odsetkami)

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

Istnieje ryzyko, że akcje i udziały znajdujące się w portfelu inwestycyjnym Spółki będą charakteryzowały się niską płynnością obrotu. Sytuacja taka może przełożyć się na ograniczenie możliwości wyjścia przez Spółkę z inwestycji i realizacji zysków. W dalszej kolejności przełożyć się to może na spadek wyników finansowych Spółki, a przez to na spadek wartości akcji Spółki. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego w portfelu inwestycyjnym Spółki znaczący udział posiadają akcje spółki Mediatel S.A.. Ze względu na fakt, że spółka Mediatel S.A. jest spółką publiczną, notowaną na GPW w Warszawie możliwość wyjścia przez Spółkę z inwestycji jest wyższa, niż w przypadku spółek nienotowanych. Drugą znaczącą spółką wchodzącą w skład portfela inwestycyjnego Spółki jest spółka Romford Investments Sp. z o. o., która nie posiada statusu spółki publicznej. Niezależnie od powyższego faktyczna płynność portfela inwestycyjnego Spółki uzależniona jest przede wszystkim od atrakcyjności ekonomicznej poszczególnych spółek tworzących niezależnie od posiadania przez nie statusu spółki publicznej.

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

Zarówno Magna Polonia S.A. jak i spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej posiadają oprocentowane aktywa oraz zobowiązania, których cena jest zależna od rynkowych stóp procentowych. Ryzyko zmiany stóp procentowych związane jest w głównej mierze z instrumentami dłużnymi. Kredyty i pożyczki o zmiennym oprocentowaniu narażają Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych. Z kolei instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu narażają Spółkę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Spółka utrzymuje swoje zadłużenie w postaci instrumentów raczej o stałym oprocentowaniu, stąd występować będzie głównie ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

32. 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.

33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Zarząd		
Jarosław Mikos	463	280
Marcin Frączek	83	60
Albert Kuźmicz	0	100
Jarosław Michalik	0	177
	546	617

Pan Albert Kuźmicz i Jarosław Michalik w prezentowanym okresie nie byli członkami Zarządu Spółki.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Rada Nadzorcza		
Piotr Woźny	25	0
Tadeusz Pietka	24	24
Mirostaw Barszcz	24	24
Sebastian Bogustawski	1	0
Mirostaw Kryczka	5	0
Jacek Socha	19	24
Kinga Stanisławska	22	24
Zbigniew Kazimierczak*	0	24
	120	120

*Pan Zbigniew Kazimierczak w prezentowanym okresie nie był członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

34. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ

Spółka nie przeprowadzała do 31 grudnia 2012 roku transakcji z członkami Zarządu, Rady Nadzorczej lub kluczowymi członkami kadry kierowniczej z wyjątkiem emisji warrantów subskrypcyjnych objętych przez Pana Jarosława Mikosę. Wycena warrantów na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 602 tys. PLN i została zaprezentowana w kosztach pracowniczych oraz kapitale zapasowym Spółki co zostało opisane w notcie nr 3.

W dniu 2 sierpnia 2012 roku wpłynęło zawiadomienie od członka Rady Nadzorczej o transakcji nabycia na rynku regulowanym 149 000 sztuk akcji Spółki, dokonanej w dniach 26-31 lipca 2012 roku za łączną kwotę 41 361,24 PLN.

W dniu 28 grudnia 2012 roku wpłynęło zawiadomienie od członka Rady Nadzorczej o transakcji nabycia na rynku regulowanym 1.090.000 sztuk akcji Spółki, dokonanej w dniu 17 grudnia 2012 roku za łączną kwotę 250.700 PLN

Zgodnie z posiadanymi zawiadomieniami, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania liczba akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Magna Polonia S.A. wynosiła 1.239.000 sztuk.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

35. NOTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek i dywidend		
Przychody z tytułu odsetek od pożyczki	-275	-90
Przychody z tytułu odsetek od obligacji obcych	-2 142	-1 409
Zaokrąglenia	-1	2
Razem	-2 418	-1 497
Koszty z tytułu odsetek i dywidend		
Koszty z tytułu odsetek od obligacji własnych	2 796	3 390
Koszty z tytułu odsetek od pożyczki	582	0
Odsetki od leasingu finansowego zapłacone	5	18
Razem	3 383	3 408
Strata z działalności inwestycyjnej		
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	193
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-2 056	-132
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jednostki zależnej	18 409	12 696
Razem	16 353	12 757
Pozostałe korekty		
Dyskonto od obligacji	257	0
Koszty emisji obligacji serii G	-173	0
Wycena warrantów subskrypcyjnych	602	0
Zaokrąglenia	1	-1
	687	-1
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		
Bilansowa zmiana stanu należności	48	-138
Eliminacja zmiany rozliczeń międzyokresowych wpływających na zyska z działalności inwestycyjnej	-475	0
	-427	-138
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-6 498	6 139
Kompensata otrzymanego w 2011 roku zadatku z należnościami ze sprzedaży udziałów	7 348	0
Potrącenie prowizji od wpływu z tytułu zaciągniętego kredytu	450	0
Potrącenie zobowiązań handlowych od wpływu z tytułu emisji obligacji	-998	0
Potrącenie kaucji od wpływu z tytułu emisji obligacji	100	0
Zapłata podatku u źródła należnego za rok 2011	-4	0
	398	6 139

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

35. NOTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (c.d.)

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane		
Otrzymane odsetki od udzielonej pożyczki	267	6
Otrzymane odsetki od obligacji obcych	0	30
Razem	267	36
Wpływy ze sprzedaży i wykupu aktywów finansowych		
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	125	7 120
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	1 867
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym	478	930
- jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	478	25
- pozostałe jednostki	0	905
Razem	603	9 917
Wydatki na nabycie papierów wartościowych		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	1 836
Wydatki na nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	4 350	25 520
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym	113	530
- jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	99	280
- pozostałe jednostki	14	250
Razem	4 463	27 886
Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności finansowej		
Odsetki zapłacone		
Odsetki zapłacone od wyemitowanych obligacji własnych	1 958	2 245
Odsetki zapłacone od pożyczki	581	0
Odsetki zapłacone od leasingu finansowego	5	18
Razem	2 544	2 263

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

36. ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

	Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	Zagraniczne papiery wartościowe	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego 01.01.2012	70 466	13 520	83 986
Zwiększenia	2 113	6 492	8 605
nabycie	2 113	4 350	6 463
koszty nabycia	0	0	0
aktualizacja wyceny	0	0	0
należne odsetki	0	2 142	2 142
Zmniejszenia:	-53 364	-1 140	-54 504
sprzedaż/wykup	-4 344	-125	-4 469
kompensata ze zobowiązaniami z tytułu emisji obligacji własnych	0	-1 015	-1 015
aktualizacja wyceny	-18 409	0	-18 409
aktualizacja wyceny przeniesiona na wynik bieżący	0	0	0
aktywa przeznaczone do zbycia	-30 611	0	-30 611
zaokrąglenia	0	0	0
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego 31.12.2012	<u>19 215</u>	<u>18 872</u>	<u>38 087</u>

Szczegółowe informacje dotyczące zmian w pozycji akcje i udziały w jednostkach powiązanych zaprezentowane zostały w nocie 13, zagraniczne papiery wartościowe w nocie 16.

Magna Polonia S.A.**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku**

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

37. ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

	Z nieograniczoną zbywalnością			Z ograniczoną zbywalnością
	notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	
Akcje i udziały w jednostkach zależnych i współkontrolowanych i stowarzyszonych				
wartość bilansowa	19 215	-	-	0
wartość według ceny nabycia	72 059	-	-	396
wartość godziwa	19 215	-	-	0
wartość rynkowa	7 708	-	-	x
Akcje i udziały w pozostałych jednostkach (zaklasyfikowane w poprzednich okresach jako jednostki stowarzyszone*) wykazywane obecnie w portfelu papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży)				
wartość bilansowa	-	-	-	0
wartość wg ceny nabycia	-	-	-	2 710
wartość godziwa	-	-	-	0
wartość rynkowa	-	-	-	0
Dłużne papiery wartościowe (zaklasyfikowane do portfela papierów wartościowych utrzymywanych do terminu wymagalności)				
wartość bilansowa	-	-	-	18 872
wartość wg ceny nabycia	-	-	-	15 675
wartość godziwa	-	-	-	18 872
wartość rynkowa	-	-	-	18 872
Razem				
wartość bilansowa	19 215	0	0	18 872
wartość wg ceny nabycia	72 059	0	0	18 781
wartość godziwa	19 215	0	0	18 872
wartość rynkowa	7 708	0	0	18 872

Uwzględnia pożyczone 1,1 mln akcji w kapitale Mediatel S.A. Szczegóły opisano w punkcie 8 wprowadzenia.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

38. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

LP	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość księgowa akcji/ udziałów przed korektą	Korekta wartości księgowej akcji/ udziałów	Wartość bilansowa akcji/ udziałów	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji/ udziałów w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1	Romford Investments Sp. z o.o.*	Warszawa	Spółka celowa założona z zamiarem objęcia kapitałów mniejszości w spółce INFO TV OPERATOR. Nie prowadzi działalności gospodarczej.	zależna	1 054 140	30 611	0	30 611	X	100,00	100,00	0	0
2	Mediatel S.A.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna, dostęp do internetu, hurtowa sprzedaż usług połączeń telefonii, usługi centrum kolokacyjnego	zależna	6 644 459**	72 059	-52 844	19 215	7 708	59,44	59,44	0	0
3	Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.	Żnin	transport kolejowy, pasażerski, międzymiastowy	zależna	1 432	716	-716	0	x	51,02	51,02	0	0
4	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna	współkontrolowana	3 960	396	-396	0	x	33,00	33,0	0	0
Razem						103 782	-53 956	49 826	7 708	X	X	0	0

* Na dzień 31 grudnia 2012 roku jednostka wykazuje udziały w spółce Romford Investments jako aktywa przeznaczone do zbycia.

** Wartość 59,44 % uwzględnia pożyczone 1,1 mln akcji w kapitale Mediatel S.A. Szczegóły opisano w punkcie 8 wprowadzenia.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

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	Zapasy	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto		Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
1	Romford Investments Sp. z o.o.	0	-341	296	0	11	0	82 646	49 933	52 707	0	0	0	-2 774	32 713	4 653	28 060
2	Mediatel S.A.	54 704	1 592	13 792	0	13 472	80	25 030	7 480	2 236	0	6 214	5 286	-6 339	83	17 550	17 550
3	Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.	764	-365	183	0	71	41	1 162	124	1 404	0	0	236	-1 134	-382	1 038	444
4	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	878	-872	200	0	64	131	334	16	1 200	0	0	0	-311	-873	318	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

39. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	w tym należne odsetki	Udział w aktywach netto w %
1	Rasting Limited	AS	2012-12-31	6 075	6 075	7 148	1 073	7,18%
2	Rasting Limited	AK	2012-12-31	0	0	54	54	0,05%
3	Rasting Limited	AU	2012-12-31	130	130	152	22	0,15%
4	Rasting Limited	AY	2012-12-31	60	60	67	7	0,07%
5	Rasting Limited	AZ	2012-12-31	60	60	67	7	0,07%
6	Rasting Limited	BA	2012-12-31	4 350	4 350	5 367	1 017	5,39%
7	Sunfall Investments Limited	F	2012-12-31	0	0	2	2	0,00%
8	CRX Holdings Limited	C	2012-12-31	5 000	5 000	6 013	1 013	6,04%
9	A MVK	A	2012-12-31	0	0	2	2	0,00%
Razem				15 675	15 675	18 872	3 197	18,96%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania powyższe należności nie zostały uregulowane.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

40. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji /udziałów	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	JUPITER NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,66 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
2	BBI ZENERIS NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,18 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
3	NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY MIDAS S.A	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	3,25 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
4	BBI DEVELOPMENT NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY S.A	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,38 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
5	NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY KREZUS S.A	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	18,40 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
6	NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OCTAVA S.A	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,71 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
7	BLACK LION NARODOWOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,76 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
8	NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY RUBICON PARTNERS S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	3	0,60 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
RAZEM					24,94 PLN				

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY (kontynuacja)

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH - SPÓŁKI W UPADŁOŚCI

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
1	Fabryka Maszyn Górnictwa Odkrywkowego FAMAGO S.A. w upadłości	Zgorzelec	Produkcja maszyn dla górnictwa węglu brunatnego	163 710	-	9,64%	9,64%	-
2	Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego Stargard S.A. w upadłości	Stargard Szczeciński	Produkcja lokomotyw kolejowych i tramwajowych oraz taboru kolejowego	135 570	-	9,64%	9,64%	-
3	Wrocławskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego nr 1 grupa „Jedynka Wrocławska” S.A. w upadłości	Wrocław	Sprzedaż konstrukcji i prace montażowe; sprzedaż usług	605 080	-	11,53%	11,53%	-
4	Zakłady Zbożowo-Młynarskie GRENO S.A. w upadłości	Grójec	Wytwarzanie produktów przemiału zbóż	4 435	-	1,93%	1,93%	-
5	Odzień Żeliwa S.A. w upadłości	Kutno	Produkcja odlewnicza, żeliwa, produkcja energii cieplnej, działalność handlowa	32 785	-	1,93%	1,93%	-
RAZEM								

*) Wszystkie wykazane w tej pozycji spółki ogłosiły upadłość. Zgodnie z MSR 28 punkt 18 Spółka zaniechała klasyfikowania spółek jako stowarzyszone, ponieważ przestał wywierać na nie znaczący wpływ. Kontrolę w spółkach sprawował syndyk masy upadłościowej.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

41. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 2 stycznia 2013 roku Spółka Romford Investments dokonała spłaty pożyczki w wysokości 60 000,00 PLN.

W dniu 3 stycznia 2013 roku Spółka otrzymała informację o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 grudnia 2012 roku, zmian w Statucie Spółki, dokonanych na mocy Uchwały nr 3, Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Magna Polonia S.A. z dnia 17 grudnia 2012 roku.

Zmiany Statutu Spółki obejmowała m. in. zmianę roku podatkowego oraz zmianę nazwy Spółki.

W dniu 11 stycznia 2013 roku Spółka oraz spółka zależna Romford Investments Sp. z o.o. zawarły porozumienie ze spółkami Evotec Management Limited oraz Falmeria Limited, którego celem było doprowadzenie do umorzenia wszystkich zobowiązań Emitenta wobec Evotec wynikających z posiadanych przez Evotec 4 248 sztuk obligacji serii C na okaziciela zamiennych na akcje serii D, wyemitowanych przez Spółkę w dniu 7 stycznia 2011 roku. Na mocy porozumienia Evotec* zobowiązał się do udzielenia Spółce pożyczki w kwocie 4 625 118,94 PLN, jednocześnie dokonując kompensaty ze zobowiązaniami z tytułu emisji obligacji serii C w kwocie 4 248 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami.

*15 stycznia 2013 roku Spółka otrzymała informację o wstąpieniu w prawa pożyczkodawcy przez Falmeria Limited.

W związku z otrzymaną pożyczką Spółka dokonała zabezpieczenia pożyczki poprzez:

- 1) ustanowienie zastawu rejestrowego na 52 707 udziałach w kapitale zakładowym Romford Investments,
- 2) poddanie się egzekucji przez Spółkę w trybie art. 777 § 1 pkt 4 lub 5 Kodeksu postępowania cywilnego, co do obowiązku spłaty pożyczki i uiszczenia odsetek.

Pożyczka została udzielona do dnia 15 listopada 2013 roku a Spółce przysługuje prawo wcześniejszej jej spłaty. Oprocentowanie w skali roku wynosi 11,75%, odsetki będą naliczane w okresach miesięcznych.

W dniu 30 stycznia 2013 roku Spółka otrzymała z Domu Maklerskiego BOŚ S.A. zawiadomienie o wyrejestrowaniu z prowadzonej przez niego ewidencji wszystkich pozostających do spłaty na dzień 31 grudnia 2012 roku obligacji serii C zamiennych na akcje zwykłe na okaziciela serii D o łącznej wartości nominalnej 4 248 000 PLN. Jednocześnie obligacje serii C zostały umorzone zgodnie z warunkami emisji obligacji.

W dniu 11 stycznia 2013 roku Spółka zawarła umowę o ustanowienie zabezpieczenia w postaci poręczenia cywilnego z INFO TV OPERATOR. Spółka zobowiązała się do zawarcia z Bankiem umów poręczenia cywilnego od kredytów udzielanych INFO do maksymalnej kwoty 16 500 tys. PLN. W zamian za ustanowienie tego zabezpieczenia Spółka pobierze wynagrodzenie w wysokości 0,5% wartości udzielonego zabezpieczenia czyli 82 500,00 PLN za każde rozpoczęte pół roku, w którym obowiązuje zabezpieczenie. Ponadto INFO TV OPERATOR zobowiązał się do zapłaty jednorazowego wynagrodzenia w wysokości 142 600,00 PLN z tytułu dotychczas udzielonych przez Spółkę poręczeń. Kwota ta została spłacona dnia 6 lutego 2013 roku.

W dniu 21 lutego 2013 roku Spółka dokonała spłaty odsetek od obligacji serii D w kwocie 332 201,90 PLN.

W dniu 21 lutego 2013 roku Spółka wyemitowała obligacje serii K o wartości nominalnej 3 000 tys. PLN, równej wartości emisyjnej. Oprocentowanie obligacji wynosi 10,5% w skali roku. Termin wykupu obligacji przypada dnia 21 lutego 2014 roku. Kwota z emisji obligacji została przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu emisji obligacji serii D.

W dniu 21 lutego 2013 roku Spółka wyemitowała obligacje serii L o wartości nominalnej 2 000 tys. PLN, równej wartości emisyjnej. Oprocentowanie obligacji wynosi 17% w skali roku. Termin wykupu obligacji przypada dnia 21 lutego 2014 roku. Kwota z emisji obligacji została przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu emisji obligacji serii D.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

W dniu 22 lutego 2013 roku Spółka dokonała wykupu wszystkich obligacji serii D, tj. 6 590 sztuk obligacji serii D na okaziciela, zabezpieczonych, o wartości nominalnej 1 000 PLN każda, o łącznej wartości nominalnej 6 590 000 PLN dopuszczonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu CATALYST. Wykup Obligacji nastąpił w terminie wynikającym z postanowień Warunków Emisji Obligacji. Z chwilą wykupu Obligacje uległy umorzeniu z mocy prawa. Wykup obligacji nastąpił w całości z emisji obligacji serii K i L oraz w części z emisji obligacji serii M.

W dniu 22 lutego 2013 roku Spółka wyemitowała obligacje serii M o wartości nominalnej 2 000 tys. PLN, wartości emisyjnej 1 900 tys. PLN. Oprocentowanie obligacji wynosi 12,5% w skali roku. Termin wykupu obligacji przypada dnia 11 marca 2013 roku. Część środków z emisji w kwocie 1 590 tys. PLN została wykorzystana na spłatę zobowiązań z tytułu emisji obligacji serii D. Pozostała kwota tj. 310 tys. PLN wpłynęła na rachunek bankowy Spółki dnia 26 lutego 2013 roku.

Dnia 12 marca 2013 roku Spółka wyemitowała obligacje serii N o wartości nominalnej równej wartości emisyjnej wynoszącej 3 000 tys. PLN. Oprocentowanie obligacji wynosi 13,5% rocznie, a termin wykupu upływa dnia 13 września 2013 roku z możliwością wcześniejszego wykupu. Środki z emisji obligacji w kwocie 2 012 tys. PLN przeznaczone zostały na wykup obligacji serii M, w kwocie 536 tys. PLN na spłatę odsetek od obligacji serii G. których termin zapłaty upływa dnia 14 marca 2013 roku. Pozostała część wartości emisji wpłynęła na rachunek bankowy Spółki.

W dniach 12 lutego 2013 roku, 20 lutego 2013 roku oraz 21 lutego 2013 roku Spółka otrzymała od Elterix SA spłatę odsetek od pożyczki w kwocie 85 000,00 PLN.

W dniu 21 lutego 2012 roku Spółka otrzymała zwrot udzielonej pożyczki wraz z należnymi odsetkami od Romford Investments Sp. z o. o. w kwocie 240 650,41 PLN.

25 lutego 2013 roku Spółka zawarła, z osobą blisko związaną ze Spółką, umowę poręczenia spłaty obligacji serii L. W zamian za udzielone poręczenie Spółka zobowiązała się do zapłaty wynagrodzenia w kwocie 200 tys. PLN

W dniu 27 lutego 2013 roku Krajowy Rejestr Sądowy dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców zmian Statutu Spółki dokonanych na mocy Uchwały nr 5, Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Magna Polonia S.A. z dnia 17 grudnia 2012 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Jarosław Mikos - Prezes Zarządu

.....

Marcin Frączek - Członek Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....