

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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



MAGNA POLONIA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 CZERWCA 2013 ROKU

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

Spis treści	Strona
I WYBRANE DANE FINANSOWE	3
II INFORMACJE OGÓLNE	4
III JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	17
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	17
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	18
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	20
IV DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	21
1. PRZYCHODY	21
2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	22
3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	22
4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23
5. DOTACJE RZĄDOWE	23
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	23
7. PRZYCHODY FINANSOWE	23
8. KOSZTY FINANSOWE	23
9. DYWIDENDY	23
10. PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W WYNIKU FINANSOWYM BIEŻĄCEGO OKRESU	24
11. PODATEK ODRO CZONY	25
12. AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	25
13. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	25
14. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	26
15. UDZIELONE POŻYCZKI	27
16. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	28
17. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	28
18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI	29
19. KREDYTY I POŻYCZKI	32
20. REZERWY	32
21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	32
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	34
23. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	35
24. INSTRUMENTY FINANSOWE	36
25. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	36
26. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	38
27. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	38
28. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	39
29. NOTA DO RACHUNKU PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	39
30. ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	41
31. ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	42
32. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	43
33. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)	45
34. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	46
35. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	48

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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
	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży	35 092	7 390	8 327	1 749
II. Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	10 051	-12 415	2 385	-2 939
III. Zysk/Strata* brutto	10 051	-12 415	2 385	-2 939
IV. Zysk/Strata* netto ogółem	10 051	-12 415	2 385	-2 939
V. Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	10 051	-12 415	2 385	-2 939
VI. Całkowity dochód netto	10 051	-12 415	2 385	-2 939
VII. Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	10 051	-12 415	2 385	-2 939
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 045	-1 116	-1 197	-264
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	39 467	-6 399	9 366	-1 515
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 870	6 868	-1 156	1 626
XI. Przepływy pieniężne netto, razem	29 552	-647	7 013	-153
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
XII. Aktywa razem	59 927	71 689	13 843	17 536
XIII. Zobowiązania razem	1 763	23 576	407	5 767
XIV. Zobowiązania długoterminowe	1	310	0	76
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	1 762	23 266	407	5 691
XVI. Kapitał własny	58 164	48 113	13 435	11 769
XVII. Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 216	3 405
XVIII. Liczba akcji (w sztukach)	139 219 758	139 219 758	139 219 758	139 219 758
XIX. Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EURO)**	0,07	-0,20	0,02	-0,05
XX. Zysk/Strata* rozwodniony na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EURO)**	0,07	-0,10	0,02	-0,02
XXI. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)***	0,42	0,35	0,10	0,08

**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 2013 wynosiła 139 219 758 oraz w 2012 roku 106 438 629.

*** 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 ogłoszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł za I półrocze 2013 roku - 4,2140 PLN; za I półrocze 2012 roku - 4,2246 PLN.

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 czerwca 2013 roku - 4,3292 PLN; na dzień 31 grudnia 2012 roku - 4,0882 PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

II INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI

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

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

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

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

Numer rejestru: KRS 0000019740

Numer statystyczny REGON: 11140008

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 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 30 czerwca 2013 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2013 ROKU

Zarząd

Miroslaw Janisiewicz	Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku
Marcin Frączek	Członek Zarządu od 8 czerwca 2009 roku*

* W dniu 15 lipca 2013 roku Pan Marcin Frączek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

W dniu 21 marca 2013 roku Pan Jarosław Mikos złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 22 marca 2013 roku. Jednocześnie w dniu 21 marca 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała do Zarządu Spółki, ze skutkiem od 22 marca 2013 roku Pana Miroslawa Janisiewicza, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu Magna Polonia S.A.

Rada Nadzorcza

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

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 trwający od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku wybrany został podmiot:

Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o.

ul. Hrubieszowska 2

01-209 Warszawa

Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania nr 3790.

6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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 rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego były 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	Mirostaw 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

Zmiany stanu posiadania akcji przez akcjonariuszy zostały opisane poniżej zgodnie z otrzymanymi przez Spółkę zawiadomieniami:

Lp	Data operacji	Oznaczenie operacji	Ilość akcji	Nazwa akcjonariusza
1	2013-04-15	zbycie akcji	100 000	Mezzo Capital
2	2013-04-19	zbycie akcji	6 900 000	Mezzo Capital
3	2013-05-29	nabycie akcji	4 791 788	Mirostaw Janisiewicz
4	2013-06-04	nabycie akcji	6 600 000	Mirostaw Janisiewicz
5	2013-06-04	zbycie akcji	6 600 000	Cezary Gregorczyk

Zgodnie z powyższymi zmianami akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są następujące podmioty (dane na dzień 30 sierpnia 2013 roku zgodnie z otrzymanymi przez Spółkę zawiadomieniami:)

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	33 224 434	Rasting Limited	23,86%	33 224 434
2	37 826 571	Mirostaw Janisiewicz	27,17%	37 826 571
3	13 849 993	Cezary Gregorczyk*	9,948%	13 849 993

* informacja dotycząca liczby posiadanych akcji zawarta w zawiadomieniach otrzymanych przez Spółkę, brak informacji o transakcjach zawartych w okresie od 15 maja do 4 czerwca 2013 roku

8. SPÓŁKI POWIĄZANE

Nazwa spółki	Udział % w kapitale zakładowym spółki
Mediatel S.A.	49,6%/ 59,44%*
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%

*Wartość 59,44 % uwzględnia pożyczone 1,1 mln akcji w kapitale Mediatel S.A., które zostały zwrócone Emitentowi po dniu bilansowym, tj. 29 lipca 2013 roku.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

10. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów finansowych. Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2013 roku.

11. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30 czerwca 2013 roku.

Spółka na dzień 30 czerwca 2013 roku wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 57 846 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa trwale utrzymywane do terminu wymagalności w kwocie 24 836 tys. PLN.

Spółka na dzień 30 czerwca 2013 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 762 tys. PLN z czego ponad połowę stanowią zobowiązania z tytułu niewypłaconych odsetek od wyemitowanych obligacji serii C.

Wszystkie pozostałe obligacje zostały wykupione przez Spółkę ze środków uzyskanych ze sprzedaży udziałów jednostki zależnej - Romford Investments Sp. z o.o.

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 pierwsze półrocze 2013 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

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

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

Wartości niematerialne

Za wartości niematerialne uznaje się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nie posiadające postaci fizycznej. W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się nabyte oprogramowanie komputerowe, nabyte prawa majątkowe takie jak autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje.

Wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego okresu użytkowania przyjmując, że dla nabytych wartości niematerialnych okres ten wynosi przeciętnie 3 lata. Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik majątku jest dostępny do użytkowania.

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

Rzeczowe aktywa trwale 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 trwale 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

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 trwale 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.

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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

Portfel inwestycyjny

W ramach portfela inwestycyjnego wykazuje się:

- akcje i udziały w spółkach zależnych,
- akcje i udziały w spółkach 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.

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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

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

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Spółki zalicza głównie:

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

Rezerwy

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny Spółki stanowią:

- kapitał akcyjny, wykazany w wartości nominalnej, z uwzględnieniem przeszacowania z tytułu hiperinflacji,
- akcje własne nabyte przez Spółkę i wykazywane ze znakiem ujemnym,
- pozostałe kapitały obejmujące:
 - kapitał z aktualizacji wyceny,
 - kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej nad ceną nominalną wyemitowanych akcji,
 - kapitał 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 dzielone 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).

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 sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia.

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 ujmuje 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.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

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

b) Niepewność szacunków

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

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

Wycena rezerw

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

Wartość 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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

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 błędu 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 2013 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 2013 roku i później.

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

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

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) - na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

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 2013 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. W Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). W Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

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.

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.

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” dotyczą ujawniania wartości odzyskiwalnej. Zmiany ograniczają wymogi ujawniania wartości odzyskiwalnej składnika aktywów lub ośrodka generującego przepływy pieniężne do okresów, w których jednostka dokonała lub odwróciła odpisy z tytułu utraty wartości. Zmiany wchodzi w życie dnia 1 stycznia 2014 roku.

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujawnianie i wycena” - dnia 7 marca 2013 roku Rada MSR wydała projekt standardu ED/2013/3. Celem propozycji jest ustalenie zasad ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania prognozowanych strat kredytowych, które zapewnią użytkownikom sprawozdania finansowego informację przydatną przy ocenie kwoty, momentu występowania i poziomu niepewności przyszłych przepływów pieniężnych. Proponowana data wejścia w życie nie została jeszcze opublikowana.

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 różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

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 w zrozumieniu wpływu początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zastosowano standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie, oraz zatwierdzeniem przez Unię Europejską. Nie przewiduje się, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości. Spółka rozważa wpływ prezentacji danych na sprawozdanie finansowe (MSSF 9).

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

15. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

W Spółce nie występuje sezonowość działalności.

16. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI W I PÓŁROCZU 2013 ORAZ OPIS TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Ważniejsze zdarzenia, które miały wpływ na wynik finansowy Jednostki w pierwszym półroczu 2013 roku zostały szczegółowo opisane w punkcie 11 Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia. W pierwszym półroczu 2013 roku Spółka nie była stroną postępowań toczących się przed sądem.

17. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 sierpnia 2013 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2013 roku podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Przychody			
Przychody z tytułu odsetek	1A	1 295	1 270
Zyski i straty ze sprzedaży aktywów finansowych	1B	33 435	5 922
Pozostałe przychody operacyjne	4	362	192
Przychody finansowe	7	0	6
Przychody netto, razem		35 092	7 390
Koszty			
Wynagrodzenia	3	-621	-1 149
Pozostałe koszty administracyjne	2	-1 566	-884
Pozostałe koszty operacyjne	6	-195	-139
Koszty finansowe	8	-1 609	-2 639
Utrata wartości udzielonych pożyczek	15	-1 835	0
Utrata wartości udziałów w jednostce zależnej	12	-19 215	-14 994
Koszty operacyjne, razem		-25 041	-19 805
Zysk/Strata przed opodatkowaniem		10 051	-12 415
Podatek dochodowy		0	0
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej		10 051	-12 415
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk/Strata netto		10 051	-12 415
Zysk/Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		0,07	-0,14
- rozwodniony		0,07	-0,11
Inne składniki całkowitego dochodu			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Inne składniki całkowitego dochodu netto		0	0
Całkowity dochód netto		10 051	-12 415
Całkowity dochód netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		0,07	-0,14
- rozwodniony		0,07	-0,11

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Bilans - Aktywa	Nota	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Aktywa trwałe		319	19 547	57 892
Rzeczowe aktywa trwałe		319	332	406
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:		0	19 215	57 486
- udziały w spółkach zależnych		0	19 215	57 189
- udziały w spółkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	13	0	0	297
Aktywa obrotowe		59 608	52 142	21 100
Udzielone pożyczki	15	2 262	2 227	2 732
Należności z tytułu dostaw i usług		56	423	160
Pozostałe należności	16	2 893	0	287
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	14	24 836	18 872	17 910
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	29 561	9	11
Aktywa przeznaczone do zbycia	12	0	30 611	0
Aktywa razem		59 927	71 689	78 992
Bilans - Pasywa	Nota	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Kapitał własny		58 164	48 113	45 374
Kapitał akcyjny		13 922	13 922	8 674
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		87 657	87 657	80 979
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		0	0	518
Kapitał zapasowy		14 135	14 135	14 135
Zyski zatrzymane, w tym:		-57 550	-67 601	-58 932
- z lat ubiegłych		-67 601	-46 517	-46 517
- z bieżącego okresu		10 051	-21 084	-12 415
Zobowiązania długoterminowe		1	310	7 861
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1	1	0
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	18	0	309	7 861
Zobowiązania krótkoterminowe		1 762	23 266	25 757
Pożyczki i kredyty	19	1	0	748
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		143	185	148
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		623	908	671
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	18	995	22 173	24 190
Pasywa razem		59 927	71 689	78 992

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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
01.01.2013	13 922	87 657	0	14 135	-67 601	48 113
Całkowity dochód	0	0	0	0	10 051	10 051
30.06.2013	13 922	87 657	0	14 135	-57 550	58 164
01.01.2012	8 674	80 979	613	13 533	-46 517	57 282
Całkowity dochód	0	0	0	0	-12 415	-12 415
Wycena warrantów subskrypcyjnych	0	0	0	602	0	602
Przeniesienie kosztów emisji związanych z wykupem obligacji zamiennych na akcje serii C na koszty finansowe	0	0	47	0	0	47
Zmniejszenie wartości elementu kapitałowego (wykup obligacji zamiennych na akcje serii C)	0	0	-142	0	0	-142
30.06.2012	8 674	80 979	518	14 135	-58 932	45 374
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
Koszty emisji kapitału	0	-145	0	0	0	-145
Wycena warrantów subskrypcyjnych	0	0	0	602	0	602
Zmniejszenie wartości elementu kapitałowego (wykup obligacji serii C)	0	0	-660	0	0	-660
Przeniesienie kosztów emisji związanych z wykupem obligacji 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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2013- NOTA 29 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	10 051	-12 415
Korekty razem	-12 222	10 549
Amortyzacja	86	76
Przychody z tytułu odsetek	-1 130	-1 198
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-14 219	9 072
Koszty odsetek	907	2 020
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1	0
Zmiana stanu rezerw	0	-9
Inne korekty	2 133	588
Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-2 171	-1 866
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-2 526	-450
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-348	1 200
Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej	-5 045	-1 116
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 045	-1 116
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	33	1
Wpływy ze sprzedaży i wykupu papierów wartościowych	45 657	1
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	589	330
Wydatki na zakup majątku trwałego	-7	0
Wydatki na nabycie papierów wartościowych	-4 405	-4 364
Udzielenie pożyczki	-2 400	-2 367
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	39 467	-6 399
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów	0	4 550
Wpływy z emisji obligacji własnych	1 298	7 735
Odsetki zapłacone	-1 142	-1 086
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-26	-77
Wykup obligacji własnych	-5 000	0
Splata kredytów i pożyczek	0	-4 254
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 870	6 868
Przeplýwy pieniężne netto razem	29 552	-647
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	9	658
Środki pieniężne na koniec okresu	29 561	11

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Odsetki od nabytych obligacji	973	1 054
Odsetki od udzielonych pożyczek	157	144
Odsetki od depozytów bankowych	149	21
Pozostałe odsetki	16	51
Razem	1 295	1 270

1B. ZYSKI Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.01.2013-30.06.2013	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Dostępne do sprzedaży, w tym			
<i>akcje i udziały w jednostkach powiązanych</i>	66 989	-33 554	33 435
<i>akcje i udziały w jednostkach pozostałych</i>	0	0	0
Razem	66 989	-33 554	33 435

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka zawarła ze spółką EmiTel Sp. z o.o. umowę sprzedaży wszystkich udziałów, stanowiących 100% w kapitale zakładowym spółki Romford Investments Sp. z o.o za cenę wynoszącą 66 779 908,17 PLN. Spółka Romford Investments posiadała w momencie transakcji 100% udziałów w kapitale zakładowym Info-TV-Operator Sp. z o.o.

W dniu 17 kwietnia 2013 roku Spółka nabyła 100 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Kolej Wąskotorowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stanowiących 100% kapitału zakładowego, za łączną cenę 5 tys. PLN. Tego samego dnia Spółka dokonała sprzedaży 1 432 udziałów posiadanych w Spółce Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o., co stanowiło 51,02% udziału w kapitale zakładowym.

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka na podstawie umowy sprzedaży zawartej ze spółką Fiducia Investment Sp. z o.o. dokonała sprzedaży 100 udziałów posiadanych w spółce Kolej Wąskotorowa Sp. z o.o., stanowiących 100% kapitału zakładowego za cenę wynoszącą 5 tys. PLN.

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 971 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

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

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka dokonała sprzedaży posiadanych udziałów Romford Investments Sp. z o.o., a w dniu 17 kwietnia 2013 roku - sprzedaży udziałów w w Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.

2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	86	76
Zużycie materiałów i energii	8	13
Usługi obce	880	382
Podatki i opłaty	114	16
Koszty pracownicze	722	1 149
Inne koszty rodzajowe	377	397
Razem	2 187	2 033

3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Kadra zarządzająca	2	2
Pracownicy	3	3
Razem:	5	5
Razem zatrudnieni	5	5

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Wynagrodzenia	561	437
Składki na ubezpieczenie społeczne	50	47
Inne świadczenia pracownicze	10	603
Razem:	621	1 087
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę (kontrakty menedżerskie)	101	62
Razem koszty zatrudnienia	722	1 149

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Przychody z refaktur	195	131
Przychody z tytułu udzielonych poręczeń	153	48
Pozostałe	14	13
Razem	362	192

5. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Koszty refaktur	195	131
Pozostałe	0	8
Razem	195	139

7. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe, które Spółka osiągnęła w prezentowanym okresie zostały zaprezentowane w nocie 1.

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	750	1 470
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	156	548
Koszty prowizji z tytułu zaciągniętych pożyczek	0	455
Dyskonto od wyemitowanych obligacji	298	160
Opłaty dodatkowe z tytułu wykupu obligacji	398	0
Pozostałe	7	6
Razem	1 609	2 639

9. DYWIDENDY

W prezentowanym okresie Spółka nie wypłacała dywidendy.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Podatek bieżący:	0	0
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	10 051	-12 415
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	10 051	-12 415
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	1 910	-2 359
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-242	-3 605
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	55	2
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	3 930	5 509
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-212	-246
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-85	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	699
Efekt podatkowy strat podatkowych ze źródeł zwolnionych z opodatkowania	-5 356	0
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	0
Podatek odroczony	0	0
Korekty wykazane w bieżącym roku podatkowym w odniesieniu do podatku lat ubiegłych	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	0
Efektywna stawka podatkowa wynosiła	0%	0%

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

11. PODATEK ODROZONY

Na dzień 30 czerwca 2013 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 30 czerwca 2013 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wyniosłoby 774 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 848 tys. PLN. Po kompensacie Spółka wykazałaby w bilansie rezerwę na kwotę 74 tys. PLN. W związku z nieistotnością kwoty Zarząd Spółki postanowił nie wykazywać podatku odroczonego w sprawozdaniu jednostkowym.

12. AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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
Razem:				72 059	
Odpis aktualizujący wartość akcji/udziałów				-72 059	
w tym przypadający na bieżący okres				-19 215	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				0	

W dniu 16 lipca spółka Mediatel S.A. i jej spółka zależna Elterix S.A. skierowały do sądu wnioski o ogłoszenie upadłości układowej, w związku z czym na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka zwiększyła do 100% odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce Mediatel S.A.

13. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,00%	33,00%	396	Wyłączona
Razem:				396	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				-396	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				0	

W prezentowanym okresie nastąpiło podwyższenie kapitału w spółce Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o., Magna Polonia objęła 990 udziałów i dokonała zapłaty za te środki w wysokości 99 tys. PLN, które zostały wykazane w pozycji bilansu "Pozostałe należności". Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału w spółce Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

14. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

	2013	2012	2012
Na 1 stycznia	18 872	13 520	13 520
Zwiększenia	5 964	6 492	5 404
Zakup obligacji - wartość nominalna, w tym:	4 992	4 350	4 350
zakup obligacji Rasting Limited	592	4 350	4 350
zakup obligacji QRL Investments Limited	4 000	0	0
zakup obligacji Green Source Energy S.A.	400	0	0
Odsetki naliczone od obligacji, w tym:	972	2 142	1 054
odsetki naliczone od obligacji Rasting Limited	679	1 582	772
odsetki naliczone od obligacji CRX Holdings Limited	270	552	274
odsetki naliczone od obligacji QRL Investments Limited	23	0	0
odsetki naliczone od obligacji MVK Investments Limited	0	8	8
Zmniejszenia	0	-1 140	-1 014
Wykup obligacji - wartość nominalna, w tym:	0	-125	0
wykup obligacji Rasting Limited	0	-125	0
Inne zmniejszenia, w tym:	0	-1 015	-1 014
kompensata obligacji MVK Investments Limited (kapitał) ze zobowiązaniem z tytułu wyemitowanych obligacji	0	-1 000	-1 000
kompensata obligacji MVK Investments Limited (odsetki) ze zobowiązaniem z tytułu wyemitowanych obligacji	0	-15	-14
Na 30 czerwca	24 836		17 910
Na 31 grudnia		18 872	
część długoterminowa	0	0	0
część krótkoterminowa	24 836	18 872	17 910
w tym kapitał	20 667	15 675	15 800
w tym odsetki	4 169	3 197	2 110

Szczegółowe informacje o terminach wymagalności i warunkach oprocentowania posiadanych przez Spółkę obligacji zostały zaprezentowane w nocie nr 33.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

15. UDZIELONE POŻYCZKI

Spółka w prezentowanym okresie udzielała pożyczek jednostce powiązanej oraz innym podmiotom niepowiązanym. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi zostały szczegółowe opisane w nocie nr 22.

	2013	2012	2012
Na 1 stycznia	2 227	2 552	2 552
Zwiększenia	2 556	3 257	2 511
Udzielenie pożyczki, w tym:	2 400	2 982	2 367
pożyczka dla Mediatel S.A.	0	2 055	1 730
pożyczka dla Elterix S.A.	200	0	0
pożyczka dla Info-TV-Operator Sp. z o.o.	0	637	637
pożyczka dla Romford Investments Sp. z o.o.	0	290	0
pożyczka dla Rubicon Partners S.A.	2 200	0	0
Odsetki naliczone od pożyczki, w tym:	156	275	144
odsetki naliczone Mediatel S.A.	0	241	124
odsetki naliczone Elterix S.A.	112	2	0
odsetki naliczone Appsint H Sp. z o.o.	0	1	1
odsetki naliczone Info-TV-Operator Sp. z o.o.	0	24	19
odsetki naliczone Romford Investments Sp. z o.o.	4	7	0
odsetki naliczone Rubicon Partners S.A.	40	0	0
Zmniejszenia	-2 521	-3 582	-2 331
Otrzymana spłata pożyczki, w tym:	-615	-1 315	-330
spłata pożyczki Mediatel S.A.	0	-678	-330
spłata pożyczki Elterix S.A.	-325	0	0
spłata pożyczki Info-TV-Operator Sp. z o.o.	0	-637	0
spłata pożyczki dla Romford Investments Sp. z o.o.	-290	0	0
Otrzymane odsetki od pożyczki, w tym:	-71	-267	-1
spłata odsetek Mediatel S.A.	0	-243	-1
spłata odsetek Elterix S.A.	-61	0	0
spłata odsetek Info-TV-Operator Sp. z o.o.	0	-24	0
spłata odsetek Romford Investments Sp. z o.o.	-10	0	0
Inne zmniejszenia, w tym:	-1 835	-2 000	-2 000
kompensata pożyczki Mediatel S.A. ze zobowiązaniem z tytułu objęcia akcji	0	-2 000	-2 000
odpis aktualizujący wartość pożyczek dla Elterix S.A.	-1 835	0	0
Na 30 czerwca	2 262		2 732
Na 31 grudnia		2 227	
część długoterminowa	0	0	0
część krótkoterminowa	2 262	2 227	2 732
w tym kapitał	2 220	2 135	2 505
w tym odsetki	42	92	227

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2013 roku przedstawia poniższa tabela.

Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Forma udzielenia	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota pozostała do spłaty
Apsynth Sp. z o.o.	20-12-2010	30-06-2013	WIBOR 3M + 0,5%	przelew	10	10
Apsynth Sp. z o.o.	13-06-2011	30-06-2013	WIBOR 3M + 0,5%	przelew	10	10
Elterix S.A.*	03-04-2012	29-04-2013	13,6%	przelew	1 500	1 500
Elterix S.A.*	24-05-2013	24-06-2013	13,6%	przelew	200	200
Rubicon Partners S.A.	24-05-2013	21-05-2014	18,0%	przelew	2 200	2 200
Razem					3 920	3 920

*W dniu 16 lipca spółka Mediatel S.A. oraz jej spółka zależna Elterix S.A., skierowały do sądu wnioski o ogłoszenie upadłości układowej, w związku z czym na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości pożyczek, wraz z należnymi odsetkami, udzielonych Elterix S.A.

16. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 30.06.2012
Zaliczki na poczet zakupu akcji/udziałów*	2 599	0
Należności z tytułu kaucji	136	258
Pozostałe należności	158	29
Razem	2 893	287

Na kwotę zaliczek składają się:

- zaliczka na poczet zakupu akcji Krezus S.A. w wysokości 1 500 tys. PLN,
- zaliczka na poczet zakupu akcji Corponet Sp. z o.o. w wysokości 1 000 tys. PLN,
- zaliczka na poczet zakupu udziałów Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. w wysokości 99 tys. PLN w związku z podwyższeniem kapitału, o którym mowa w nocie 13.

17. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 30.06.2012
Lokaty	18 509	0
Środki na rachunku zastrzeżonym	10 049	0
Środki na rachunku maklerskim	1 000	6
Pozostałe środki pieniężne	3	5
Razem	29 561	11

Środki pieniężne na rachunku zastrzeżonym stanowi kwota 10 mln PLN wraz z naliczonymi odsetkami, będąca zabezpieczeniem ewentualnych roszczeń z tytułu zapewnień związanych z transakcją sprzedaży udziałów Romford Investments Sp. z o.o. Oprocentowanie na rachunku zastrzeżonym ustalone jest według stawki WIBID O/N minus 0,10% z kapitalizacją miesięczną, a data końcowa okresu zatrzymania tej kwoty to 24 kwietnia 2014 roku.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

	2013	2012	2012
Na 1 stycznia	22 481	34 485	34 485
Zwiększenia	10 942	12 903	9 630
Emisja obligacji - wartość nominalna, w tym:	1 298	9 585	7 735
emisja obligacji serii G w wartości nominalnej	0	7 735	7 735
emisja obligacji serii J w wartości nominalnej	0	1 850	0
emisja obligacji serii M w wartości nominalnej	310	0	0
emisja obligacji serii N w wartości nominalnej	988	0	
Odsetki nominalne od obligacji, w tym:	744	2 796	1 470
odsetki nominalne od obligacji serii C	24	1 163	821
odsetki nominalne od obligacji serii D	96	661	329
odsetki nominalne od obligacji serii G	338	879	320
odsetki nominalne od obligacji serii J	65	93	0
odsetki nominalne od obligacji serii K	77	0	0
odsetki nominalne od obligacji serii L	83	0	0
odsetki nominalne od obligacji serii M	13	0	0
odsetki nominalne od obligacji serii N	48	0	0
Inne zwiększenia, w tym:	8 900	522	425
rozliczenie kosztów emisji i odsetek od obligacji serii C w zamortyzowanym koszcie	12	40	71
rozliczenie kosztów emisji i odsetek od obligacji serii D w zamortyzowanym koszcie	30	125	55
rozliczenie kosztów emisji i odsetek od obligacji serii J w zamortyzowanym koszcie	32	-32	0
rozliczenie kosztów emisji i odsetek od obligacji serii G w zamortyzowanym koszcie	124	124	34
emisja obligacji serii G w wartości nominalnej - kompensata ze zobowiązaniem	0	265	265
emisja obligacji serii K w wartości nominalnej - kompensata ze zobowiązaniem z tytułu emisji obligacji serii D	3 000	0	0
emisja obligacji serii L w wartości nominalnej - kompensata ze zobowiązaniem z tytułu emisji obligacji serii D	2 000	0	0
emisja obligacji serii M w wartości nominalnej - kompensata ze zobowiązaniem z tytułu emisji obligacji serii D	1 590	0	0
emisja obligacji serii N w wartości nominalnej - kompensata ze zobowiązaniem z tytułu emisji obligacji serii M	2 000	0	0
różnica między wartością emisyjną a nominalną obligacji serii M do rozliczenia	100	0	0
emisja obligacji serii N w wartości nominalnej - kompensata ze zobowiązaniem z tytułu odsetek od obligacji serii M	12	0	0

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku**

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

	2013	2012	2012
Zmniejszenia	-32 428	-24 907	-12 064
Splata obligacji - wartość nominalna, w tym:	-5 000	-6 000	0
splata obligacji serii C	0	-6 000	0
splata obligacji serii L	-2 000	0	0
splata obligacji serii K	-3 000	0	0
Splata odsetek od obligacji, w tym:	-1 004	-1 958	-536
splata odsetek od obligacji serii C	0	-738	-204
splata odsetek od obligacji serii D	-332	-661	-332
splata odsetek od obligacji serii E	0	0	0
splata odsetek od obligacji serii G	0	-559	0
splata odsetek od obligacji serii J	-536	0	0
splata odsetek od obligacji serii K	-77	0	0
splata odsetek od obligacji serii L	-59	0	0
Inne zmniejszenia, w tym:	-26 424	-16 949	-11 528
kompensata obligacji serii C (kapitał) z obligacjami obcymi MVK serii A	0	-1 000	-1 000
kompensata obligacji serii C (odsetki) z obligacjami obcymi MVK serii A	0	-22	-24
kompensata obligacji serii C (kapitał) z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	0	-10 752	-9 752
kompensata obligacji serii C (odsetki) z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej INFO TV FM	0	-678	-678
kompensata obligacji serii C (kapitał) z należnością z tytułu objętych akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki	0	-4 940	0
zmniejszenie wartości elementu kapitałowego w związku z wykupem obligacji serii C	0	616	142
kompensata obligacji serii C (kapitał) z pożyczką udzieloną przez Falmeria Limited	-4 248	0	0
kompensata obligacji serii C (odsetki) z pożyczką udzieloną przez Falmeria Limited*	-397	0	0
kompensata obligacji serii D (kapitał) z obligacjami własnymi serii K	-3 000	0	0
kompensata obligacji serii D (kapitał) z obligacjami własnymi serii L	-2 000	0	0
kompensata obligacji serii D (kapitał) z obligacjami własnymi serii M	-1 590	0	0
kompensata obligacji serii D (odsetki) z obligacjami własnymi serii M	-12	0	0
kompensata obligacji serii G (kapitał) z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	-8 000	0	0
kompensata obligacji serii G (odsetki) z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	-121	0	0
kompensata obligacji serii J (kapitał) z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	-1 850	0	0
kompensata obligacji serii J (odsetki) z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	-158	0	0
kompensata obligacji serii M (kapitał) z obligacjami własnymi serii N	-2 000	0	0
kompensata obligacji serii N (kapitał) z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	-3 000	0	0
kompensata obligacji serii N (odsetki) z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	-48	0	0
koszty emisji obligacji D do roliczenia według zamortyzowanego kosztu	0	0	-43
koszty emisji obligacji G do roliczenia według zamortyzowanego kosztu	0	-173	-173
Na 30 czerwca	995		32 051
Na 31 grudnia		22 481	

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

	2013	2012	2012
część długoterminowa	0	309	7 861
w tym kapitał (w zamortyzowanym koszcie)	0	291	7 861
w tym odsetki nominalne	0	18	0
część krótkoterminowa	995	22 172	24 190
w tym kapitał (w zamortyzowanym koszcie)	0	20 198	22 104
w tym odsetki nominalne	995	1 974	2 086

W dniu 30 stycznia 2013 roku Spółka otrzymała zawiadomienie o wyrejestrowaniu obligacji serii C o łącznej wartości nominalnej 4 248 tys. PLN. Wyrejestrowanie obligacji nastąpiło w związku z wykupem w terminie i umorzeniem ww. obligacji serii C. Łącznie wyemitowanych było 37 500 obligacji serii C o łącznej wartości emisyjnej 37 500 tys. PLN. Do dnia wykupu Emitent wykupił łącznie 33 252 obligacji serii C, a w dniu wykupu pozostałe 4 248 obligacji serii C. W związku z powyższym żadna ze wskazanych powyżej obligacji serii C zamiennych na akcje zwykłe na okaziciela serii D, nie została zamieniona na akcje Spółki.

W dniu 22 lutego 2013 roku Spółka dokonała wykupu wszystkich 6 590 sztuk obligacji serii D. Spółka pozyskała środki z przeprowadzonych emisji obligacji serii K o wartości nominalnej równej 3 000 tys. PLN, obligacji serii L na kwotę 2 000 tys. PLN oraz obligacji 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. W dniu 22 lutego 2013 Spółka dokonała również wypłaty odsetek należnych za ostatni okres odsetkowy w kwocie 332 tys. PLN.

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 wynosiło 12,5% w skali roku.

Dnia 12 marca 2013 roku Spółka wyemitowała obligacje serii N o całkowitej wartości nominalnej równej wartości emisyjnej wynoszącej 3 000 tys. PLN. Oprocentowanie obligacji wynosiło 13,5% rocznie, a termin wykupu przypadał na dzień 13 września 2013 roku. Środki z emisji obligacji w kwocie 2 012 tys. PLN przeznaczone zostały na wykup obligacji serii M, natomiast kwota 536 tys. PLN przeznaczona została na spłatę odsetek od obligacji serii G. Pozostała część środków pozyskanych z emisji wpłynęła na rachunek Spółki.

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka dokonała wcześniejszego wykupu:

- obligacji serii G, o łącznej wartości nominalnej 8 000 tys. PLN, za łączną cenę 8 281 280 PLN w celu umorzenia,
- obligacji serii J, o łącznej wartości nominalnej 1 850 tys. PLN, za łączną cenę 2 007 959,59 PLN w celu umorzenia,
- obligacji serii N, o łącznej wartości nominalnej 3 000 tys. PLN, za łączną cenę 3 107 700,00 PLN w celu umorzenia.

Wykup obligacji serii G, serii J i serii N został sfinansowany ze środków pochodzących z transakcji sprzedaży udziałów Romford Investments Sp. z o.o., tj. z tej części ceny sprzedaży, która zgodnie z umową sprzedaży udziałów była płatna w formie przekazu na rachunki bankowe wierzycieli Spółki. Nabycie przez Spółkę ww. obligacji ma na celu redukcję jej zadłużenia.

W dniu 25 kwietnia 2013 roku Spółka dokonała wykupu obligacji serii L, o łącznej wartości nominalnej 2 000 tys. PLN, za łączną cenę 2 207 534,93 PLN w celu umorzenia.

W dniu 22 maja 2013 roku Spółka dokonała przedterminowego wykupu obligacji serii K, o całkowitej wartości nominalnej równej wartości emisyjnej, wynoszącej 3 000 tys. PLN, powiększonej o odsetki w wysokości 25,60 PLN od każdej obligacji serii K oraz o premię z tytułu realizacji Opcji CALL przez Emitenta w wysokości 1% wartości nominalnej każdej obligacji serii K, tj. w kwocie 10,00 PLN. Łączna cena wykupu wyniosła 3 106,8 tys. PLN za wszystkie obligacje serii K.

Nabycie przez Spółkę ww. obligacji miało na celu redukcję jej zadłużenia.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

19. KREDYTY I POŻYCZKI

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka dokonała wcześniejszej, całkowitej spłaty pożyczki otrzymanej w dniu 14 stycznia 2013 roku w kwocie 4 625 118,94 PLN przez Falmeria Limited na podstawie porozumienia zawartego w dniu 11 stycznia 2013 roku pomiędzy Spółką, Falmeria, Evotec Management Limited oraz Romford Investments Sp. z o.o., której termin spłaty przypadał na 15 listopada 2013 roku. Spłata pożyczki została dokonana ze środków pochodzących z transakcji sprzedaży udziałów Romford Investments Sp. z o.o., tj. z tej części ceny sprzedaży, która była płatna w formie przekazu na rachunki bankowe wierzycieli Spółki.

20. REZERWY

W prezentowanym okresie bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu kosztów przeglądu i sporządzenia sprawozdania finansowego w wysokości 14 tys. PLN zostały zaprezentowane w pozycji bilansu "zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania".

21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W styczniu 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 S.A. W związku z tym, iż w dniu 28 grudnia 2012 roku Mediatel S.A. zawarł ze spółką Elterix S.A. umowę przenoszącą własność przedsiębiorstwa Mediatel (Umowa Aportowa) na Elterix, wraz z jej zobowiązaniami, aktualnie stroną umów z TK Telekom jest Spółka Elterix.

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. W dniu 7 maja 2013 roku Zarząd Magna Polonia podjął uchwałę w sprawie przedterminowego wykupu obligacji serii K w dniu 22 maja 2013 roku.

AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE ORAZ ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

UMOWA PORĘCZENIA LEASINGU (ING LEASE)

W dniu 23 lipca 2012 roku spółka pośrednio zależna od Magna Polonia, Info-TV-Operator Sp. z o.o. zawarła jako korzystający 2 umowy leasingu finansowego ze spółką ING Lease (Polska) Sp. z o.o., które to umowy zabezpieczane były między innymi poręczeniem Magna Polonia. W kontekście przeprowadzonej przez Magna Polonia sprzedaży udziałów w spółce Romford Investments spółce Emitel Sp. z o.o. (Kupujący), zgodnie z zapisami zawartymi umowie sprzedaży udziałów Kupujący w dniu 24 kwietnia 2013 roku dokonał całkowitej spłaty zobowiązań wynikających z wyżej wymienionych Umów Leasingu Finansowego. Wobec powyższego wszelkie zabezpieczenia związane z umowami zostały zwolnione.

UMOWY ZABEZPIEZAJĄCE WYKONANIE UMOWY POŻYCZKI MEZZANINE

W związku ze spłatą w dniu 24 kwietnia 2013 roku wszelkich zobowiązań wynikających z umowy pożyczki Mezzanine zawartej w dniu 26 maja 2012 roku pomiędzy Romford Investments Sp. z o.o. jako pożyczkobiorcą, Info-TV-Operator jako gwarantem, Syntaxis II Sweden Capital AB, jako pożyczkodawcą i Agentem Zabezpieczeń oraz Syntaxis Capital Limited jako Organizatorem i Agentem, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wszelkie zabezpieczenia wynikające z umowy pożyczki zostały zwolnione.

Szczegółowy opis zabezpieczeń do umowy pożyczki Mezzanine został zaprezentowany w punkcie 9 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

ZASTAWY POZOSTAŁE

W dniu 13 marca 2012 roku Magna Polonia zawarła umowę zastawu rejestrowego, której przedmiotem były 992 udziały w spółce pod firmą Info-TV-Operator Sp. z o.o., będące własnością Magna Polonia. 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 8 000 obligacji serii G, o wartości nominalnej 1 000 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 wynosiła 21,53 mln PLN.

W związku z uchwałą Zarządu Spółki podjętą w dniu 12 marca 2013 roku 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 zmieniono administratora zastawu na Kancelarię Wojnar, Gajek, Smoluch i Wspólnicy z siedzibą w Warszawie oraz ustanowiono dodatkowe warunki wykupu.

W związku ze sprzedażą udziałów spółki Romford Investments Spółka dokonała wykupu obligacji serii G oraz serii N dnia 24 kwietnia 2013 roku.

W dniu 11 lutego 2013 roku Spółka 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 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).

Ponadto 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 związku ze sprzedażą udziałów spółki Romford Investments dokonano spłaty w/w pożyczki, a wszelkie zabezpieczenia zostały zwolnione.

W dniu 14 stycznia 2013 roku spółka pośrednio zależna od Magna Polonia - Info-TV-Operator Sp. z o.o. zawarła jako kredytobiorca umowę o korporacyjny kredyt hipoteczny złotowy obrotowy ze spółką ING Bank Śląski S.A., zabezpieczonej między innymi poręczeniem Magna Polonia.

W kontekście przeprowadzonej przez Magna Polonia sprzedaży udziałów w spółce Romford Investments spółce Emitel Sp. z o.o. (Kupujący), zgodnie z zapisami zawartymi umowie sprzedaży udziałów Kupujący w dniu 24 kwietnia 2013 dokonał całkowitej spłaty kredytu. Wobec powyższego wszelkie zabezpieczenia zostały zwolnione.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Sprzedaż usług i towarów		Zakup usług i towarów	
	w okresie		w okresie	
	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Mediatel S.A.	0	16	0	8
Elterix S.A.	29	0	59	0
Romford Investments Sp. z o.o.*	11	0	0	0
Info-TV-Operator Sp. z o.o.*	161	172	0	0
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	1	1	0	0
Razem jednostki powiązane	202	189	59	8
Rasting Limited	0	0	0	374
Razem akcjonariusze	0	0	0	374

	Przychody finansowe - odsetki		Koszty finansowe - odsetki	
	w okresie		w okresie	
	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Mediatel S.A.	0	124	0	75
Elterix S.A.	113	0	1 835	0
Romford Investments Sp. z o.o.*	4	0	0	0
Info-TV-Operator Sp. z o.o.*	0	19	153	0
Razem jednostki powiązane	117	143	1988	75
Rasting Limited	669	774	0	207
Razem akcjonariusze	669	774	0	207

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji		Należności od podmiotów powiązanych handlowo i pozostałe	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
Elterix S.A.	0**	1 909	33	12
Romford Investments Sp. z o.o.*	0	297	1	1
Info-TV-Operator Sp. z o.o.*	0	0	0	74
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	0	0	1	2
Razem jednostki powiązane	0	2 206	35	89
Rasting Limited	14 125	12 855	0	0
Razem akcjonariusze	14 125	12 855	0	0

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
Elterix S.A.	0	0	2	6
Romford Investments Sp. z o.o.*	1	0	0	0
Info-TV-Operator Sp. z o.o.*	0	1 943	0	0
Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.	0	0	0	204
Razem jednostki powiązane	1	1 943	2	210
Rasting Limited	0	0	374	374
Razem akcjonariusze	0	0	374	374

* W związku ze sprzedażą udziałów Romford Investments Sp. z o.o. i utratą kontroli w Info-TV-Operator Sp. z o.o., dane dla tych spółek są prezentowane według stanu na dzień 24 kwietnia 2013 roku, natomiast dla spółki Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o. na dzień sprzedaży jej udziałów, tj. 17 kwietnia 2013 roku.

W I półroczu 2013 roku Spółka udzieliła pożyczek spółce zależnej Elterix S.A., na które utworzyła 100% odpis aktualizujący. Pożyczki zostały szczegółowo opisane w nocie 15.

23. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

Wartość wykupionych obligacji i stan na dzień bilansowy obligacji pozostałych do wykupu przedstawia poniższa tabela.

Należności Spółki od akcjonariuszy

Seria obligacji	Wartość nominalna pozostała do spłaty		Oprocentowanie*	Wartość nominalna spłacona w 2013 roku	Odsetki spłacone	Okres spłaty	Stan należności na 30.06.2013
Obligacje AK 1-14	0	8,50%	0	0	-	54	
Obligacje AS 1-72	6 075	8,75%	0	0	-	7 412	
Obligacje AU	130	10,50%	0	0	-	159	
Obligacje AY	60	9,00%	0	0	-	70	
Obligacje AZ	60	9,00%	0	0	-	69	
Obligacje BA	4 350	24,00%	0	0	-	5 761	
Obligacje AW	500	9,50%	0	0	-	601	
Razem	0		0	0		14 126	

* Na mocy porozumienia zawartego dnia 25 stycznia 2013 roku ze spółką Rasting Limited Spółka oprocentowanie posiadanych obligacji jest zgodne z warunkami emisji, jednak nie wyższe niż odsetki maksymalne obowiązujące w danym momencie, określone na podstawie art. 359 Kodeksu cywilnego.

W I półroczu 2013 roku Spółka nabyła od spółki Info-TV-Operator Sp. z o.o. obligacje serii AW, których emitentem była spółka Rasting Limited o wartości nominalnej równej 500 tys. PLN. Odsetki naliczone od tych obligacji na dzień 30 czerwca 2013 roku wynoszą 101 tys. PLN. Szczegółowe informacje na temat odsetek i terminu wykupu prezentowane są w nocie 33.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

24. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	19 215	0	7 708
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	24 836	18 872	24 836	18 872
Udzielone pożyczki	2 262	2 227	2 262	2 227
Należności z tytułu dostaw i usług	56	423	56	423
Pozostałe należności	2 893	0	2 893	0
Środki pieniężne	29 561	9	29 561	9
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania finansowe	995	22 174	995	22 174

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.

25. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą emitowane i obejmowane 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.

Instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu mogą narażać Spółkę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Spółka posiada krótkoterminowe (do 12 miesięcy) dłużne papiery wartościowe korporacyjne utrzymywane do terminu wymagalności o stałym oprocentowaniu. Na 30 czerwca 2013 roku w portfelu Spółki znajdowały się obligacje wyemitowane przez spółki cypryjskie wycenione w wartości 24 836 tys. PLN. Ewentualne zmiany stóp procentowych ze względu na krótki termin zapadalności nie miałyby istotnego wpływu na jego wartość oraz przepływy pieniężne.

Ryzyko kredytowe

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	30.06.2013	31.12.2012
Należności z tytułu pożyczek, w tym	2 220	2 135
brutto	3 920	2 135
utrata wartości	-1 700	0
Należności z tytułu odsetek, w tym	42	92
brutto	177	92
utrata wartości	-135	0
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym	56	102
brutto	56	102
utrata wartości	0	0
Należności z tytułu podatków, w tym	1	0
brutto	1	0
utrata wartości	0	0
Pozostałe należności, w tym	2 892	321
brutto	2 892	321
utrata wartości	0	0
Razem należności	5 211	2 650
Obligacje korporacyjne, w tym	24 836	18 872
brutto	24 836	18 872
utrata wartości	0	0
Razem	24 836	18 872

Ryzyko utraty płynności

Analiza należności i 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
30.06.2013				
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji*	995	0	0	995
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	623	0	0	623
31.12.2012				
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

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

W I półroczu 2013 roku Spółka dokonała sprzedaży udziałów w spółkach zależnych Romford Investments Sp. z o.o. i Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego w portfelu inwestycyjnym Spółki znaczącymi posiadanymi akcjami są akcje spółek Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. i Mediatel S.A., która dnia 16 lipca 2013 roku skierowała do sądu wniosek o ogłoszenie upadłości układowej, w związku z czym Spółka jest w dużym stopniu narażona na ryzyko niskiej płynności obrotu posiadanych akcji.

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. Na dzień bilansowy Spółka dokonała spłaty wszystkich zobowiązań z tytułu emisji instrumentów dłużnych, zatem jest w niewielkim stopniu narażona na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

26. 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.

27. WYNAGRODZENIA WYŚSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Zarząd		
Mirosław Janisiewicz*	183	0
Marcin Frączek	78	41
Jarostaw Mikos*	180	283
	441	324

W dniu 15 lipca 2013 roku Pan Marcin Frączek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

*Pan Jarostaw Mikos pełnił funkcję Prezesa Zarządu do dnia 22 marca 2013 roku, od 22 marca 2013 roku nowym Prezesem Spółki jest Pan Mirosław Janisiewicz.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Rada Nadzorcza		
Piotr Woźny	4	13
Tadeusz Pietka	2	12
Mirosław Barszcz	1	12
Mirosław Kryczka*	1	0
Sebastian Bogusławski*	1	0
Jacek Socha*	0	12
Kinga Stanisławska*	0	12
	9	61

*Pan Mirosław Kryczka jest Członkiem Rady Nadzorczej od 17 października 2012 roku, a Pan Sebastian Bogusławski - od 13 grudnia 2012 roku. Natomiast Pan Jacek Socha pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej do 17 października 2012 roku, a Pani Kinga Stanisławska - Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej do 26 listopada 2012 roku.

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

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

12 marca 2013 roku Spółka zawarła, z osobą blisko związaną ze Spółką, umowę poręczenia spłaty obligacji serii N. W zamian za udzielone poręczenie Spółka dokonała w marcu 2013 zapłaty wynagrodzenia w kwocie 250 tys. PLN.

29. NOTA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Przepływy z tytułu odsetek		
Przychody z tytułu odsetek od pożyczki	-157	-144
Przychody z tytułu odsetek od obligacji obcych	-973	-1 054
Koszty z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek	156	548
Koszty z tytułu odsetek od obligacji własnych	750	1 470
Zapłacone odsetki od leasingu finansowego	0	4
Zaokrąglenia	1	-2
Razem	-223	822
Pozostałe korekty		
Dyskonto od obligacji	298	160
Koszty emisji obligacji serii G	0	-173
Wycena warrantów subskrypcyjnych	0	602
Odpis aktualizujący pożyczki Elterix S.A.	1 835	0
Zaokrąglenie	0	-1
Razem	2 133	588

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

	Za okres 01.01.2013- 30.06.2013	Za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		
Bilansowa zmiana stanu należności	-2 526	25
Eliminacja zmiany rozliczeń międzyokresowych wpływających na zyska z działalności inwestycyjnej	0	-475
Razem	-2 526	-450
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-303	-6 858
Kompensata otrzymanego w 2011 roku zadatku z należnościami ze sprzedaży udziałów	0	7 348
Potrącenie prowizji od wpływu z tytułu zaciągniętego kredytu	0	450
Potrącenie zobowiązań handlowych od wpływu z tytułu emisji obligacji	0	164
Potrącenie kaucji od wpływu z tytułu emisji obligacji	0	100
Zapłata podatku u źródła	-45	-4
Razem	-348	1 200
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej		
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-33 435	-5 922
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jednostki zależnej	19 216	14 994
Razem	-14 219	9 072
Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Otrzymane odsetki od udzielonej pożyczki	33	1
Razem	33	1
Wpływy ze sprzedaży i wykupu papierów wartościowych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	45 657	1
Razem	45 657	1
Wydatki na nabycie papierów wartościowych		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-4 405	-4 350
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	-14
Razem	-4 405	-4 364
Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności finansowej		
Odsetki zapłacone		
Odsetki zapłacone od wyemitowanych obligacji własnych	-994	-536
Odsetki zapłacone od zaciągniętej pożyczki	-148	-546
Odsetki zapłacone od leasingu finansowego	0	-4
Razem	-1 142	-1 086

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

30. ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

	Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	Aktywa przeznaczone do zbycia	Zagraniczne papiery wartościowe	Razem
Wartość bilansowa na początek okresu 01.01.2013	19 215	30 611	18 872	68 698
Zwiększenia	5	19 215	5 964	25 184
nabycie	5	0	4 992	4 992
przekwalifikowanie z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	19 215	0	19 215
należne odsetki	0	0	972	972
Zmniejszenia:	-19 220	-49 826	0	-69 046
sprzedaż/wykup	-5	-30 611	0	-30 616
przekwalifikowanie na aktywa przeznaczone do zbycia	-19 215	0	0	-19 215
aktualizacja wyceny	0	-19 215	0	-19 215
Wartość bilansowa na koniec okresu 30.06.2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24 836</u>	<u>24 836</u>

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

31. 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	0	-	-	0
wartość według ceny nabycia	72 059	-	-	396
wartość godziwa	0	-	-	0
wartość rynkowa	7 907	-	-	x
Dłużne papiery wartościowe (zaklasyfikowane do portfela papierów wartościowych utrzymywanych do terminu wymagalności)				
wartość bilansowa	-	-	-	24 836
wartość wg ceny nabycia	-	-	-	20 667
wartość godziwa	-	-	-	24 836
wartość rynkowa	-	-	-	24 836
Razem				
wartość bilansowa	0	0	0	24 836
wartość wg ceny nabycia	72 059	0	0	21 063
wartość godziwa	0	0	0	24 836
wartość rynkowa	7 907	0	0	24 836

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

32. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

LP	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość 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 telefoni, usługi centrum kolokacyjnego	zależna	6 644 459	72 059	-72 059	0	7 907	49,6% / 59,44%**	49,6% / 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	stowarzyszona	3 960	396	-396	0	x	33,00	33,0	0	0
Razem						103 782	-73 171	30 611	0	X	X	0	0

* W związku ze sprzedażą udziałów Romford Investments Sp. z o.o. i Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o. dane dla tych spółek są prezentowane odpowiednio według stanu na dzień 24 kwietnia i 17 kwietnia 2013 roku.

** Wartość 59,44 % uwzględnia pożyczone 1,1 mln akcji w kapitale Mediatel S.A., które zostały zwrócone Emitentowi po dniu bilansowym, tj. 29 lipca 2013 roku.

*** W dniu 11 czerwca 2013 roku Spółka wpłaciła zaliczkę na poczet zakupu 990 akcji Polskie Sieci Cyfrowe w wysokości 99 tys. PLN z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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	Zapasowy	Rezerwowe	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
1	Romford Investments Sp. z o.o.*	0	-12	31	0	14	0	82 614	48 938	52 707	0	0	0	-2 774	-995	33 676	4 619	29 057
2	Mediatel S.A.	16 001	-8 570	8 131	1 147	7 516	77	16 797	-5 244	2 236	0	6 213	5 287	-8 957	-10 023	22 041	22 041	0
3	Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.*	18	-180	143	0	74	41	1 080	2	1 403	0	298	0	-1 517	-182	1 078	509	569
4	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	361	-302	170	0	44	118	288	-164	1 200	0	0	0	-1 062	-302	452	452	0

* W związku ze sprzedażą udziałów Romford Investments Sp. z o.o. i Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o. dane dla tych spółek są prezentowane odpowiednio według stanu na dzień 24 kwietnia i 17 kwietnia 2013 roku.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

33. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	w tym należne odsetki	Udział w aktywach netto w %
1	Rasting Limited	AS	2013-07-30	6 075	6 075	7 412	1 337	12,74%
2	Rasting Limited	AK	2013-07-30	0	0	53	53	0,09%
3	Rasting Limited	AU	2013-07-30	130	130	159	29	0,27%
4	Rasting Limited	AY	2013-07-30	60	60	71	11	0,12%
5	Rasting Limited	AZ	2013-07-30	60	60	69	9	0,12%
6	Rasting Limited	BA	2013-07-30	4 350	4 350	5 761	1 411	9,90%
7	Rasting Limited	AW	2011-06-20	500	500	601	101	1,03%
8	Sunfall Investments Limited	F	2013-07-30	0	0	2	2	0,00%
9	CRX Holdings Limited	C	2013-07-30	5 000	5 000	6 282	1 282	10,80%
10	MVK Investments Limited	A	2012-12-31	0	0	2	2	0,00%
11	Green Source Energy S.A.	C	2013-12-31	400	400	401	1	0,69%
12	QRL	L	2014-06-06	3 500	3 500	3 522	22	6,06%
13	QRL	M	2014-06-06	500	500	501	1	0,86%
Razem				20 575	20 575	24 836	4 261	42,70%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania powyższe należności nie zostały uregulowane.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

34. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość bilansowa akcji i udziałów*)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1	JUPITER S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,47 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
2	BBI ZENERIS S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,12 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
3	MIDAS S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	5	4,10 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
4	BBI DEVELOPMENT S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,43 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
5	KREZUS S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	17,30 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
6	OCTAVA S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,72 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
7	BLACK LION FUND S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	1	0,77 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
8	RUBICON PARTNERS S.A.	Warszawa	Fundusz inwestycyjny	3	0,27 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
RAZEM					24,18 PLN				

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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	Odlewnia Żeliwa S.A. w upadłości*	Kutno	Produkcja odlewnicza, żeliwa, produkcja energii cieplnej, działalność handlowa	32 785	-	1,93%	1,93%	-
2	Fabryka Maszyn Górniczo Odkrywkowego FAMAGO S.A. w upadłości**	Zgorzelec	Produkcja maszyn dla górnictwa węgla brunatnego	163 710	-	9,64%	9,64%	-
3	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%	-
4	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%	-
5	Zakłady Zbożowo-Młynarskie GRENO S.A. w upadłości**	Grójec	Wytwarzanie produktów przemiału zbóż	4 435	-	1,93%	1,93%	-

* Spółka ogłosiła 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.

** Na dzień publikacji sprawozdania spółki zakończyły działalność (zostały zlikwidowane).

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

35. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 27 maja 2013 roku Mediatel S.A. podpisała Umowę inwestycyjną ze spółką Hawe S.A. z siedzibą w Warszawie, jako inwestorem oraz Magna Polonia S.A. Przedmiotem Umowy była określenie zasad współpracy Stron w zakresie przeprowadzenia transakcji polegającej na podwyższeniu kapitału zakładowego Mediatel S.A. w drodze emisji nowych akcji, zaoferowanych do objęcia Hawe, w zamian za wkład niepieniężny w postaci udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki zależnej Hawe Telekom Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Po dniu bilansowym w dniu 2 lipca 2013 roku Zarząd Mediatel poinformował o rozwiązaniu Umowy Inwestycyjnej za porozumieniem stron z powodu nieosiągnięcia przez jej Strony porozumienia co do zmiany warunków transakcji będącej przedmiotem umowy. Rozwiązanie Umowy nastąpiło ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 15 lipca 2013 roku Pan Marcin Frączek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

Po dniu bilansowym w dniu 16 lipca 2013 roku, Zarządy Spółek Mediatel S.A. oraz Elterix S.A. złożyły do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie wnioski o upadłość układową.

W lipcu i sierpniu 2013 roku Spółka nabyła 2 200 000 sztuk akcji spółki PC GUARD S.A. stanowiących 7,17% udziału w kapitale zakładowym spółki. Przedmiotem działalności PC Guard S.A. jest dostarczanie przedsiębiorstwom i instytucjom kompleksowych rozwiązań informatycznych i organizacyjnych, wykorzystujących nowoczesne technologie informatyczne.

Również w lipcu 2013 roku Spółka nabyła 33 000 sztuk akcji spółki Avia Solutions Group AB, notowanej na GPW w Warszawie.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....