

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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



**GRUPA KAPITAŁOWA
MAGNA POLONIA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II. INFORMACJE OGÓLNE	3
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	15
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	15
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	16
3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
1. SEGMENTY OPERACYJNE	20
2. PRZYCHODY	22
3. KOSZTY RODZAJOWE	22
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	22
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	23
7. PRZYCHODY FINANSOWE	23
8. KOSZTY FINANSOWE	24
9. DYWIDENDY	24
10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY	24
11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	26
12. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI	26
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	27
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	28
15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	29
16. AKTYWA FINANSOWE	29
17. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	33
18. KAPITAŁY	34
19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	35
20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	35
21. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	36
22. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	37
23. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	38
24. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	38
25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	38
26. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	39
27. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	42
28. INSTRUMENTY FINANSOWE	42
29. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	43
30. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	43
31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	45
32. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	45

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	3 142	2 543	718	607
Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	-4 457	-3 926	-1 019	-937
Zysk/Strata* brutto	-27 344	-20 526	-6 249	-4 898
Zysk/Strata* netto z działalności kontynuowanej	-27 026	-19 796	-6 176	-4 723
Zysk/Strata* netto ogółem	-27 026	-19 796	-6 176	-4 723
Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	-27 026	-19 796	-6 176	-4 723
Całkowity dochód netto	-27 026	-19 796	-6 176	-4 723
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-27 026	-19 796	-6 176	-4 723
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-573	-3 860	-131	-921
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	784	2 677	179	639
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-166	126	-38	30
Przepływy pieniężne netto, razem	45	-1 057	10	-252
Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)**	-1,94	-1,42	-0,44	-0,34
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa razem	28 651	56 681	6 476	13 301
Zobowiązania razem	5 400	5 242	1 221	1 230
Zobowiązania długoterminowe	2 000	2 102	452	493
Zobowiązania krótkoterminowe	3 400	3 140	769	737
Kapitał własny	23 251	51 439	5 256	12 071
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	23 251	51 439	5 256	12 071
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 147	3 267
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)**	1,67	3,69	0,38	0,87

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,3757 PLN, a w okresie porównawczym - 4,1910 PLN.
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2016 roku - 4,4240 PLN; na dzień 31 grudnia 2015 roku - 4,2615 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

- 1) nabywanie papierów wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa,
- 2) nabywanie bądź obejmowanie udziałów lub akcji podmiotów zarejestrowanych i działających w Polsce,
- 3) nabywanie innych papierów wartościowych emitowanych przez podmioty, o których mowa w pkt. 2),
- 4) wykonywanie praw z akcji, udziałów i innych papierów wartościowych,
- 5) rozporządzanie nabytymi akcjami, udziałami i innymi papierami wartościowymi,
- 6) udzielanie pożyczek spółkom i innym podmiotom zarejestrowanym i działającym w Polsce,
- 7) zaciąganie pożyczek i kredytów dla celów Spółki.
- 8) pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- 9) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- 10) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi,
- 11) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 12) działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych,
- 13) działalność holdingów finansowych.

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

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

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016

Zarząd

Mirostaw Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Zmiany w Zarządzie w okresie od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku:

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

Rada Nadzorcza

Mirostaw Skrycki Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26 listopada 2013 roku

Przemysław Wipler Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 9 czerwca 2016 roku

(od 21 listopada 2015 roku do 10 grudnia 2015 roku - Członek Rady Nadzorczej)

(od 11 grudnia 2015 roku do 8 czerwca 2016 roku - Sekretarz Rady Nadzorczej)

Marian Szolucha Członek Rady Nadzorczej od 28 kwietnia 2016 roku

Bogusław Piwowar Członek Rady Nadzorczej od 21 listopada 2015 roku

Piotr Brudnicki Członek Rady Nadzorczej od 16 grudnia 2016 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

5. BIEGLI REWIDENCI

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

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wynosi 25 tys. PLN netto.

6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW)

ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa

Symbol na GPW: 06MAGNA

Sektor na GPW: finanse - inne

7. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Według informacji otrzymanych przez Spółkę akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są następujące podmioty (dane na dzień 21 kwietnia 2017 roku):

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	1 502 437	Mirostaw Janisiewicz	10,79%	1 502 437
2	3 192 845	RG Ventures Sp. z o.o.	22,93%	3 192 845

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

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

8. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

9. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

W skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia S.A. wchodzi jednostki zależne oraz stowarzyszone. Jednostki te zostały wyszczególnione w poniższej tabeli.

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności [metoda konsolidacji pełna]	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Spółka celowa nie prowadząca działalności operacyjnej. Została założona w celu przejęcia praw i obowiązków jedynego komplementariusza w spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	100,00%	100,00%
2	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Spółka celowa, prowadzi działalność zblizoną do działalności Jednostki Dominującej	100,00%	100,00%
3	Magna Polonia Sp. z o.o.	Spółka celowa, prowadzi działalność zblizoną do działalności Jednostki Dominującej	100,00%	100,00%
4	Corponet Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie usług kolokacji i transmisji danych. Jedynym udziałowcem spółki jest spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	0,00%	100,00%
5	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Spółka prowadzi komercyjną działalność jako MVNO - (wirtualny operator) w zakresie usług telefonii komórkowej działających w systemie pre-paid pod własną marką. [wyłączona z konsolidacji]	33,00%	33,00%

Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

Sprzedaż akcji spółki Imagis S.A.

Zgodnie z umową z dnia 3 października 2014 roku Spółka nabyła 2 792 571 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Łączna cena zakupu wyniosła 15 359 140,50 PLN. W dniu 23 marca 2016 r. Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. sprzedała 552.571 sztuk akcji Imagis o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Przed transakcją Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. posiadała 2.792.571 akcji Spółki, reprezentujących 24,81% kapitału zakładowego Spółki, natomiast po dokonaniu transakcji udział Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kapitale zakładowym Imagis SA spadł poniżej progu 20%, tj. do poziomu 19,90% kapitału zakładowego Spółki.

Magna Polonia Sp. z o.o. posiada wierzycelność wobec Imagis S.A, zgłoszoną w postępowaniu układowym tej spółki, w którym w dniu 19 stycznia 2017 roku wierzyciele przegłosowali propozycje układowe, przewidujące m.in. zamianę części wierzycelności Magna Polonia Sp. z o.o. (w kwocie 2.692.072,60 zł) na akcje Imagis SA, przy czym zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta postanowienie sądu o zatwierdzeniu układu nie jest na dzień dzisiejszy prawomocne, a postępowanie jest w toku.

Spółkę wykazano w sprawozdaniu jako niestowarzyszoną, ponieważ na dzień bilansowy nie znane było rozstrzygnięcie ostateczne układu, a tym samym niepewnym było czy Grupa Kapitałowa będzie miała większy wpływ na Imagis S.A.

Zmiana udziału procentowego spółki Inplus Sp. z o.o.

Dnia 23 sierpnia 2016 roku Spółka zawarła umowę o wzajemnym potrąceniu wierzycelności ze Spółką Inplus Sp. z o.o. Na mocy umowy Spółka objęła 1.224 sztuk udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Inplus Sp. z o.o. w zamian za potrącenie wierzycelności z tytułu posiadanych obligacji Inplus. W wyniku przeprowadzonej transakcji na podwyższonym kapitale zakładowym Inplus Sp. z o.o. udział procentowy posiadanych udziałów spadł i wynosi 18,13%. Inplus Sp. z o.o. nie podlega konsolidacji i przestaje być podmiotem stowarzyszonym względem Magna Polonia S.A.

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki następujące spółki nie zostały objęte konsolidacją:

Nazwa spółki	Udział procentowy w kapitale zakładowym spółki
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

POZOSTAŁE JEDNOSTKI

W portfelu Grupy znajdują się również udziały w podmiotach mniejszościowych, które zgodnie z MSR 39 są prezentowane jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Spółka posiada udziały - Inplus Sp. z o.o. - 18,13%, Imagis S.A. - 19,90%.

11. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

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

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

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- a) jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016 roku,
- b) jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- c) jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- d) skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- e) jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonały uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

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

- a) dane jednostek zależnych ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonanie odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,
- b) korekty konsolidacyjne obejmowały:
 - wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 grudnia 2016 roku,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 grudnia 2016 roku na udziałowców mniejszościowych,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek współzależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 grudnia 2016 roku na udziałowców mniejszościowych w wartości procentowego udziału jednostki dominującej w jednostce współzależnej,
 - wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego bilansu kapitału udziałowców nie sprawujących kontroli, stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców nie sprawujących kontroli,
 - oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

Wartość firmy

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

Rzeczowe aktywa trwałe

To środki trwałe:

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

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

Do amortyzacji wszystkich środków trwałych stosuje się metodę amortyzacji liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego oraz jego przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży netto pozostałości środka trwałego (wartość rezydualną) po okresie ekonomicznej użyteczności. Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik jest dostępny do Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych wynikających z szacowanego okresu użytkowania, który dla poszczególnych grup wynosi:

- budynki od 5 do 20 lat,
- inwestycje w obcych środkach trwałych 5 lat,
- sieć telekomunikacyjna od 15 do 40 lat,
- maszyny i urządzenia techniczne od 3 do 14 lat,
- środki transportu od 3 do 5 lat,
- inne środki trwałe - od 2 do 10 lat.

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

Na dzień bilansowy przeprowadza się test na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych. W przypadku stwierdzenia zaistnienia przesłanek do wystąpienia trwałej utraty wartości ustala się i ujmuje ewentualne odpisy aktualizujące do wysokości wartości odzyskiwalnej rzeczowych aktywów trwałych.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Leasing

Grupa kwalifikuje umowy leasingu jako umowy leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie na spółki Grupy 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 spółek Grupy i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności danego składnika majątku.

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

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.

Aktywa finansowe

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

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

Pożyczki i należności własne

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Dzień ujęcia aktywów finansowych

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

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższej od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem

i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. Rozchód zapasów wyceniany jest przy użyciu metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

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

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Grupa zalicza głównie:

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

Rezerwy

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy (akcyjny), wykazany w wartości nominalnej, z uwzględnieniem przeszacowania z tytułu hiperinflacji,

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

- pozostałe kapitały obejmujące:
 - kapitał z aktualizacji wyceny,
 - kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej nad ceną nominalną wyemitowanych akcji,
 - kapitał zapasowy,
- zyski zatrzymane, obejmujące nie podzielony zysk lub nie pokrytą stratę z lat ubiegłych, oraz wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Akcje własne

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

Środki pieniężne

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

Przychody i koszty

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

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

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

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

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

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

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

Przychody i koszty finansowe

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

Koszty z tytułu utraty wartości aktywów ujmowane są wówczas, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znacznej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Podatek dochodowy

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

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Wycena rezerw

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

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

Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

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

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

Na dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonuje przeglądu tytułów utworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego, co do których istnieje wysokie prawdopodobieństwo braku realizacji tego aktywa w przyszłości.

15. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

STANDARDY I INTERPRETACJE MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2016 ROKU

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym spółki za 2016 rok:

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” - Rolnictwo: uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

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

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

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” - Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

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

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

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

16. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

W okresie zakończonym 31 grudnia 2016 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

17. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

Informacja została przedstawiona w punkcie 2.1, 2.4, 2.5 i 2.6 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

18. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Informacja została przedstawiona w punkcie 2.1, 2.4, 2.16 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

19. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

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

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w nocie 21 niniejszego sprawozdania finansowego.

21. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

Żaden z podmiotów wchodzących w skład Grupy nie deklarował i nie przeprowadzał wypłaty dywidendy w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

22. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2016 roku.

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 11 976 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 344 tys. PLN oraz pożyczki udzielone w kwocie 12 975 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3 400 tys. PLN z czego 332 tys. PLN stanowią zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji serii S, 332 tys. PLN zobowiązanie w tytułu leasingu finansowego oraz 955 tys. PLN zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.

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

23. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 28 kwietnia 2017 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2	3 142	2 543
Koszt własny sprzedaży	3	-3 636	-1 993
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		-494	550
Koszty sprzedaży	3	0	0
Koszty ogólnego Zarządu	3	-3 960	-4 554
Zysk / Strata ze sprzedaży		-4 454	-4 004
Pozostałe przychody operacyjne	5	384	678
Pozostałe koszty operacyjne	6	-387	-600
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		-4 457	-3 926
Przychody finansowe	7	2 078	3 591
Koszty finansowe	8	-24 965	-20 186
Wynik wyceny metodą praw własności		0	-5
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		-27 344	-20 526
Podatek dochodowy bieżący	10	0	-18
Podatek dochodowy odroczone	10	318	748
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		-27 026	-19 796
Działalność zaniechana			
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk /Strata netto		-27 026	-19 796
Całkowity dochód netto		-27 026	-19 796
Zysk/Strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-27 026	-19 796
na udziały niekontrolujące		0	0
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-27 026	-19 796
na udziały niekontrolujące		0	0
Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego w trakcie okresu obrotowego w PLN			
- podstawowy i rozwodniony		-1,94	-1,42
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN			
- podstawowy i rozwodniony		-1,94	-1,42
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej na 1 akcję w PLN			
- podstawowy i rozwodniony		-1,94	-1,42
Strata netto z działalności zaniechanej na 1 akcję w PLN			
- podstawowy i rozwodniony		-1,94	-1,42

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwale		13 275	25 463
Wartość firmy	12	36	5 680
Wartości niematerialne	13	18	74
Rzeczowe aktywa trwale	14	3 089	3 726
Aktywa finansowe	16	8 929	14 612
Pozostałe należności	17	0	486
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	1 203	885
Aktywa obrotowe		15 376	31 218
Należności handlowe i pozostałe	17	1 949	4 962
Należności z tytułu podatku dochodowego		25	0
Aktywa finansowe	16	13 319	26 218
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		83	38
Aktywa razem		28 651	56 681
Pasywa	Nota	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny		23 251	51 439
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		23 251	51 439
Kapitał akcyjny	18	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	18	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	18	17 889	17 889
Pozostałe kapitały	18	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-41 681	-13 961
- z lat ubiegłych		-14 655	5 835
- z bieżącego okresu		-27 026	-19 796
Akcje/udziały własne		-468	0
Zobowiązania długoterminowe		2 000	2 102
Pozostałe zobowiązania	19	2 000	2 045
Zobowiązania finansowe	21	0	57
Zobowiązania krótkoterminowe		3 400	3 140
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	955	749
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		8	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	19	1 209	857
Zobowiązania finansowe	21	1 228	1 534
Pasywa razem		28 651	56 681

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-13 961	0	51 439
Całkowity dochód	0	0	0	0	-27 026	0	-27 026
Zaprzestanie konsolidacji	0	0	0	0	-694	0	-694
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	-468	-468
30.09.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-41 681	-468	23 251

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-27 344	-20 526
Korekty razem	23 492	16 523
Amortyzacja	654	783
Odsetki i dywidendy	-1 705	-3 577
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-53	998
Trwała utrata wartości	0	15 354
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-11	-7
Koszty odsetek	47	1 597
Podatek dochodowy	0	-18
Wycena aktywów finansowych	537	147
Wycena metodą praw własności	0	5
Wygaśnięcie warrantów subskrypcyjnych	0	-602
Aktualizacja odpisu trwałej utraty wartości akcji	-69	1 715
Odpis aktualizujący wartość obligacji	13 245	0
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	5 198	0
Odpis wartości firmy	5 645	0
Pozostałe korekty	4	128
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-3 852	-4 003
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	2 445	-2 297
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	890	1 900
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	-38	539
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-555	-3 861
Zapłacony podatek dochodowy	-18	1
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-573	-3 860

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku**

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

	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	179	347
Wpływy ze sprzedaży majątku	43	38
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	314	2 445
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	105	2 100
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	566	0
Wydatki na zakup aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	-456
Wydatki na zakup aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-4	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-3	-733
Wpływy ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia	0	369
Wydatki na zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	-315
Inne wpływy inwestycyjne - sprzedaż akcji	59	884
Wydatki na nabycie wierzytelności	0	-2 000
Udzielenie pożyczki	-475	-2
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	784	2 677
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	542	0
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	1 166
Splata odsetek	-26	-110
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-253	-230
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-1	1
Inne wpływy finansowe	40	0
Wydatki na zakup akcji własnych	-468	-651
Splata kredytów i pożyczek	0	-50
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-166	126
Przepływy pieniężne netto razem	45	-1 057
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	38	1 095
Środki pieniężne na koniec okresu	83	38

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

Segment "Działalność Inwestycyjna i działalność pokrewna"

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

Segment "Kolokacja i transmisja danych"

W segmencie mieści się działalność spółki Corponet Sp. z o.o. polegająca na kolokacji i transmisji danych.

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

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2016 roku				
Aktywa segmentu	31 930	1 336	-4 615	28 651
Aktywa ogółem	31 930	1 336	-4 615	28 651
Zobowiązania segmentu	6 673	2 619	-3 892	5 400
Zobowiązania ogółem	6 673	2 619	-3 892	5 400

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

Przychody segmentu ogółem	1 942	1 589	-5	3 526
Przychody segmentu (zewnętrzne)	1 911	1 231	0	3 142
Pozostałe przychody operacyjne	31	358	-5	384
Koszty segmentu ogółem	-5 920	-2 068	5	-7 983
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-5 873	-1 723	0	-7 596
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-3	-2	5	0
Pozostałe koszty operacyjne	-44	-343	0	-387
Wynik segmentu	-3 978	-479	0	-4 457
Przychody i koszty finansowe	-43 851	-102	21 066	-22 887
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-47 829	-581	21 066	-27 344
Podatek dochodowy	318	0	0	318
Zysk/strata netto	-47 511	-581	21 066	-27 026

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2015				
Aktywa segmentu	80 495	1 593	-25 407	56 681
Aktywa ogółem	80 495	1 593	-25 407	56 681
Zobowiązania segmentu	7 260	2 294	-4 312	5 242
Zobowiązania ogółem	7 260	2 294	-4 312	5 242
Przychody i koszty za okres od 1 października 2014 do 31 grudnia 2015 roku				
Przychody segmentu ogółem	682	2 543	-4	3 221
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	2 543	0	2 543
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	682	0	-4	678
Koszty segmentu ogółem	-4 013	-3 138	4	-7 147
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-3 872	-2 675	0	-6 547
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-4	0	4	0
Pozostałe koszty operacyjne	-137	-463	0	-600
Wynik segmentu	-3 331	-595	0	-3 926
Przychody i koszty finansowe	-28 083	-118	11 601	-16 600
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-31 414	-713	11 601	-20 526
Podatek dochodowy	730	0	0	730
Zysk/strata netto	-30 684	-713	11 601	-19 796

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży, w tym:	3 142	2 543
- sprzedaż zapasów	1 911	0
- sprzedaż - segment kolokacji i transmisji danych	1 231	2 543
Pozostałe przychody operacyjne	384	678
Przychody finansowe	2 078	3 591
Razem:	5 604	6 812

W styczniu 2016 roku Magna Polonia Sp. z o.o. przejęła na własność zapasy magazynowe GPS Konsorcjum Sp. z o.o. będące przedmiotem zastawów rejestrowych zabezpieczających wierzytelności nabyte przez Magna Polonia Sp. z o.o. w grudniu 2015 roku od Banku Zachodniego WBK SA. W styczniu oraz w lutym 2016 roku zapasy te zostały sprzedane przez Magna Polonia Sp. z o.o. Przychód ze sprzedaży z tego tytułu wyniósł 1 911 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży tych zapasów wyniósł 1 911 tys. PLN i ujęty został jako wartość sprzedanych towarów.

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	654	783
Zużycie materiałów i energii	119	605
Usługi obce	3 174	3 397
Podatki i opłaty	415	39
Koszty pracownicze	1 217	1 628
Inne koszty rodzajowe	106	95
Razem koszty według rodzaju	5 685	6 547
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 960	-4 554
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	1 725	1 993
Wartość sprzedanych towarów	1 911	0
Razem koszt własny sprzedaży	3 636	1 993

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd	2	1
Pracownicy	3	3
Konsultanci zewnętrznii zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1
Razem:	6	5
Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
Wynagrodzenia	928	1 257
Składki na ubezpieczenie społeczne	92	98
Inne świadczenia pracownicze	7	9
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	190	264
Razem koszty zatrudnienia:	1 217	1 628

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Odwrocenie wyceny warrantów subskrypcyjnych	0	602
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	15	0
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11	7
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	42	38
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	-31	-31
Otrzymane odszkodowanie	0	39
Spisane przedawnione zobowiązania	8	0
Przychody z tytułu kar umownych	344	19
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	3	0
Pozostałe	3	11
Razem	384	678

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

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Koszty związane ze sprawami sądowymi	0	110
Odpis aktualizujący należności	343	454
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	44	16
Pozostałe	0	20
Razem:	387	600

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

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	1 005	2 559
Odsetki od udzielonych pożyczek	705	1 018
Odsetki od depozytów bankowych	0	2
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	292	0
- przychody ze sprzedaży	625	0
- koszt własny sprzedaży	-3 336	0
- odwrócenie odpisu aktualizującego dotyczącego sprzedanych aktywów	3 003	0
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	69	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	6	0
Pozostałe	1	12
Razem przychody finansowe	2 078	3 591

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	21	6
Dyskonto z rozliczenia zobowiązania obligacjami	0	1 621
Dyskonto od wyemitowanych obligacji	0	22
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	19	48
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	23	45
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	536	147
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, z tego:	239	998
a) Wynik z tytułu sprzedaż akcji	0	998
b) Przeniesienie własności obligacji, z tego:	239	0
- Dyskonto od przeniesionych obligacji	1 739	0
- Odpis aktualizujący przeniesione obligacje - odwrócenie	-1 500	0
Odpis aktualizujący wartość aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności	13 245	1 500
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	5 198	
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	0	215
Spisanie wierzytelności z tytułu pożyczki	0	24
Spisanie wierzytelności z tytułu naliczonych odsetek od obligacji	0	55
Utrata wartości aktywów finansowych	0	15 354
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	31	146
Rezerwa na odsetki karne od zobowiązań publiczno-prawnych	0	0
Odpis aktualizujący wartość firmy	5 644	0
Pozostałe	9	5
Razem koszty finansowania zewnętrznego	24 965	20 186

Dnia 17 marca 2016 roku oraz dnia 18 marca 2016 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonała przeniesienia obligacji QRL oraz Sunfall na inny podmiot, w zamian za pożyczkę. Operacja przeniesienia wygenerowała dyskonto w kwocie 1 739 PLN. W okresie bieżącym dokonano odwrócenia odpisu na obligację Sunfall w kwocie 1 500 PLN utworzonego w okresie poprzednim.

9. DYWIDENDY

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

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej		
Podatek bieżący	0	-18
Podatek odroczony	318	748
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-28 340	-15 093
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	<u>-28 340</u>	<u>-15 093</u>
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	<u>-5 385</u>	<u>-2 868</u>

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania

Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-239	-820
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	90	33
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	5170	32
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	32	2 789
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-90	-65
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	422	899
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	318	748
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	318	748

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015	Za okres 01.01.2016-31.12.2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	37	7	30
Rezerwa na urlopy	1	2	-1
Rezerwa na koszty spraw sądowych	129	123	6
Trwała utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	6 088	2 299	3 789
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	144	42	102
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	1	5	-4
Odpis aktualizujący należności z tytułu naliczonych odsetek	41	41	0
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	632	0	632
Odpis aktualizujący pożyczki	403	0	403
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	10	6	4
Strata podatkowa	1 351	929	422
Pozostałe	10	36	-26
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-7 238	-2 205	0
Razem	1 609	1 285	5 357
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	438	400	38
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	-32	0	-32
Razem	406	400	6
Zaokrąglenia		0	1
Prezentacja w bilansie, z tego:	1 203	885	318
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	8 847	3 490	5 357
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-7 238	-2 205	-5 033
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	406	400	-6

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utaty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 5 994 tys PLN.

Spółka podjęła decyzję również o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w postaci udzielonej pożyczki oraz inwestycję w obligację. Łączna kwota odpisu to 1 035 tys. PLN.

Dodatkowo dokonano odpisu na aktywo w kwocie 210 tys. PLN. Stanowiącej 1/5 straty roku ubiegłego oraz strat lat ubiegłych.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2016 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 8 847 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 406 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 203 tys. PLN.

11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

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

	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
Zysk/Strata		
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	-27 026	-19 796
Wyłączenie zysku/straty* na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-27 026	-19 796
	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
Liczba akcji		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 922	13 922
Działalność kontynuowana		
Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	-27 026	-19 796
Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	-27 026	-19 796
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-1,94	-1,42
Działalność zaniechana		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

12. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI

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

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

Na dzień bilansowy, ze względu na dokonanie odpisu aktualizującego wartość udziałów Corponet do 0, dokonano również odpisu aktualizującego wartość firmy w kwocie 5 644 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość firmy z konsolidacji wykazywana w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynosi 5 680 tys. PLN. Natomiast na 31 grudnia 2016 roku wartość firmy wynosi 36 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
na 01.10.2014	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	110	110
zakup bezpośredni	0	0	110	110
na 31.12.2015	0	0	110	110
na 01.01.2016	0	0	110	110
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 31.12.2016	0	0	110	110
	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI				
na 01.10.2014	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	-36	-36
amortyzacja za rok	0	0	-36	-36
na 31.12.2015	0	0	-36	-36
na 01.01.2016	0	0	-36	-36
Zwiększenia	0	0	-56	-56
amortyzacja za rok	0	0	-56	-56
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 31.12.2016	0	0	-92	-92
	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ NETTO				
na 31.12.2015	0	0	74	74
na 31.12.2016	0	0	18	18

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych i rozwojowych w Grupie nie występują.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzeni a	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.10.2014	2 519	67	1 515	208	0	4 309
Zwiększenia	0	92	0	2	528	622
zakup bezpośredni	0	92	0	2	528	622
Zmniejszenia	0	-11	-65	-3	0	-79
z tytułu likwidacji	0	-11	0	-3	0	-14
z tytułu sprzedaży	0	0	-65	0	0	-65
na 31.12.2015	2 519	148	1 450	207	528	4 852
na 01.01.2016	2 519	148	1 450	207	528	4 852
Zwiększenia	358	3	0	0	0	361
zakup bezpośredni	0	3	0	0	0	3
rozliczenie zakupu	358	0	0	0	0	358
Zmniejszenia	0	-65	-70	-13	-368	-516
z tytułu likwidacji	0	-65	-70	-13	-10	-88
z tytułu sprzedaży	0	0	-70	0	0	-70
rozliczenie zakupu	0	0	0	0	-358	-358
na 31.12.2016	2 877	86	1 380	194	160	4 697
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.10.2014	-24	-29	-297	-77	0	-427
Zwiększenia	-238	-46	-427	-36	0	-747
amortyzacja za rok	-238	-46	-427	-36	0	-747
Zmniejszenia	0	13	34	1	0	48
z tytułu likwidacji	0	0	34	0	0	34
z tytułu sprzedaży	0	13	0	1	0	14
na 31.12.2015	-262	-62	-690	-112	0	-1 126
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2016	-262	-62	-690	-112	0	-1 126
Zwiększenia	-196	-37	-337	-28	0	-598
amortyzacja za rok	-196	-37	-337	-28	0	-598
Zmniejszenia	0	65	38	13	0	116
z tytułu sprzedaży	0	0	38	0	0	38
z tytułu likwidacji	0	65	0	13	0	78
na 31.12.2016	-458	-34	-989	-127	0	-1 608
WARTOŚĆ NETTO						
na 31.12.2015	2 257	86	760	95	528	3 726
w tym w leasingu	0	0	1 118	0	0	1 118
na 31.12.2016	2 419	52	391	67	160	3 089
w tym w leasingu	0	0	391	0	0	391

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

W okresach wcześniejszych trwały rozmowy i negocjacje Zarządu spółki dominującej w sprawie sprzedaży udziałów spółki zależnej Corponet Sp. z o.o. W ocenie Zarządu nie spełniły się jednak wszystkie warunki aby prezentować to aktywne zgodnie z MSSF 5 jako aktywne przeznaczone do zbycia.

Na obecny moment nie są prowadzone aktywne działania dotyczące sprzedaży udziałów Spółki Corponet.

16. AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	344	1 168
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	112	23 123
Aktywa dostępne do sprzedaży	8 817	0
Aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych	0	8 994
- akcje/udziały stowarzyszone nie podlegające konsolidacji	0	119
- akcje/udziały stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	0	8 875
Udzielone pożyczki	12 975	7 545
Razem:	22 248	40 830
długoterminowe	8 929	14 612
krótkoterminowe	13 319	26 218

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

**Przychody i koszty ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie
01.01.2016-31.12.2016**

Kategorie aktywów finansowych	Przychody ze sprzedaży	Koszty sprzedaży	Utworzone odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Dyskonto od przeniesienia obligacji na pożyczkę	Wycena do wartości godziwej	Odsetki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	566	-291	0	0	-200	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności*	0	0	-12 644	-314	0	1 005
Udzielone pożyczki	0	0	-5 198	0	0	705
Razem	566	-291	-17 842	-314	-200	1 710

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

*Dodatkowo zgodnie z umową z dnia 17 marca 2016 roku oraz umową z dnia 18 marca 2016 roku Magna S.K.A. przeniosła obligacje QRL oraz Sunfall na inny podmiot w zamian za pożyczki. W wyniku przeprowadzonej operacji zostało wygenerowane dyskonto w kwocie 239 tys. PLN. Dyskonto uwzględnia również odwrócenie odpisu aktualizującego związanego z utratą wartości w/w obligacji w kwocie 1 500 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

	Przychody i koszty ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie 01.10.2014-31.12.2015					
	Przychody ze sprzedaży	Koszty sprzedaży	Utworzone odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	Wycena do wartości godziwej	Odsetki
Kategorie aktywów finansowych						
Aktywa przeznaczone do zbycia	369	-880	0	506	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	1 672	-2 827	-1 500	162*	-147	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0	0	2 559
Udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	1 018
Razem	2 041	-3 707	-1 500	668	-147	3 577

* odwrócenie wyceny bilansowej aktywów finansowych

16A. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne***	Bilans zamknięcia 31.12.2016
Rasting*	9 347	0	572	0	0	-9 919	0
QRL Investments **	7 740	0	111	0	0	-7 851	0
Calibri	17	0	0	0	0	-17	0
Sunfall Investments**	2 227	0	59	0	0	-2 286	0
Inplus*	493	0	22	0	-25	-490	0
BNY***	3 194	0	235	-105	0	-3 324	0
Pozostałe	105	0	6	0	0	1	112
Razem, w tym	23 123	0	1 005	-105	-25	-23 886	112
Kapitał	18 042	0	0	-105	0	-17 892	45
Odsetki	5 081	0	1 005	0	-25	-5 994	67

* zmiana Bilansu otwarcia między obligacjami Rasting (-54) i obligacjami Inplus (+54)

* Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego w pełnej wysokości inwestycji w obligacje wymemitowane przez Spółkę Rasting. Odpis obejmuje zarówno kapitał, jak i naliczone odsetki na dzień bilansowy.

** W pozycji Inne zaprezentowano kwotę przeniesionych przez Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A. obligacji QRL oraz Sunfall na inny podmiot, w zamian za pożyczkę. Przeniesienie nastąpiło zgodnie z umową z dnia 17 marca 2016 roku oraz z umową z dnia 18 marca 2016 roku. Kwota obejmuje wartość nominalną obligacji oraz kwotę odsetek naliczonych do dnia umowy. Dodatkowo w pozycji Inne dotyczącej obligacji Sunfall zaprezentowano odwrócenie odpisu aktualizującego utworzonego w okresie poprzednim w kwocie 1 500 tys. PLN. Pozycja Inne obejmuje również dyskonto od przeniesionych obligacji Calibri.

** Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego w pełnej wysokości inwestycji w obligacje wymemitowane przez Spółkę BNY. Odpis obejmuje zarówno kapitał, jak i naliczone odsetki na dzień bilansowy.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Emitent	Bilans otwarcia 01.10.2014	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Rasting	15 318	0	887	0	0	-6 804	9 401
CRX Holdings	10 107	0	54	0	0	-10 161	0
QRL Investments	6084	350	646	-150	0	810	7 740
Calibri	408	0	39	0	0	-430	17
NTS	1018	0	38	-1 000	-56	0	0
Sunfall Investments	3 418	0	307	0	0	-1 498	2 227
MVK	2	0	0	0	0	-2	0
Inplus	951	485	55	-950	-75	-27	439
BNY	2896	0	298	0	0	0	3 194
Pozostałe	252	106	21	0	0	-274	105
Razem, w tym	40 454	941	2 345	-2 100	-131	-18 386	23 123
Kapitał	35 028	941	0	-2 100	0	-15 827	18 042
Odsetki	5 426	0	2 345	0	-131	-2 559	5 081

16B. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE I AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	Wyłączona	495
Razem:					495
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-495
w tym przypadający na bieżący okres					0
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu					0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - wartość bilansowa stan na 01.01.2016					8 994
zaprzestanie konsolidacji - zmiana wartości procentowej udziałów					-694
zmiana klasyfikacji - z inwestycji jednostkach rozliczanych metodą MPW na inwestycje w pozostałych					-8 300
Wartość udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności					0

W dniu 23 marca 2016 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. sprzedała 552.571 sztuk akcji Imagis o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Przed transakcją Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. posiadała 2.792.571 akcji Spółki, reprezentujących 24,81% kapitału zakładowego Spółki, natomiast po dokonaniu transakcji udział Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kapitale zakładowym Imagis SA spadł poniżej progu 20%, tj. do poziomu 19,90% kapitału zakładowego Spółki.

Dnia 23 sierpnia 2016 roku Spółka zawarła umowę o wzajemnym potrąceniu wierzytelności ze Spółką Inplus Sp. z o.o. Na mocy umowy objęła 1.224 sztuk udziałów Inplus Sp. z o.o. w zamian za potrącenie wierzytelności z tytułu posiadanych obligacji Inplus. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział procentowy posiadanych udziałów spadł i wynosi 18,13%. Inplus Sp. z o.o. nie podlega konsolidacji i przestaje być podmiotem stowarzyszonym względem Magna Polonia S.A.

Podstawowe dane finansowe jednostek podporządkowanych przedstawia nota 31 jednostkowego sprawozdania finansowego Magna Polonia S.A.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Wartość udziałów w jednostkach pozostałych

	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Odpis z tytułu trwałej utruty wartości	Wartość bilansowa 31-12-2016
Imagis S.A	12 330	12 184	147
Inplus Sp. z o.o.	8 670	0	8 670
Razem			8 817

16C. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Akcje	488	3066
Zakup akcji	4	288
Sprzedaż akcji	-291	-2 665
Wycena do wartości godziwej	-200	-201
Akcje razem	1	488
Instrumenty pochodne	680	627
Wycena instrumentu pochodnego	-337	53
Instrumenty pochodne razem	343	680
	344	1 168

W bieżącym okresie Spółka dokonała zakupu 4 400 sztuk akcji spółki Awbud S.A. za łączną kwotę 4 tys. PLN oraz sprzedała 177 400 sztuk akcji spółki Awbud S.A. za łączną kwotę 566 tys. PLN.

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

16D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2016	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2016
Elpol Telekom	118	0	0	0	-118	0	0
Roman Karkosik*	1 810	0	196	0	0	-197	1 809
Mirosław Janisiewicz**	5 617	0	298	-264	-36	0	5 615
RG Ventures***	0	10 200	408	0	0	-5 198	5 410
Inne	0	190	0	-50	0	1	141
Razem, w tym	7 545	10 390	902	-314	-154	-5 394	12 975
Kapitał	6 456	10 390	0	-314	0	-5 000	11 532
Odsetki	1 089	0	902	0	-154	-394	1 443

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

*** Zgodnie z aneksem z dnia 9 września 2016 roku wierzytelność w kwocie 5 mln PLN została przeniesiona z podmiotu Nordic Development S.A. na RG Ventures Sp. z o.o.

*** Zgodnie z zawiadomieniem z dnia 28 października 2016 roku wierzytelność w kwocie 5 mln PLN została przeniesiona z podmiotu GRI Sp. z o.o. na RG Ventures Sp. z o.o.

*** Zgodnie z umową przeniesienia obligacji z dnia 17 marca 2016 roku dokonano przelewu z tytułu udzielonej pożyczki w kwocie 40 tys. PLN, reszta kwoty udzielonej pożyczki została pokryta przekazanymi obligacjami.

*** Zgodnie z umową przeniesienia obligacji z dnia 18 marca 2016 roku dokonano przelewu z tytułu udzielonej pożyczki w kwocie 45 tys. PLN, reszta kwoty udzielonej pożyczki została pokryta przekazanymi obligacjami.

*** Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego wartość udzielonej pożyczki w kwocie 5 198 tys. PLN.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.10.2014	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Elpol Telekom	1 057	0	61	-1 000	0	0	118
Appsint	23	0	0	0	0	-23	0
Roman Karkosik	1 781	0	244	0	0	-215	1 810
Mirostaw Janisiewicz	6 533	0	714	-1 444	-186	0	5 617
Razem, w tym	9 394	0	1 019	-2 444	-186	-238	7 545
Kapitał	8 920	0	0	-2 444	0	-20	6 456
Odsetki	474	0	1 019	0	-186	-218	1 089

17. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.12.2016	31.12.2015
NALEŻNOŚCI HANDLOWE		
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	140	56
Należności handlowe wymagalne od 30 dni do 90 dni	0	0
Należności przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	11	30
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 dni do 90	5	4
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 dni do 180	11	0
Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	0	0
Należności nieściągalne i wątpliwe	782	453
Razem należności handlowe brutto	949	543
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-782	-453
Razem należności handlowe netto	167	90

	31.12.2016	31.12.2015
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI		
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	17	5
Dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności z tytułu podatku u źródła (nadpłata)	0	41
Zapłacone depozyty i kaucje	56	486
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	40	34
Należności od pracowników	22	39
Zaliczki służbowe nierozliczone	34	0
Należność z tytułu nabytych wierzytelności	2 261	4 753
Pozostałe należności	2	0
Razem pozostałe należności brutto	2 432	5 358
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-650	0
Razem pozostałe należności netto	1 782	5 358
krótkoterminowe	1 782	4 872
długoterminowe	0	486
Razem należności netto	1 949	5 448
krótkoterminowe	1 949	4 962
długoterminowe	0	486

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

1. wierzytelności z tytułu umowy o kredyt obrotowy zawartej pomiędzy Imagis a Bankiem Zachodnim WBK S.A. oraz umowy o kredyt inwestycyjny zawartej pomiędzy Imagis a Bankiem Zachodnim WBK S.A.,
2. wierzytelności z tytułu poręczenia udzielonego przez Imagis za zobowiązania GPS Konsorcjum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wynikające z umowy o kredyt obrotowy zawartej pomiędzy GPS Konsorcjum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie a Bankiem Zachodnim WBK S.A.,

na łączną kwotę 15 862 tys. PLN. Nabycie tych wierzytelności przez Magna Polonia Sp. z o.o. nastąpiło z momentem ujawnienia Magna Polonia Sp. z o.o. jako wierzyciela hipotecznego w księgach wieczystych prowadzonych dla nieruchomości położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis, na których ustanowiono hipoteki zabezpieczające w/w wierzytelności. Cena nabycia w/w wierzytelności od Banku Zachodniego WBK S.A. wynosi 4 000 tys. PLN, przy czym umowa przewiduje, że część ceny sprzedaży w kwocie 2 000 tys. PLN zostanie zapłacona w terminie 3-5 lat od dnia zawarcia umowy. Nabycie tych wierzytelności zostało sfinansowane ze środków pochodzących z emisji obligacji przeprowadzonej przez Magna Polonia Sp. z o.o.

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

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

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

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

W dniu 01 lutego 2016 roku nastąpił przedterminowy wykup 1 000 sztuk obligacji serii B wyemitowanych w grudniu 2015 roku przez Magna Polonia Sp. z o.o. Wykup nastąpił przez Imagis S.A. Zgodnie z umową z 01 lutego 2016 roku Imagis S.A. nabyła obligację od Emapa S.A., następnie nastąpiło potrącenie zobowiązań Imagis S.A. wobec Spółki z należnościami od Spółki z tytułu obligacji. Łączna kwota potrącenia to 1 007 tys. PLN.

W styczniu 2016 roku Magna Polonia Sp. z o.o. przejęła na własność zapasy magazynowe GPS Konsorcjum Sp. z o.o. będące przedmiotem zastawów rejestrowych zabezpieczających wierzytelności nabyte przez Magna Polonia Sp. z o.o. w grudniu 2015 roku od Banku Zachodniego WBK SA. Zapasy te zostały następnie sprzedane przez Magna Polonia Sp. z o.o. za łączną kwotę ponad 2 207 tys. PLN brutto. Spółka osiągnęła przychód na poziomie 1 911 tys. PLN.

18. KAPITAŁY

KAPITAŁ AKCYJNY

Kapitał akcyjny w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległ zmianie. Kapitał podstawowy dzieli się na 13 921 975 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Dnia 1 grudnia 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Magna Polonia S.A. podjęło uchwałę numer 9 w sprawie pokrycia straty poniesionej w poprzednich latach obrotowych w kwocie 67.601.440,47 PLN z kapitału zapasowego utworzonego z nadwyżek osiągniętych przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Dnia 1 grudnia 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Magna Polonia S.A. podjęło uchwałę numer 10 w sprawie przeznaczenia zysku osiągniętego w roku obrotowym kończącym się w dniu 30 września 2014 roku w kwocie 17.889.193,67 PLN na kapitał rezerwowi przeznaczony na sfinansowanie nabywania akcji własnych.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Dnia 1 grudnia 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Magna Polonia S.A. podjęło uchwałę numer 8 w sprawie skupu akcji własnych. Przedmiotem nabycia mogą być wyłącznie akcje w pełni pokryte. Spółka może nabyć nie więcej niż 2.784.395 akcji za cenę nie niższą niż 1,00 PLN i nie wyższą niż 6,42 PLN. Łączna kwota nabycia powiększona o koszty nabycia nie może przekroczyć kwoty wysokości kapitału rezerwowego utworzonego w tym celu.

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

19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

	31.12.2016	31.12.2015
do 1 miesiąca	48	223
od 1 do 3 miesięcy	115	296
od 3 do 6 miesięcy	58	63
od 6 do 12 miesięcy	275	20
powyżej 12 miesięcy	265	28
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	36	35
Razem zobowiązania handlowe	797	665

ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	44	3
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	52	170
Zobowiązanie z tytułu nabytej wierzytelności	2 000	2 000
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	18
Rezerwa na podatek VAT oraz odsetki	313	0
Pozostałe zobowiązania	3	46
Razem zobowiązania pozostałe	2 412	2 237
Razem zobowiązania, w tym:	3 209	2 902
krótkoterminowe	1 209	857
długoterminowe	2 000	2 045

20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2016	31.12.2015
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	82	83
z tytułu wynagrodzeń	188	8
z tytułu rezerwy na urlopy	4	12
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	681	646
Razem, w tym:	955	749
krótkoterminowe	955	749
długoterminowe	0	0

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

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozewem sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji bilansu "Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych". W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee. Spółka utworzyła rezerwę na ustawowe odsetki naliczone na dzień 31 grudnia 2016 roku w kwocie 180 602,74 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

21. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	564	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	332	585
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	332	1 006
Razem, w tym	1 228	1 591
krótkoterminowe	1 228	1 534
długoterminowe	0	57

21A. KREDYTY I POŻYCZKI

Zaciągnięte na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2016	Wartość kredytu w walucie zaciągnięcia	Saldo w PLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Pożyczka Corponet od jednostki niepowiązanej	542	564	PLN	10,0%	31-12-2017

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

21B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2016	31.12.2015
Nie dłużej niż 1 rok	332	528
Od 1 roku do 5 lat	0	57
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	332	585
Przyszły koszt odsetkowy	10	21
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	342	606

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa posiada cztery środki transportu użytkowane na podstawie umów leasingowych. Średni okres leasingu wynosi 3 lata. Stopa procentowa jest zmienna, ustalana w oparciu o aktualną stawkę LIBOR lub WIBOR. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawierała żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Spółki nie różni się istotnie od ich wartości księgowej. Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych oraz weksli.

21C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Spłata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2016
B	1 003	0	4	0	0	0	-1007*	0
S	0	330**	2	0	0	0	0	332
Inne	3	0	0	0	0	0	-3	0
Razem	1 006	330	6	0	0	0	-1 010	332
Kapitał	1 000	330	0	0	0	0	-1 000	330
Odsetki	6	0	6	0	0	0	-10	2

* Zgodnie z umową z 01 lutego 2016 roku Imagis S.A. nabyła obligację od Emapa S.A., następnie nastąpiło potrącenie zobowiązań Imagis S.A. wobec Spółki z należnościami od Spółki z tytułu obligacji

** Zgodnie z umową rozliczeniową z 23 listopada 2016 roku zawartą między Spółką (Emitentem), a Inwestorem, Inwestor uregulował dług Spółki w zamian za objęcie obligacji serii S. Transakcja przebiegła bezgotówkowo

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

22. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki		Koszty finansowe - odsetki	
	w okresie		w okresie	
	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
Inplus Sp. z o.o.	27	55	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	3	1	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	84	48	6	130
Corponet Sp. z o.o.	63	65	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	8	0	0	0
Razem jednostki powiązane	185	169	6	130

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		Należności handlowe i pozostałe	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	Inplus Sp. z o.o.	0	493	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	49	16	2	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	2 123	0	0	0
Corponet Sp. z o.o.	1 144	1 342	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	6	0	0	0
Razem jednostki powiązane	3 322	1 851	2	1

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		Zobowiązania handlowe i pozostałe	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA	0	635	2
Magna Polonia Sp. z o.o.	6	0	1	0
Razem jednostki powiązane	6	635	3	3

Ponadto w Grupie Kapitałowej miały miejsce następujące transakcje między podmiotami powiązаныmi:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A uzyskała przychód z tytułu odsetek od obligacji Corponet w kwocie 26 tys. PLN.
- Spółka wykazuje należność z tytułu emisji obligacji Corponet w kwocie 542 tys. PLN oraz należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 2 tys. PLN.

W okresie porównawczym miały miejsce następujące transakcje między jednostkami powiązаныmi:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A uzyskała przychód z tytułu odsetek od obligacji Corponet w kwocie 19 tys. PLN.
- Spółka wykazuje należność z tytułu emisji obligacji Corponet w kwocie 540 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Warunki, na których zostały zawarte transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

23. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

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

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

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

25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

ZABEZPIECZENIA WIERZYTELNOŚCI NABYTYCH PRZEZ MAGNA POLONIA SP. Z O.O

W dniu 4 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu umowę nabycia wierzytelności wobec Imagis S.A. oraz GPS Konsorcjum sp. z o.o. (spółki zależnej od Imagis S.A.) na łączną kwotę 15.862 tys. PLN (wg stanu na dzień 16 listopada 2015 roku). Wierzytelności zostały nabyte wraz z zabezpieczeniami w postaci m.in. hipotek na nieruchomościach położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis, oraz na nieruchomości w Oltarzewie (w odniesieniu do tej hipoteki postępowanie wieczystoksięgowe w sprawie ujawnienia Magna Polonia sp. z o.o. jako wierzyciela hipotecznego jest w toku), zastawów rejestrowych na: rachunkach bankowych GPS Konsorcjum sp. z o.o., zapasach magazynowych Imagis S.A., udziałach GPS Konsorcjum sp. z o.o., zapasach magazynowych oraz mieniu ruchomym przedsiębiorstwa GPS Konsorcjum sp. z o.o. oraz w postaci weksli in blanco wystawionych przez Imagis S.A. oraz GPS Konsorcjum sp. z o.o., indosowanych na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. przez Bank Zachodni WBK S.A. W styczniu 2016 roku Magna Polonia Sp. z o.o. przejęła na własność zapasy magazynowe GPS Konsorcjum Sp. z o.o. będące przedmiotem zastawów rejestrowych zabezpieczających ww. wierzytelności.

W dniu 8 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie umowę nabycia wierzytelności wobec Imagis SA oraz GPS Konsorcjum Sp. z o.o. na łączną kwotę 1.211 tys. PLN. Nabyte wierzytelności są zabezpieczone hipotekami ustanowionymi na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. na nieruchomościach położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis S.A.

ZASTAW NA AKCJACH EMAPA S.A. NA RZECZ MAGNA POLONIA SP. Z O.O.

W dniu 9 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła ze spółką Imagis S.A. umowę zastawu cywilnego oraz zastawu rejestrowego na akcjach w kapitale zakładowym spółki pod firmą: Emapa Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Na mocy tej umowy Imagis S.A. ustanowił na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. zastaw cywilny oraz zastaw rejestrowy na wszystkich, tj. 200.000 niezdematerializowanych, imiennych akcjach posiadanych przez Imagis S.A. w kapitale zakładowym Emapa SA, przy czym wpis zastawu rejestrowego do rejestru zastawów nastąpił z dniem 16.12.2015 roku, zgodnie z postanowieniem Sądu dla m.st. Warszawy XI Wydział Gospodarczy - Rejestru Zastawów z dnia 15.12.2015 roku Zastaw na akcjach Emapa zabezpiecza spłatę przez Imagis zadłużenia finansowego wynikającego z wierzytelności bankowych na łączną kwotę 17.073.tys. PLN, nabytych przez Magna Polonia sp. z o.o. od Banku Zachodniego WBK S.A. oraz od Banku BGŻ BNP Paribas S.A. Dodatkowym zabezpieczeniem spłaty ww. wierzytelności przez Imagis S.A. jest także weksel własny in blanco wystawiony przez Imagis S.A. z deklaracją wekslową ustalającą warunki wypełnienia weksla.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ JAROSŁAWA MIKOSA PRZECIWKO MAGNA POLONIA S.A.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

W ostatnim kwartale 2015 roku Magna Polonia S.A. otrzymała pozew o zapłatę kwoty 2 100 tys. PLN. powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. Pozew Emitel Sp. z o.o. jest w ocenie Zarządu w całości bezzasadny, Spółka złożyła odpowiedź na pozew do Sądu, w której w całości kwestionuje żądanie pozwu. Spółka prowadzi już postępowanie sądowe przeciwko Emitel Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 185 mln PLN z tytułu naruszenia przez Emitel umowy o zachowanie poufności, które toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie (sygn. akt XVI GC 2042/13). Postępowanie to Spółka wszczęła w grudniu 2013 roku, a kwota roszczenia Magna Polonia S.A. wielokrotnie przewyższa żądanie zgłoszone przez Emitel. W świetle roszczeń Spółki wobec Emitel zgłoszonych w tym postępowaniu (sygn. akt XVI GC 2042/13), w szczególności zgromadzonych w toku tego postępowania dowodów, żądanie zgłoszone przez Emitel jest całkowicie bezzasadne i w ocenie Spółki nie ma podstaw do tworzenia rezerwy na poczet tego zobowiązania.

ZASTAW ZWYKŁY NA AKCJACH IMAGIS S.A.

W dniu 3 października 2014 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. zawarła umowę o ustanowienie zastawu zwykłego oraz zastawu rejestrowego, na mocy której ustanowiła na rzecz spółki CG Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu („CG Finanse”) zastaw rejestrowy, a do czasu jego wpisu do rejestru zastawów - zastaw zwykły - na 1.469.042 akcjach Imagis SA. Akcje obciążone zastawem, stanowią 13,05% kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów w Imagis. Zastaw rejestrowy nie został wpisany do rejestru zastawów.

ZABEZPIECZENIE POŻYCZKI UDZIELONEJ CORPONET

W dniu 30 sierpnia 2016 roku Magna Polonia S.A. udzieliła poręczenia spółce Corponet Sp. z o.o. do umowy pożyczki w wysokości 525 tys. PLN zawartej przez Corponet dnia 30 sierpnia br. Zabezpieczeniem umowy pożyczki jest weksel własny in blanco wystawiony przez Corponet sp. z o.o., poręczony przez Magna Polonia S.A. do maksymalnej kwoty 590 tys. PLN.

HIPOTEKA NA NIERUCHOMOŚCI

W dniu 23 listopada 2016 roku Magna Polonia S.A. wyemitowała 33 zabezpieczone obligacje imienne serii S o wartości nominalnej 10 tys. PLN każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 330 tys. PLN. Zabezpieczeniem spłaty obligacji jest hipoteka do kwoty 750 tys. PLN ustanowiona przez Magna Polonia S.A. na nieruchomości lokalowej w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4/96, a administratorem hipoteki jest spółka BWH S Bartkowiak Wojciechowski Hałupczak Springer Spółka Jawna.

26. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2016 roku Magna Polonia S.A. oraz jednostki od niej zależne były stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ JAROSŁAWA MIKOSA PRZECIWKO MAGNA POLONIA S.A.

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Dochodzone pozewem roszczenia obejmują, w zależności od rozpatrywanej podstawy prawnej dochodzonych ewentualnie roszczeń: 1. wartość roszczenia o zapłatę kar umownych z tytułu naruszenia umowy o zachowaniu poufności z dnia 1 grudnia 2011 roku w łącznej kwocie 2 100 tys. PLN oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN; 2. wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.); 3. wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j.: Dz. U. 2003r., nr 153, poz. 1503 z późn. zm.). Spółka zastrzegła w złożonym w dniu 6 grudnia 2013 roku pozwie możliwość rozszerzenia w przyszłości żądania pozwu o dalsze kwoty (w tym związane z korzyściami osiągniętymi przez EMITEL Sp. z o.o. w związku z świadczeniem usług radiodfuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO ROMANOWI KARKOSIKOWI

W dniu 11 września 2014 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, I Wydział Cywilny pozew o zapłatę kwoty w wysokości 1 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Roman Karkosik (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Romanowi Karkosikowi, Magna Polonia dochodzi zapłaty kwoty głównej 1 500 tys. PLN powiększonej o odsetki w wysokości 13% w skali roku od kwoty 1 500 tys. PLN od dnia 24 kwietnia 2013 roku do dnia zapłaty, tytułem zwrotu pożyczki jaka została udzielona pozwanemu w dniu 24 kwietnia 2013 roku. W dniu 26 czerwca 2015 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, w którym: (1) zasądził na rzecz Magna Polonia S.A. od pozwanego Romana Karkosika kwotę 1 500 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 31 maja 2014 roku do dnia zapłaty; (2) oddalił powództwo w pozostałym zakresie; (3) zasądził od pozwanego Romana Karkosika na rzecz Magna Polonia S.A. kwotę 82 tys. PLN kosztów procesu, w tym 7 tys. PLN tytułem kosztów zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny. Zarówno Spółka jak i pozwany Roman Karkosik złożyli apelację od wyroku. Termin rozprawy apelacyjnej został wyznaczony na 31 maja 2017 roku.

POZEW O NAKAZANIE ZŁOŻENIA OŚWIADCZENIA WOLI WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA SA PRZECIWKO SPUTNIK 1 FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH

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

W dniu 2 lutego 2016 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok zobowiązujący Sputnik 1 FIZAN do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie 133 400 akcji spółki Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 220,00 PLN oraz zasądzący na rzecz Magna Polonia kwotę 62 578,00 PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania. Wyrok jest nieprawomocny, pozwany złożył apelację od wyroku.

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

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

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ CORPONET SP. Z O.O. PRZECIWKO ELTERIX S.A.

W dniu 14 września 2015 roku Corponet Sp. z o.o. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 242 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Corponet (powód) oraz spółka pod firmą Elterix S.A. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce Elterix S.A., Corponet dochodzi zapłaty kwoty głównej 242 tys. PLN powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur czynszu najmu powierzchni kolokacyjnej w Centrum LIM w Warszawie oraz sprzedaży energii elektrycznej, wystawionych na podstawie umowy najmu powierzchni kolokacyjnej/urządzeń kolokacyjnych z dnia 31 marca 2015 roku zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o. a Elterix S.A. W dniu 30 września 2015 roku Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym na kwotę dochodzoną przez powoda. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 23 lutego 2016 roku Sąd wydał wyrok zasądający na rzecz Corponet kwotę główną 242 tys. PLN powiększoną o należne odsetki. Następnie, w dniu 21 lipca 2016 roku wyrok ten został uchylony z uwagi na ogłoszenie upadłości Elterix S.A. obejmującej likwidację majątku pozwanej spółki (postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy o ogłoszeniu upadłości Elterix S.A. z dnia 22 stycznia 2016 roku).

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ CORPONET SP. Z O.O. PRZECIWKO ELTERIX S.A.

W dniu 22 października 2015 roku Corponet Sp. z o.o. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 115 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Corponet (powód) oraz spółka pod firmą Elterix S.A. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce Elterix S.A., Corponet dochodzi zapłaty kwoty głównej 115 tys. PLN powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur czynszu najmu powierzchni kolokacyjnej w Centrum LIM w Warszawie oraz sprzedaży energii elektrycznej, wystawionych na podstawie umowy najmu powierzchni kolokacyjnej/urządzeń kolokacyjnych z dnia 31 marca 2015 roku zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o. a Elterix S.A. Z uwagi na ogłoszenie w dniu 22 stycznia 2016 roku upadłości Elterix S.A. obejmującej likwidację majątku pozwanej spółki, postępowanie w tej sprawie zostało zawieszono.

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO T-MOBILE POLSKA S.A., ORANGE POLSKA S.A., POLKOMTEL SP. Z O.O. ORAZ P4 SP. Z O.O.

W dniu 26 listopada 2016 roku Spółka skierowała do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 617.777.000 PLN (sześćset siedemnaście milionów siedemset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych) wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 11 grudnia 2013 roku do dnia zapłaty przeciwko następującym podmiotom, jako dłużnikom solidarnym: (1) T-Mobile Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, (2) Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, (3) Polkomtel sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, oraz (4) P4 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w związku z popełnieniem przez ww. spółki deliktu w postaci praktyki ograniczającej konkurencję i w konsekwencji wyrządzeniem Spółce szkody, co uzasadnia dochodzenie przez Spółkę ww. roszczeń. Pozew dotyczy roszczeń, o których była mowa w: raporcie bieżącym Spółki nr 48/2013 z dnia 24 września 2013 roku, raporcie bieżącym Spółki nr 54/2013 z dnia 26 listopada 2013 roku oraz raporcie bieżącym Spółki nr 57/2013 z dnia 12 grudnia 2013 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

27. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Zarząd		
Mirostaw Janisiewicz	360	450
Tomasz Ruhan	108	70
Razem	468	520

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

Prokurenci

Edyta Słomska	190	263
Razem	190	263

Rada Nadzorcza

Mirostaw Skrycki	33	45
Tadeusz Pietka	0	27
Mirostaw Barszcz	8	30
Sebastian Bogustawski	0	27
Cezary Gregorczyk	23	30
Bogustaw Piwowar	23	3
Przemysław Wipler	23	3
Marian Szolucha	15	0
Piotr Brudnicki	0	0
Razem	125	165

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

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

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dnia 16 grudnia 2016 roku powołano na Członka Rady Nadzorczej Pana Piotra Brudnickiego.

28. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8 817	8 994	8 817	8 994
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	344	1 168	344	1 168
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	112	23 123	112	23 123
Udzielone pożyczki	12 975	7 545	12 975	7 545
Należności handlowe i pozostałe należności	1 949	4 962	1 949	4 962
Środki pieniężne	83	38	83	38
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu obligacji	332	1 005	332	1 005
Zobowiązania z tytułu leasingu	332	585	332	585
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	564	1	564	1
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	3 209	2 902	3 209	2 902

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

29. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

W okresie bieżącym Spółka posiadała instrumenty finansowe wyceniane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej. Instrumenty te są kwalifikowane do kategorii:

a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wyniki finansowy. Wycena do wartości godziwej jest ustalana na podstawie aktualnych kursów notowań akcji będących przedmiotem obrotu na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych oraz

b) aktywa dostępne do sprzedaży. Wycena do wartości godziwej odbywa się na podstawie modeli wyceny z zastosowaniem metod rynkowych jak również zdyskontowanych przepływów pieniężnych na podstawie szacunków i założeń Zarządu Spółki przy wsparciu profesjonalnych doradców.

Poniżej zaprezentowano sposób ustalenia wartości godziwej dla znaczących pozycji instrumentów finansowych, które w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są wyceniane w wartości godziwej.

Kategorie instrumentów finansowych

Stan na dzień 31.12.2016

	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	146	-	8 670
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	344	-	-

Kategorie instrumentów finansowych

Stan na dzień 31.12.2015

	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	119	-	8 875
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 168	-	-

Aktywa finansowe wykazywane w powyższych kategoriach instrumentów finansowych są przyporządkowywane ze względu na cel ich utrzymywania.

Poziom 1

wartość godziwa określana na podstawie cen giełdowych oferowanych za identyczne aktywa na rynkach aktywnych

Poziom 2

wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych;

Poziom 3

wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych.

W okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównawczym nie dokonano przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poszczególnymi poziomami pomiaru wartości godziwej, jak i poza ostatni poziom hierarchii.

30. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą obligacje, umowy leasingu finansowego i operacyjnego, udzielane i otrzymane pożyczki oraz akcje i udziały posiadane w innych spółkach.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Ryzyko zmiany stóp procentowych

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

Instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu mogą narażać Grupę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Grupa posiada krótkoterminowe (do 12 miesięcy) dłużne papiery wartościowe korporacyjne utrzymywane do terminu wymagalności o stałym oprocentowaniu. Na 31 grudnia 2016 roku w portfelu Grupy znajdowały się obligacje wyemitowane przez zarówno podmioty zagraniczne jak i podmioty, których siedziba znajduje się w Polsce. Ewentualne zmiany stóp procentowych ze względu na krótki termin zapadalności nie miałyby istotnego wpływu na wartość obligacji oraz przepływy pieniężne.

Ryzyko kredytowe

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tytułu pożyczek, w tym:	11 532	6 456
brutto	16 532	6 456
utrata wartości	-5 000	0
Należności z tytułu odsetek od udzielnych pożyczek, w tym:	1 443	1 089
brutto	1 641	1 089
utrata wartości	-198	0
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	167	90
brutto	949	90
utrata wartości	-782	0
Pozostałe należności, w tym:	1 782	5 358
brutto	1 782	5 358
utrata wartości	-650	0
Razem należności	14 924	12 993
Obligacje korporacyjne, w tym:	112	23 123
brutto	13 355	23 123
utrata wartości	-13 243	0

Ryzyko utraty płynności

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

	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesięcy	od 3 miesiący do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	Razem
31.12.2016	1 137	86	1 214	2 000	4 437
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	332	0	332
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16	50	266	0	332
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0	564	0	564
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 121	36	52	2 000	3 209
31.12.2015	712	83	692	3 006	3 781
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	1 006	1 006
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	15	48	522	0	585
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	697	35	170	2 000	2 902

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

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

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

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

31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015
a) Zobowiązania ogółem	5 400	1 006
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	- 83	- 38
c) Zadłużenie netto (a+b)	5 317	968
d) Kapitał własny ogółem	23 251	51 439
e) Kapitał ogółem (c+d)	28 568	52 407
Wskaźnik zadłużenia	18,61%	1,85%

32. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym, Magna Polonia S.A. zawarła porozumienie z obligatariuszem obligacji serii S o przesunięciu terminu wykupu obligacji serii S na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Po dniu bilansowym Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie nakaz zapłaty kwoty 574 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami, solidarnie wraz ze spółką Corponet Sp. z o.o., której udzieliła poręczenia wekslowego do umowy pożyczki zawartej dnia 30 sierpnia 2016 roku Spółka Corponet zamierza uregulować ww. zobowiązanie.

Po dniu bilansowym Spółka jako pożyczkobiorca zawarła umowę pożyczki kwoty 190 tys. PLN ze spółką zależną Magna Polonia Sp. z o.o. (pożyczkodawca) z terminem spłaty 31 grudnia 2017 roku, oprocentowaną 5% w skali roku.

Po dniu bilansowym Magna Polonia S.A. otrzymała od Corponet Sp. z o.o. środki w łącznej wysokości 120 tys. PLN tytułem wykupu obligacji wyemitowanych przez Corponet Sp. z o.o.

Po dniu bilansowym Spółka otrzymała sześć zawiadomień od akcjonariusza Pana Mirosława Janisiewicza o zmniejszeniu stanu posiadania przez niego akcji Spółki. Zgodnie z ostatnim zawiadomieniem otrzymanym dnia 18 kwietnia 2017 roku akcjonariusz Pan Mirosław Janisiewicz zmniejszył stan posiadania do 1 502 437 sztuk akcji, stanowiących 10,79% kapitału zakładowego Spółki, z którymi wiąże się taka sama liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 27 stycznia 2017 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od akcjonariusza Pana Adama Marcinkowskiego o zejściu poniżej progu 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

W dniu 19 stycznia 2017 roku odbyło się zgromadzenie wierzycieli Imagis S.A. w restrukturyzacji, podczas którego przegłosowano propozycje układowe spółki Imagis S.A. w restrukturyzacji. Układ obejmuje m.in. część wierzytelności jakie wobec Imagis posiada spółka zależna Emitenta - Magna Polonia Sp. z o.o., tj. część w kwocie 6 730 tys. PLN. Stosownie do układu, odsetki należne od dnia otwarcia postępowania układowego do dnia zapłaty zostaną umorzone, część wierzytelności Magna Polonia Sp. z o.o., w kwocie 2 692 tys. PLN zostanie skonwertowana na 26.920.726 akcji Imagis nowej emisji - serii J, na podstawie art. 156 ust. 5 i 6 Prawa Restrukturyzacyjnego, natomiast pozostała część wierzytelności Magna Polonia Sp. z o.o. zostanie rozłożona na 3 równe raty: rata I płatna najpóźniej w terminie do dwudziestego siódmego dnia 48 miesiąca, licząc jako pierwszy, miesiąc następujący po miesiącu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu; rata II płatna najpóźniej w terminie do dwudziestego siódmego dnia 60 miesiąca, licząc jako pierwszy, miesiąc następujący po miesiącu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu; rata III płatna najpóźniej w terminie do dwudziestego siódmego dnia 72 miesiąca, licząc jako pierwszy, miesiąc następujący po miesiącu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu. W dniu 28 marca 2017 r. Sąd zatwierdził układ z wierzycielami, przy czym postanowienie o zatwierdzeniu układu nie jest jeszcze prawomocne.

Po dniu bilansowym spółka zależna Magna Polonia Sp. z o.o. otrzymała postanowienie z Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście o wszczęciu postępowania podatkowego w sprawie rozliczenia podatku od towarów i usług za I kwartał 2016 roku. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 11 kwietnia 2017 roku w związku z kontrolą podatkową przeprowadzoną w spółce Magna Polonia Sp. z o.o. w 2016 roku, w efekcie której Urząd Skarbowy wydał protokół kontroli, do którego Magna Polonia Sp. z o.o. wniosła zastrzeżenia, nie zgadzając się z ustaleniami organu kontrolnego. Zdaniem organu podatkowego spółka zawyżyła podatek naliczony o kwotę 295 tys. PLN - w sprawozdaniu finansowym utworzono rezerwę na to zobowiązanie.

Warszawa, dnia 28 kwietnia 2017 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirostaw Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak - Kierownik Zespołu Księgowego
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....