

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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



MAGNA POLONIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II. INFORMACJE OGÓLNE	3
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	13
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	14
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
1. PRZYCHODY	17
2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	17
3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	18
4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18
5. DOTACJE RZĄDOWE	18
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18
7. PRZYCHODY FINANSOWE	18
8. KOSZTY FINANSOWE	19
9. DYWIDENDY	19
10. WYCENA BILANSOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	19
11. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY	19
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	21
13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	22
14. AKTYWA FINANSOWE	22
15. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE	26
16. KAPITAŁ AKCYJNY	26
17. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	27
18. POZOSTAŁE KAPITAŁY	27
19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	27
20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	27
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	28
22. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	29
23. SPRAWY SĄDOWE	29
24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	31
25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	32
26. INSTRUMENTY FINANSOWE	32
27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	33
28. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	34
29. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	35
30. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	35
31. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	36
32. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)	38
33. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	39
34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	40

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	1 178	988	278	226
Zysk/Strata* brutto	-1 149	-28 340	-271	-6 477
Zysk/Strata* netto ogółem	-951	-28 022	-224	-6 404
Całkowity dochód netto	-951	-28 022	-224	-6 404
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 809	-2 155	-426	-492
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 052	3 563	483	814
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-266	-1 385	-63	-317
Przepływy pieniężne netto, razem	-23	23	-5	5
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)*	-0,07	-2,01	-0,01	-0,45

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa razem	23 242	24 691	5 572	5 581
Zobowiązania razem	1 617	2 115	388	478
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	1 617	2 115	388	478
Kapitał własny	21 625	22 576	5 185	5 103
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 338	3 147
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)**	1,55	1,62	0,37	0,37

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,2447 PLN, a w okresie porównawczym - 4,3757 PLN.

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2017 roku - 4,1709 PLN; na dzień 31 grudnia 2016 roku - 4,4240 PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

Zarząd

Miroślaw Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Rada Nadzorcza

Miroślaw 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)
Bogusław Piwowar Członek Rady Nadzorczej od 21 listopada 2015 roku
Piotr Brudnicki Członek Rady Nadzorczej od 16 grudnia 2016 roku
Łukasz Wielec Członek Rady Nadzorczej od 8 września 2017 roku

W Spółce powołano Komitet Audytu w składzie:

Łukasz Wielec - Przewodniczący Komitetu Audytu od 17 października 2017 roku
Bogusław Piwowar - Członek Komitetu Audytu od 17 października 2017 roku
Piotr Brudnicki - Członek Komitetu Audytu od 17 października 2017 roku

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 3 sierpnia 2017 roku do badania oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wybrano podmiot:

Misters Audytor Adviser Spółką z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40/5, 02-447 Warszawa, wpisany na listę firm audytorskich Polskiej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie pod numerem 3704.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wynosi 24 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 27 kwietnia 2018 roku)

Lp.	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	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.

Większościowym akcjonariuszem jest Spółka RG Ventures Sp. z o.o. Kapitał podstawowy jest rozproszony, a żaden z pozostałych akcjonariuszy nie przekracza 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Nazwa spółki	Udział % w kapitale zakładowym spółki
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	100,00%
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	100,00%
Magna Polonia Sp. z o.o.	100,00%
Corponet Sp. z o.o. (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A)	100,00%
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	20,63%
Imagis S.A (poprzez Magna Polonia Sp. z o.o.)	63,53%
Imagis S.A (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A)	4,38%
Emapa S.A. (poprzez Imagis S.A.)	100,00%
mapGO24.pl (poprzez Imagis S.A.)	58,80%
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%

W skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia wchodzi Magna Polonia S.A. oraz spółki zależne, w których Spółka posiada udziały bezpośrednio, jak również jednostki zależne w sposób pośredni. Na dzień 31 grudnia 2017 roku w portfelu Magna Polonia znajdowały się spółki zależne: Slede Sp. z o.o., Magna Polonia Sp. z o.o., Magna Inwestycje Sp. z o.o. i Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A., wraz z jej zależną spółką Corponet Sp. z o.o. oraz spółką stowarzyszoną: Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. (33% udziałów w kapitale zakładowym), a także spółka stowarzyszona względem Magna Polonia S.A. - Agroimmoinvest Sp. z o.o.

Dnia 19 lipca 2017 roku Spółka objęła 2 339 sztuk udziałów Spółki Agroimmoinvest Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1 tys. PLN jeden udział, o łącznej wartości nominalnej 2 339 tys. PLN. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem niepieniężnym o wartości 8 670 tys. PLN, w postaci 86 700 sztuk udziałów w spółce zależnej Selskap Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 8 670 tys. PLN. Tym samym Selskap Sp. z o.o. przestaje być jednostką zależną wobec Magna Polonia S.A.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Po przeprowadzeniu wyżej opisanej transakcji objęcia udziałów w Agroimmoinvest, Magna Polonia S.A. posiada 20,63 % udziałów w kapitale tej spółki. W związku z tym spółka Agroimmoinvest prezentowana jest jako spółka stowarzyszona i rozliczana metodą praw własności. Dodatkowo dnia 19 lipca 2017 roku Spółka zawarła umowę przeniesienia wierzytelności tytułem przeniesienia wkładu na kapitał zakładowy Agroimmoinvest Sp. z o.o. Zgodnie z umową Spółka przenosi całą wierzytelność z tytułu pożyczki wraz z zabezpieczającą ją hipoteką w zamian za udziały, w podwyższonym kapitale zakładowym. Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z porozumieniem pomiędzy Agroimmoinvest Sp. z o.o. a Magna Polonia S.A. nastąpiło cofnięcie objęcia 1 538 udziałów w podwyższonym kapitale Agroimmoinvest w zamian za pożyczkę Pana Mirosława Janisiewicza. Następnie dokonano transakcji przeniesienia wyżej wymienionej wierzytelności do Spółki Slede Sp. z o.o. Na dzień bilansowy w/w podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Po rejestracji tego podwyższenia Magna Polonia SA będzie dysponowała 30,10% udziałem w kapitale zakładowym tej spółki.

Dnia 1 grudnia 2017 roku Spółka nabyła 100% udziałów w postaci 100 sztuk udziałów Spółki Slede Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50 PLN każdy udział.

Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z umową doszło do podwyższenia kapitału zakładowego Slede Sp. z o.o. poprzez utworzenie 114 000 sztuk udziałów. Magna Polonia S.A. objęła całość udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Slede Sp. z o.o.

Dnia 27 października 2017 roku Spółka powzięła informację (przekazaną raportem bieżącym nr 42/2017 z dnia 27.10.2017 r.) o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, podwyższenia kapitału zakładowego spółki Imagis S.A. z siedzibą w Warszawie przewidzianego układem z wierzycielami Imagis SA zawartym dnia 19.01.2017 roku. W wyniku zarejestrowania przedmiotowego podwyższenia kapitału zakładowego, spółka Magna Polonia Sp. z o.o. stała się właścicielem 39 047 096 akcji Imagis S.A. serii J utworzonych w wyniku konwersji (i w konsekwencji umorzenia) wierzytelności w kwocie 3.904.709,60 PLN. Po opisanym wyżej podwyższeniu kapitału zakładowego Imagis S.A., łącznie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia posiadają 41 739 243 akcje Imagis S.A., reprezentujące 67,91% kapitału zakładowego tej spółki.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

10. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

11. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2017 roku.

Spółka wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 716 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 587 tys. PLN, pożyczki udzielone w kwocie 204 tys. PLN oraz aktywa utrzymywane do terminu wymagalności w kwocie 880 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 617 tys. PLN z czego 193 tys. PLN zobowiązanie z tytułu zaciągniętych pożyczek, 52 tys. PLN zobowiązanie w tytułu leasingu finansowego oraz 793 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.

Spółka w miarę możliwości terminowo reguluje swoje zobowiązania. Spółka na bieżąco monitoruje spłaty należności od swoich dłużników, aby zapobiec utracie płynności. W celu przeciwdziałania potencjalnemu zagrożeniu utraty płynności, o ile to będzie konieczne w przyszłości, Spółka nie wyklucza możliwości zaciągnięcia odnowialnego kredytu w rachunku bieżącym lub emisji obligacji. Zdaniem Zarządu nie istnieją w chwili obecnej żadne zagrożenia utraty płynności i zaprzestania regulowania zobowiązań.

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

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

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

Do amortyzacji wszystkich rzeczowych aktywów trwałych stosuje się metodę amortyzacji liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego oraz jego wartość rezydualną po okresie ekonomicznej użyteczności. Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik jest dostępny do użytkowania.

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

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

W przypadku stwierdzenia zaistnienia przesłanek do wystąpienia trwałej utraty wartości ustala się i ujmuje ewentualne odpisy aktualizujące do wysokości wartości odzyskiwalnej rzeczowych aktywów trwałych.

Leasing

Spółka kwalifikuje umowy leasingu jako umowy leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie na Spółkę zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z posiadania aktywów. Określenie czy umowa jest lub zawiera leasing zależy od treści umowy w momencie jej zawarcia, wskazującej na to, czy realizacja umowy zależy od wykorzystania konkretnego składnika aktywów lub czy umowa daje efektywne prawo używania konkretnego aktywa.

Aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego zaliczane są do majątku Spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności danego składnika majątku.

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

Opłaty leasingowe są ujmowane w sprawozdaniu w części kapitałowej jako zmniejszające saldo zobowiązania i w części odsetkowej odnoszone w koszty finansowe.

W przypadku braku pewności co do przejścia przedmiotu leasingu na własność leasingobiorcy, okresem amortyzacji jest krótszy z okresów: leasingu lub użytkowania.

Portfel inwestycyjny

W ramach portfela inwestycyjnego wykazuje się:

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Jednostki zależne to takie jednostki, w odniesieniu do których Spółka ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Wiąże się to m.in. z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się także istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Akcje i udziały w jednostkach zależnych wycenia się zgodnie z MSR 27 w cenie nabycia, a w przypadku stwierdzenia utraty wartości cenę nabycia koryguje się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujmuje się zgodnie z MSR 36 jako koszt okresu, w którym stwierdzono konieczność dokonania odpisu. Rozchód zbytych udziałów i akcji w spółkach zależnych jest rozliczany zgodnie z metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło (FIFO).

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

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

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

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

Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia inwestycji, której dokonuje się na moment początkowy ujęcia aktywów finansowych. Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przypisać do nabycia składnika aktywów są częścią składową ceny nabycia tego składnika. Pozostałe koszty finansowe są umowane jako koszty okresu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

To akcje spółek notowanych na giełdzie papierów wartościowych, które Spółka utrzymuje w portfelu ze względu na krótkoterminowe wahania kursów oraz instrumenty pochodne. Do kategorii tej zaliczane są również udziały Spółek. Podlegają one wycenie do wartości godziwej poprzez przeprowadzanie testów na utratę wartości, a skutki wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe, które charakteryzują się stałymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz ustalonym terminem wymagalności, które Spółka jest w stanie lub zamierza utrzymywać do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są wyceniane w zamortyzowanym koszcie, a skutki wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu. Jeżeli nie ma możliwości wyznaczenia przepływów pieniężnych w celu wyliczenia zamortyzowanego kosztu na dzień bilansowy, wówczas wyceny dokonuje się w oparciu o cenę nabycia powiększoną o należne odsetki wyliczone przy zastosowaniu nominalnej stopy procentowej.

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

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

Pożyczki i należności własne

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

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

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

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

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Spółki zalicza głównie:

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

Rezerwy

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny Spółki stanowią:

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Akcje własne

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

Przychody i koszty

Przychody z tytułu odsetek

Do przychodów z tytułu odsetek zalicza się:

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

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

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

Zyski i straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

Dnia 30 marca 2012 roku została uchwalona Ustawa o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji. Zgodnie z art. 14 ust. 1-2 Ustawy zwolnienie, o którym mowa w art 17 ust. 1 pkt 20 UPDOP 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 ujmują się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych, wykorzystanie strat podatkowych lub ulg podatkowych. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe lub dodatnie różnice przejściowe nie będą wystarczające do realizacji składnika aktywów lub jego części odpowiednio obniża się wartość lub zaprzestaje tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

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

13. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Informacje o kwotach dokonanych odpisów z tytułu utraty wartości zawarto w notach 12, 13, 14 i 15.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Spółka dokonała szacunku rezerwy na odprawy emerytalne w oparciu o metody aktuarialne. Ze względu na małą istotność kwota rezerwy nie została ujęta.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek giełdowy jest równa kursowi zamknięcia na dzień bilansowy na tym rynku. Jeżeli dany składnik aktywów finansowych nie jest notowany na aktywnym rynku (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Spółka ustala wartość godziwą stosując modele rynkowe powszechnie stosowane przez uczestników rynku bazujące m.in. na porównywalnych transakcjach rynkowych, analizach zdyskontowanych strumieni pieniężnych, transakcjach i wskaźnikach rynkowych dla spółek z danego sektora. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Zarząd Spółki kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

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

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w świetle wymogów utrzymania progów kapitałowych i płynności i potwierdził intencje i zdolność Spółki do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd dokonuje szczegółowej analizy tych zdarzeń i ich wpływu na prezentację do odpowiedniej kategorii aktywów finansowych.

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.

14. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Jednostka stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błędów lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Jednostka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

STANDARDY I INTERPRETACJE MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2017 ROKU

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w roku 2017.

- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 6 listopada 2017 roku - 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 - zatwierdzone w UE w dniu 6 listopada 2017 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie;

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

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

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” - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie; ujawnienie wpływu standardu w ujęciu opisowym i ilościowym obowiązuje w sprawozdaniu za 2017 rok;
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie; ujawnienie wpływu standardu w ujęciu opisowym i ilościowym obowiązuje w sprawozdaniu za 2017 rok;
- MSSF 16 „Leasing” - zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” - zatwierdzone w UE w dniu 3 listopada 2017 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy;
- Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - zatwierdzone w UE w dniu 31 października 2017 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;

Nowe standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) mający w wersji wstępnej zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później - zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej;
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wnieśienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku). Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 2 „Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji” (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku). Zmiany do MSSF 12 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast zmiany do MSR 28 oraz MSSF 1 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- Zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017) - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie;
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walucie obcej i zaliczki” (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 40 „Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej” (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

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

15. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE

W Spółce nie występuje sezonowość działalności.

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

Ważniejsze zdarzenia, które miały wpływ na wynik finansowy Jednostki zostały szczegółowo opisane w punkcie 2.1, 2.3, 2.4 i 2.16. Sprawozdania z działalności Zarządu Magna Polonia S.A.

Sprawy sądowe zostały opisane w nocie 23 niniejszego sprawozdania finansowego.

17. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 27 kwietnia 2018 roku.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Działalność kontynuowana	Nota	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Przychody			
Przychody z tytułu odsetek i dyskonta	1A	546	751
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1B	0	200
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	10	243	0
Pozostałe przychody operacyjne	4	378	31
Przychody finansowe	7	11	6
Przychody netto, razem		1 178	988
Koszty			
Wynagrodzenia	3	-563	-1 071
Pozostałe koszty administracyjne	2	-1 168	-2 214
Pozostałe koszty operacyjne	6	-130	-44
Koszty finansowe	8	-466	-5 519
Koszty operacyjne, razem		-2 327	-29 328
Zysk/Strata przed opodatkowaniem		-1 149	-28 340
Podatek dochodowy	11	198	318
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej		-951	-28 022
Zysk/Strata netto		-951	-28 022
Zysk/Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		-0,0001	-0,0020
- rozwodniony		-0,0001	-0,0020
Inne składniki całkowitego dochodu			
Całkowity dochód netto		-951	-28 022
Całkowity dochód netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		-0,0001	-0,0020
- rozwodniony		-0,0001	-0,0020

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa trwałe		20 904	15 544
Pozostałe wartości niematerialne		0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	12	1 830	2 368
Aktywa finansowe	14	11 973	11 973
Należności handlowe i pozostałe		5 700	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	1 401	1 203
Aktywa obrotowe		2 338	9 147
Aktywa finansowe	14	1 676	8 965
Należności handlowe i pozostałe	15	662	159
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		0	23
Aktywa razem		23 242	24 691
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny		21 625	22 576
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		21 625	22 576
Kapitał akcyjny	16	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	17	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	18	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	18	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-43 307	-42 356
- z lat ubiegłych		-42 356	-14 334
- z bieżącego okresu		-951	-28 022
Akcje/udziały własne		-468	-468
Zobowiązania długoterminowe		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		1 617	2 115
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	793	954
Zobowiązania handlowe i pozostałe	19	579	497
Zobowiązania finansowe	20	245	664
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0	0
Pasywa razem		23 242	24 691

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

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2017	13 922	20 056	17 889	13 533	-42 356	-468	22 576
Całkowity dochód	0	0	0	0	-951	0	-951
Nabycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2017	13 922	20 056	17 889	13 533	-43 307	-468	21 625

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-14 334	0	51 066
Całkowity dochód	0	0	0	0	-28 022	0	-28 022
Nabycie akcji własnych	0	0	0	0	0	-468	-468
31.12.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-42 356	-468	22 576

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

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-1 149	-28 340
Korekty razem	-88	25 529
Amortyzacja	341	530
Przychody z odsetek	-546	-750
Koszty odsetek	23	32
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	-200
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-122	-11
Wycena aktywów finansowych	-243	537
Odwrocenie wyceny warrantów	0	0
Trwała utrata wartości	0	19 943
Odpis aktualizujący udzieloną pożyczkę oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	106	2 123
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	229	3 327
Spisanie odsetek od pożyczki	7	0
Nadwyżka przedmiotu aportu nad wartością wkładu	64	0
Pozostałe korekty	53	-2
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-1 237	-2 811
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-475	-61
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-97	717
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 809	-2 155
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Odsetki otrzymane	320	214
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	286	2 771
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	96	43
Wpływ udzielonej pożyczki	1 506	890
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	0	-164
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-5	0
Udzielenie pożyczki	-151	-191
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 052	3 563
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	196	19
Spłaty kredytów i pożyczek	-11	-229
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	-400
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-104	-253
Odsetki zapłacone	-17	-54
Wydatki na zakup akcji własnych	-330	-468
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-266	-1 385
Różnica z zaokrągłeń	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	-23	23
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	23	0
Środki pieniężne na koniec okresu	0	23

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY

1A. PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Odsetki i dyskonto od nabytych obligacji	272	367
Odsetki od udzielonych pożyczek	258	384
Odsetki od depozytów bankowych	0	0
Pozostałe odsetki	16	0
Razem	546	751

1B. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W bieżącym okresie Spółka nie dokonała sprzedaży aktywów finansowych.

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.01.2016-31.12.2016	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	566	291	275
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności*	0	0	-75
Razem	566	291	200

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

1C. SEGMENTY OPERACYJNE

Segment operacyjny to część Jednostki, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, której wyniki są regularnie przeglądane i wykorzystywane do podejmowania decyzji o alokacji zasobów przez organ odpowiedzialny za te decyzje oraz na temat której dostępne są oddzielne informacje finansowe. Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wyniku finansowego Jednostki jako całości i nie stwierdził konieczności wyodrębniania innych segmentów operacyjnych niż podstawowy segment, w którym działa - "Działalność Inwestycyjna i Działalność Pokrewna" zajmujący się nabywaniem lub obejmowaniem akcji lub udziałów podmiotów, nabywaniem innych papierów wartościowych oraz wykonywaniem praw i rozporządzaniem nabytymi akcjami, udziałami i papierami wartościowymi.

Spółka działa na jednym obszarze geograficznym jakim jest terytorium Polski.

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

2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Amortyzacja	341	530
Zużycie materiałów i energii	31	88
Usługi obce	749	1 419
Podatki i opłaty	7	103
Koszty pracownicze	561	1 071
Inne koszty rodzajowe	42	74
Razem	1 731	3 285

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Liczba pracowników		
Zarząd	1	2
Pracownicy	1	2
Konsultanci zewnętrzni	1	1
Razem zatrudnieni	3	5

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	342	796
Składki na ubezpieczenie społeczne	22	77
Inne świadczenia pracownicze	3	8
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	196	190
Razem koszty zatrudnienia	563	1 071

4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	122	11
Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	96	43
Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	-202	-32
Spisanie nierozliczonego zobowiązania wobec leasingodawcy (cesja leasingu)	228	0
Zwrot kosztów sądowych	156	0
Otrzymane odszkodowania	63	0
Podnajem powierzchni	7	8
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	2	8
Korekta kosztu ubezpieczeń społecznych lat ubiegłych	14	0
Pozostałe	14	4
Razem	378	31

5. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Zwrot niewykorzystanej części ubezpieczenia komunikacyjnego	16	0
Koszt rezerw na sprawy sądowe	114	0
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	0	44
Razem	130	44

7. PRZYCHODY FINANSOWE

W prezentowanym okresie przychody finansowe stanowi nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w kwocie 9 tys. PLN oraz spisanie nadpłaty z tytułu zapłaty za odsetki od obligacji w kwocie 2 tys. PLN.

W okresie porównawczym przychody finansowe stanowiły nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w kwocie 6 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	9	7
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	8	2
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	6	23
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	34	31
Odpis aktualizujący inwestycji w obligacje	229	3 325
Odpis aktualizujący inwestycje w pożyczki udzielone	106	2 123
Koszt spisanych odsetek od udzielonej pożyczki	7	0
Strata na wniesieniu aportu	64	0
- ustalona wartość wkładu niepieniężnego	-5 700	0
- wartość pożyczki wniesionej aportem	5 764	0
Koszt odsetek budżetowych	2	1
Pozostałe	1	7
Razem	466	5 519

9. DYWIDENDY

W prezentowanym okresie Spółka nie wypłacała dywidendy.

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

Wycena bilansowa instrumentów finansowych do wartości godziwej wynosi 243 tys. PLN w okresie bieżącym. W okresie porównawczym wycena wynosiła -537 tys. PLN. Szczegółowe informacje dotyczące wyceny zaprezentowano w nocie 14.3.

11. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczony	198	318
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	198	318
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-1 149	-28 340
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-1 149	-28 340
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-218	-5 385

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

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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)	-242	-239
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	60	90
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	18	5170
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	218	32
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-52	-90
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	216	423
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	198	318
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	198	319

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	9	37	-28
Rezerwa na urlopy	1	1	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	136	129	7
Trwała utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	6 088	6 088	0
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	97	144	-47
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	2	1	1
Odpis aktualizujący należności wartość naliczonych odsetek	41	41	0
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	676	632	44
Odpis aktualizujący pożyczki	423	403	20
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	4	10	-6
Strata podatkowa	1 567	1351	216
Pozostałe	10	10	0
Razem	9 054	8 847	207

	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	480	438	42
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	-65	-32	-33
Razem	415	406	9
Prezentacja w bilansie, z tego:	1 401	1 203	198

			Wpływ na wynik finansowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 054	8 847	207
Odpis aktualizujący Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 238	-7 238	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	415	406	9
Razem			198

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 2015 oraz lat ubiegłych.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 grudnia 2017 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 9 054 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 415 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 401 tys. PLN.

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
01.01.2016	2 258	78	1 450	172	0	3 958
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
zakup bezpośredni	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	-70	0	0	-70
z tytułu sprzedaży	0	0	-70	0	0	-70
z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2016	2 258	78	1 380	172	0	3 888
Na dzień 01.01.2017	2 258	78	1 380	172	0	3 888
Zwiększenia	0	0	0	5	0	5
zakup bezpośredni	0	0	0	5	0	5
Zmniejszenia	0	0	-929	0	0	-929
z tytułu sprzedaży	0	0	-929	0	0	-929
Na dzień 31.12.2017	2 258	78	451	177	0	2 964
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
01.01.2016	-212	-48	-690	-77	0	-1 027
Zwiększenia	-151	-14	-337	-28	0	-530
amortyzacja za rok	-151	-14	-337	-28	0	-530
Zmniejszenia	-1	0	38	0	0	37
z tytułu sprzedaży	0	0	38	0	0	38
zaokrąglenie	-1	0	0	0	0	-1
Na dzień 31.12.2016	-364	-62	-989	-105	0	-1 520
Na dzień 01.01.2017	-364	-62	-989	-105	0	-1 520
Zwiększenia	-151	-8	-155	-27	0	-341
amortyzacja za rok	-151	-8	-155	-27	0	-341
Zmniejszenia	0	0	727	0	0	727
z tytułu sprzedaży	0	0	727	0	0	727
Na dzień 31.12.2017	-515	-70	-417	-132	0	-1 134

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

WARTOŚĆ NETTO

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 01.01.2017	1 894	16	391	67	0	2 368
w tym w leasingu	0	0	391	0	0	391
Na dzień 31.12.2017	1 743	8	34	45	0	1 830
w tym w leasingu	0	0	34	0	0	34

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

13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

W okresie bieżącym Spółka nie dokonała żadnej transakcji kupna - sprzedaży dotyczącej aktywów przeznaczonych do zbycia.

14. AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych	11 973	3 303
Aktywa dostępne do sprzedaży	0	8 670
Aktywa dostępne do obrotu	5	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	880	1 142
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	587	344
Udzielone pożyczki	204	7 479
Razem	13 649	20 938
krótkoterminowe	1 676	8 965
długoterminowe	11 973	11 973

14.1. AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

14.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utruty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Polonia Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 843	pełna
Razem				34 853	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				31 549	
w tym przypadający na bieżący okres				0	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				3 304	

W związku z dokonanymi w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. odpisami aktualizującymi wartość inwestycji, dokonano odpisu aktualizującego wartość inwestycji w udziałach Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Odpis wartości udziałów oszacowany został do poziomu kapitałów własnych Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazanych na dzień 31 grudnia 2016 roku i wynosi 31 549 tys. PLN. W okresie bieżącym odpis nie był aktualizowany.

Dnia 5 czerwca 2017 roku Spółka wniosła wkład na pokrycie obejmowanych udziałów w nowopowstałej spółce Selskap Sp. z o.o. w formie wkładu niepieniężnego - poprzez przeniesienie na rzecz Selskap Sp. z o.o. 1 714 sztuk udziałów Inplus o wartości nominalnej 100 PLN każdy. W wyniku przeniesienia udziałów Magna Polonia S.A. objęła 86 700 sztuk udziałów o łącznej wartości 8 670 tys. PLN. Tym samym stała się jedynym, 100% udziałowcem spółki Selskap Sp. z o.o.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Dnia 19 lipca 2017 roku Spółka objęła 2 339 sztuk udziałów Spółki Agroimmoinvest Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1 tys. PLN jeden udział, o łącznej wartości nominalnej 2 339 tys. PLN. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem niepieniężnym o wartości 8 670 tys. PLN, w postaci 86 700 sztuk udziałów w spółce zależnej Selskap Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 8 670 tys. PLN. Tym samym Selskap Sp. z o.o. przestaje być jednostką zależną wobec Magna Polonia S.A.

Dnia 1 grudnia 2017 roku Spółka nabyła 100% udziałów w postaci 100 sztuk udziałów Spółki Slede Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50 PLN każdy udział.

Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z porozumieniem pomiędzy Agroimmoinvest Sp. z o.o. a Magna Polonia S.A. nastąpiło cofnięcie objęcia 1 538 udziałów w podwyższonym kapitale Agroimmoinvest w zamian za pożyczkę Pana Mirosława Janisiewicza.

Wyżej wymieniona transakcja przeniesienia została opisana w nocie 14.1 B.

Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z umową nastąpiło objęcie 114 000 sztuk udziałów w ramach podwyższenia kapitału w Spółce Slede Sp. z o.o. za wkład niepieniężny w postaci pożyczki zawartej między Magna Polonia S.A., Panem Mirosławem Janisiewiczem.

Na dzień bilansowy wyżej opisana transakcja nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

14.1.B. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	495	Wyłączona Metoda
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	20,62%	20,6%	8 670	Praw Własności
Razem				9 165	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				495	
w tym przypadający na bieżący okres				0	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				8 670	

Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego posiadanych udziałów spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. ze względu na małą istotność.

Spółka Agroimmoinvest jest spółką stowarzyszoną wobec Magna S.A. po przeprowadzeniu transakcji opisanych w nocie 14.1 A. Dodatkowo dnia 19 lipca 2017 roku Spółka zawarła umowę przeniesienia wierzytelności tytułem przeniesienia wkładu na kapitał zakładowy Agroimmoinvest Sp. z o.o. Zgodnie z umową Spółka przenosi całą wierzytelność z tytułu pożyczki wraz z zabezpieczającą ją hipoteką w zamian za udziały, w podwyższonym kapitale zakładowym. Zgodnie z porozumieniem z 4 grudnia 2017 roku nastąpiło cofnięcie przeniesienia wierzytelności z tytułu pożyczki na podwyższenie kapitału, a następnie dokonano transakcji przeniesienia wyżej wymienionej wierzytelności do Spółki Slede Sp. z o.o.

Magna Polonia S.A. objęła kolejne udziały w Spółce Agroimmoinvest Sp. z o.o. w zamian za wkład w postaci udziałów Spółki Slede Sp. z o.o. Na dzień bilansowy transakcja ta nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

14.2. AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

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

W okresie porównawczym Wartość aktywów finansowych w pozostałych jednostkach wynosiła 8 670 tys. PLN i stanowiła udziały posiadane w Spółce Inplus Sp. z o.o. Udziały Inplus zostały w całości wniesione aportem do Spółki Selskap. Szczegóły transakcji zostały opisane w nocie 14.1.

14.3. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2017
Corponet	1 142	0	44	-286	-20	0	880
BNY*	0	0	229	0	0	-229	0
Razem, w tym:	1 142	0	273	-286	-20	-229	880
Kapitał	1 000	0	0	-286	0	0	714
Odsetki	142	0	273	0	-20	-229	166

* Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego wartość naliczonych odsetek od obligacji wyemitowanych przez Spółkę BNY.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Obligatariusz	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
QRL Investments*	2 498	0	37	0	0	-2 535	0
Corponet	1 342	160	63	-400	-23	0	1 142
Inplus	493	0	22	0	-25	-490	0
BNY**	3 194	0	236	-105	0	-3 325	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	1 705	0	7	-1 700	-12	0	0
Razem, w tym:	9 232	160	365	-2 205	-60	-6 350	1 142
Kapitał	8 425	160	0	-2 205	0	-5 380	1 000
Odsetki i dyskonto	807	0	365	0	-60	-970	142

* 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.

** 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.

14.4. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Akcje	1	488
Zakup akcji	0	4
Sprzedaż akcji	0	-291
Wycena akcji do wartości godziwej	0	-200
Akcje razem	1	1
Instrumenty pochodne	344	680
Wycena instrumentu pochodnego	242	-337
Instrumenty pochodne razem	586	343
Stan na koniec okresu	587	344

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

W dniu 22 listopada br. Sąd Apelacyjny w Warszawie oddalił apelację Sputnik 1 FIZAN od wyroku wydanego dnia 2 lutego 2016 roku przez Sąd Okręgowy w Warszawie zobowiązującego Sputnik 1 FIZAN do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie 133 400 akcji spółki Awbud SA od Magna Polonia S.A. za łączną cenę 1 107 220,00 PLN oraz zasądzającego na rzecz Magna Polonia kwotę 62 578,00 złotych tytułem zwrotu kosztów postępowania. Ponadto Sąd Apelacyjny zasądził od Sputnik 1 FIZAN na rzecz Magna Polonia SA kwotę 11 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania apelacyjnego. Na dzień bilansowy sprawozdania Sputnik 1 FIZAN dokonał zapłaty na rzecz Magna Polonia S.A. kosztów sądów postępowania zasądzonych przez Sąd w kwocie 73 tys. PLN oraz odszkodowania z tytułu szkody w kwocie 63 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

14.5. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2017	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2017
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA *	0	140	107	0	0	-106	141
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	49	11	3	0	0	0	63
Magna Polonia Sp. z o.o.	6	0	0	-6	0	0	0
Roman Karkosik ***	1 809	0	76	-1 500	-300	-85	0
Mirosław Janisiewicz **	5 615	0	151	0	0	-5 766	0
Razem, w tym:	7 479	151	337	-1 506	-300	-5 957	204
Kapitał**	6 243	151		-1 506	0	-4 692	196
Odsetki**	1 236	0	337	0	-300	-1 234	39

* Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego kapitał i naliczone odsetki od pożyczek o łącznej kwocie 2 201 tys. PLN, w tym kwota 106 tys. kwota odpisu na naliczone odsetki przypada na okres bieżący.

** Dokonano korekty bilansu otwarcia podziału udzielonych pożyczek na kapitał i odsetki. Kapitał +281, odsetki -281

*** Zgodnie z wyrokiem Sądu naliczone odsetki za okres od 31.05.2014 roku do 06.11.2014 roku nie są należne Spółce. Spółka dokonała spisania odsetek na kwotę 85 tys. PLN.

**** 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%. Całość pożyczki, zgodnie z umową z dnia 19 lipca 2017 roku, została przeniesiona tytułem wniesienia wkładu na kapitał zakładowy Agroiminvest Sp. z o.o. Odsetki od pożyczki naliczone zostały do dnia 19 lipca 2017 roku. Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z porozumieniem pomiędzy Agroiminvest Sp. z o.o. a Magna Polonia S.A. nastąpiło cofnięcie objęcia 1 538 udziałów w podwyższonym kapitale Agroiminvest w zamian za pożyczkę Pana Mirosława Janisiewicza. Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z umową nastąpiło objęcie 114 000 sztuk udziałów w ramach podwyższenia kapitału w Spółce Slede Sp. z o.o. za wkład niepieniężny w postaci pożyczki zawartej między Magna Polonia S.A., Panem Mirosławem Janisiewiczem. Na dzień bilansowy w/w podniesienie kapitału nie zostało zarejestrowane.

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
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA***	0	105	84	-526	0	337	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	16	30	3	0	0	0	49
Magna Polonia Sp. z o.o.	50	6	1	-50	-1	0	6
Roman Karkosik *	1 809	0	197	0	0	-197	1 809
Mirosław Janisiewicz**	5 617	0	298	-264	-36	0	5 615
Inne	1	50	1	-50	-1	-1	0
Razem, w tym:	7 611	191	584	-890	-156	139	7 479
Kapitał	6 522	191	0	-890	0	139	5 962
Odsetki	1 089	0	584	0	-156	0	1 517

* 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 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. Dodatkowo pozycja Inne obejmuje odpis aktualizujący inwestycje w pożyczki udzielone Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 2 123 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2017 roku przedstawia poniższa tabela

Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Forma udzielenia	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	06-10-2014	31-12-2017	8,20%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	10-03-2015	31-12-2017	8,20%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	08-09-2015	31-12-2017	8,00%	przelew	7	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	20-01-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	20	20
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	03-03-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	7	7
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	22-09-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	3	3
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	07-11-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	20-02-2017	31-12-2017	5,00%	przelew	6	6
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	14-06-2017	31-12-2017	5,00%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	06-10-2017	31-12-2017	5,00%	przelew	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	17-03-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	2 460	1 938
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	15-06-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	20	20
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	06-07-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	20-07-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	43	43
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	08-08-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	12	12
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	01-09-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	20	20
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	07-11-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	14-06-2017	31-12-2018	5,00%	przelew	137	134
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	27-07-2017	31-12-2018	5,00%	przelew	4	4
Magna Polonia Sp. z o.o.	07-11-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	1	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	30-11-2016	31-12-2017	5,00%	przelew	5	0
Roman Karkosik	24-04-2013	05-07-2014	13,00%	przelew	1 500	0
					4 268	2 235

* Na wartość nominalną pożyczki udzielonej Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 2 039 tys. PLN.

15. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2017	31.12.2016
Należności handlowe	21	1
Należności pozostałe, w tym:	641	158
Należności od pracowników	12	22
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	9	41
Należność z tytułu zakupionych wierzytelności	16	95
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	604	0
Razem	662	159

16. KAPITAŁ AKCYJNY

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

17. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

18. POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

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

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

19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	187	56
Zobowiązania przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	10	87
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	65	27
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	4	45
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	268	236
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	44	36
Razem zobowiązania handlowe	578	487
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	1	10
Razem zobowiązania pozostałe	1	10
Razem zobowiązania	579	497

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	52	332
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	332
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	193	0
Razem, w tym:	245	664
krótkoterminowe	245	664
długoterminowe	0	0

20 A. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2017
S	332	0	9	0	-330	-11	0	0
Razem	332	0	9	0	-330	-11	0	0
krótkoterminowe	332	0	9	0	-330	-11	0	0
Kapitał	330	0	0	0	-330	0	0	0
Odsetki	2	0	9	0	0	-11	0	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Seria	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
P	417	0	4	0	-400	-21	0	0
S	0	330	2	0	0	0	0	332
Razem	417	330	6	0	-400	-21	0	332
krótkoterminowe	417	330	6	0	-400	-21	0	332
Kapitał	400	330	0	0	-400	0	0	330
Odsetki	17	0	6	0	0	-21	0	2

20 B. KREDYTY I POŻYCZKI

W 2017 roku Spółka otrzymała pożyczki od Magna Polonia Sp. z o.o. na łączną kwotę 196 tys. PLN.

Na dzień bilansowy kwota naliczonych odsetek od pożyczek wynosiła 8 tys. PLN. W okresie bieżącym dokonano spłaty pożyczek na łączną kwotę 11 tys. PLN.

W okresie porównawczym Spółka wykazywała następujące zobowiązania z tytułu pożyczki:

Dnia 11 maja 2015 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 50 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 8%. Kwota naliczonych odsetek na 30 kwietnia 2016 roku wynosi 3 tys. PLN.

Dnia 22 lipca 2015 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 50 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 8%. Kwota naliczonych odsetek na 30 kwietnia 2016 roku wynosi 2 tys. PLN.

Dnia 3 sierpnia 2015 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 110 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 8%. Kwota naliczonych odsetek na 30 kwietnia 2016 roku wynosi 5 tys. PLN.

Dnia 19 maja 2016 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Polonia Sp. z o.o. w kwocie 19 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 5%. Do dnia 30 września 2016 roku pożyczka została spłacona w całości wraz z należnymi odsetkami.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku wszystkie powyżej wymienione pożyczki zostały spłacone. Łączna kwota spłaconego kapitału to 229 tys. PLN oraz łączna kwota odsetek to 10 tys. PLN.

20 C. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2017	31.12.2016
Nie dłużej niż 1 rok	52	332
Od 1 roku do 5 lat	0	0
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	52	332
Przyszły koszt odsetkowy	1	10
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	53	342

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2017	31.12.2016
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	51	81
z tytułu wynagrodzeń	19	188
z tytułu rezerwy na urlopy	3	4
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	720	681
Razem	793	954

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozwem sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji bilansu "Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych". W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee. Spółka utworzyła rezerwę na ustawowe odsetki naliczone na dzień 31 grudnia 2017 roku w kwocie 220 tys. PLN. W dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

22. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie oraz na odsetki. W dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania.

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.

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 BWHS Bartkowiak Wojciechowski Hałupczak Springer Sp. jawna. W związku z wykupem wszystkich 33 obligacji w czerwcu 2017 r. hipoteka na nieruchomości wygasła.

23. SPRAWY SĄDOWE

INFORMACJA O POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SPÓŁKI

W 2017 roku Magna Polonia S.A. 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. Spółka złożyła apelację od wyroku. Na rozprawie apelacyjnej w dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania.

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

W dniu 6 grudnia 2013 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty w wysokości 185 mln PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Emitel, Magna Polonia dochodzi zapłaty kwoty głównej 185 mln PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 167 mln PLN od dnia 3 października 2013 roku do dnia zapłaty oraz od kwoty 18 mln PLN od dnia 27 listopada 2013 roku do dnia zapłaty. Roszczenia objęte ww. pozwem związane są z transakcją zbycia przez Spółkę na rzecz Emitel Sp. z o.o. 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą Romford Investments Sp. z o.o., będącej w dacie dokonywania w/w transakcji jedynym wspólnikiem spółki pod firmą INFO-TV-OPERATOR sp. z o.o., w ramach której Emitel Sp. z o.o. naruszyła ciężące na niej zobowiązanie do zachowania poufności, dopuszczając się przy tym czynu nieuczciwej konkurencji. Dochodzone pozwem roszczenia obejmują, w zależności od rozpatrywanej podstawy prawnej dochodzonych ewentualnie roszczeń: 1. wartość roszczenia o zapłatę kar umownych z tytułu naruszenia umowy o zachowaniu poufności z dnia 1 grudnia 2011 roku w łącznej kwocie 2 100 tys. PLN oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN; 2. wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.); 3. wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j.: Dz. U. 2003r., nr 153, poz. 1503 z późn. zm.). Spółka zastrzegła w złożonym w dniu 6 grudnia 2013 roku pozwie możliwość rozszerzenia w przyszłości żądania pozwu o dalsze kwoty (w tym związane z korzyściami osiągniętymi przez EMITEL Sp. z o.o. w związku z świadczeniem usług radiodfuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W sprawie zamknięto etap przeprowadzania dowodów osobowych (przesłuchania świadków i przedstawicieli Stron), Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego do spraw wyceny przedsiębiorstw m.in. na okoliczność wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia i na obecnym etapie postępowania procedowana jest sprawa wyboru biegłego.

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. Zarówno Spółka jak i pozwany Roman Karkosik złożyli apelację od wyroku.

W dniu 31 maja 2017 r. odbyła się rozprawa apelacyjna. W dniu 9 czerwca Sąd Apelacyjny ogłosił wyrok, zgodnie z którym zmienił zaskarżony wyrok Sądu I instancji jedynie w punkcie (1) w ten sposób, że podtrzymał wyrok I instancji w części dotyczącej zasądzonej od Romana Karkosika na rzecz Magna Polonia S.A. kwoty 1.500 tys. PLN oraz kosztów procesu i odsetek, oddalając powództwo Spółki o odsetki ustawowe od kwoty 1.500 tys. PLN za okres od 31 maja 2014r. do 6 listopada 2014 roku oraz oddalając apelację pozwanego w pozostałej części; Sąd Apelacyjny zasądził też od Magna Polonia S.A na rzecz Romana Karkosika 4 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania apelacyjnego. Wyrok jest prawomocny. Kwota zasądzona przez Sąd została w całości zapłacona Spółce przez pozwanego.

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

W dniu 4 marca 2015 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zobowiązanie pozwanego, tj. Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie od Magna Polonia S.A. 133 400 akcji zwykłych na okaziciela spółki pod firmą Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 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. PLN, jednak Sputnik 1 FIZAN nie zawarł umowy na podstawie ww. porozumienia. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony. W dniu 2 lutego 2016 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok zobowiązujący Sputnik 1 FIZAN do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie 133.400 akcji spółki Awbud SA za łączną cenę 1.107 tys. PLN oraz zasądzający na rzecz Magna Polonia kwotę 63 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania. Wyrok jest prawomocny, na rozprawie apelacyjnej w dniu 22 listopada 2017 roku. Sąd Apelacyjny oddalił apelację pozwanego. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Sputnik 1 FIZAN zapłacił na rzecz Magna Polonia SA koszty sądowe postępowania zasądzone przez Sąd Okręgowy w Warszawie, nie dokonał jednak zapłaty na rzecz Magna Polonia SA ceny sprzedaży akcji spółki Awbud S.A.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 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.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Magna Polonia SA 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 tys. 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. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W dniu 9 lutego 2018 roku Sąd wydał postanowienie w przedmiocie zawieszenia postępowania w sprawie do czasu rozstrzygnięcia przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie w sprawie o sygn. akt VI ACa 1620/15.

Nakaz zapłaty przeciwko Corponet Sp. z o.o. i Magna Polonia SA jako dłużnikom solidarnym

W dniu 30 marca 2017 roku Magna Polonia S.A. otrzymała nakaz zapłaty solidarnie ze spółką Corponet Sp. z o.o. kwoty 575 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami maksymalnymi za opóźnienie od 04.03.2017r. oraz kosztami postępowania w kwocie 14 tys. PLN, z tytułu poręczenia udzielonego przez Spółkę do umowy pożyczki zawartej przez Corponet Sp. z o.o. (jako pożyczkobiorcą) z osobą fizyczną (jako pożyczkodawcą) w dniu 30 sierpnia 2016 roku. Nakaz zapłaty jest prawomocny. Spółka i Corponet Sp. z o.o. porozumieli się z wierzycielem co do przesunięcia terminu zapłaty kwoty zasądzonej nakazem zapłaty. Kwota zasądzona nakazem zapłaty została zapłacona wierzycielowi w całości przez Magna Polonia SA w czerwcu 2017 roku.

24. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie		Koszty finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	3	3	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	106	84	0	6
Corponet Sp. z o.o.	58	63	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	8	8	0
Razem jednostki powiązane	167	158	8	6

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		Należności handlowe i pozostałe	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	64	49	4	2
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	2 367	2 123	0	0
Corponet Sp. z o.o.	880	1 144	604	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	6	0	0
Razem jednostki powiązane	3 311	3 322	608	2

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		Zobowiązania handlowe i pozostałe	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Magna Sp. z o.o.S.K.A	0	0	1	2
Magna Polonia Sp. z o.o.	193	6	0	1
Razem jednostki powiązane	193	6	1	3

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

25. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

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. Dnia 19 lipca 2017 roku Spółka zawarła umowę przeniesienia wierzytelności tytułem przeniesienia wkładu na kapitał zakładowy Agroimmoinvest Sp. z o.o. Zgodnie z umową Spółka przenosi całą wierzytelność z tytułu pożyczki wraz z zabezpieczającą ją hipoteką w zamian za udziały, w podwyższonym kapitale zakładowym. Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z porozumieniem pomiędzy Agroimmoinvest Sp. z o.o. a Magna Polonia S.A. nastąpiło cofnięcie objęcia 1 538 udziałów w podwyższonym kapitale Agroimmoinvest w zamian za pożyczkę Pana Mirosława Janisiewicza. Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z umową objęcia 114 000 sztuk udziałów w ramach podwyższenia kapitału w Spółce Sleda Sp. z o.o. za wkład niepieniężny w postaci pożyczki zawartej między Magna Polonia S.A., Panem Mirosławem Janisiewiczem. Na dzień bilansowy w/w podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

26. INSTRUMENTY FINANSOWE

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	8 670	0	8 670
Aktywa w jednostkach podporządkowanych	11 973	3 303	11 973	3 303
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	880	1 142	880	1 142
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	587	344	587	344
Udzielone pożyczki	204	7 479	204	7 479
Należności handlowe i pozostałe należności	662	159	662	159
Środki pieniężne	0	23	0	23

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu leasingu	52	332	52	332
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	332	0	332
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	193	0	193	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 372	1 451	1 372	1 451

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.

26A. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.12.2017		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	587	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	880
Udzielone pożyczki	-	-	204

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.12.2016		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	8 670
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	344	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	1 142
Udzielone pożyczki	-	-	7 479

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.

27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą obligacje, umowy leasingu finansowego oraz udzielane, otrzymane pożyczki oraz udziały i akcje w innych podmiotach.

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

Ryzyko zmiany stóp procentowych

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

Instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu mogą narażać Spółkę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Spółka posiada krótkoterminowe (do 12 miesięcy) dłużne papiery wartościowe korporacyjne utrzymywane do terminu wymagalności o stałym oprocentowaniu. Na 31 grudnia 2017 roku w portfelu Spółki znajdowały się obligacje wyemitowane przez 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 Spółki ryzykiem kredytowym jest wartość należności oraz wartość portfela zakupionych dłużnych papierów wartościowych.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu udzielonych pożyczek i odsetek, w tym:	204	7479
- brutto	204	9602
- utrata wartości	0	-2123
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	21	1
- brutto	21	1
- utrata wartości	0	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Pozostałe należności, w tym:	641	158
- brutto	641	158
- utrata wartości	0	0
Razem należności	866	7 638
Obligacje korporacyjne, w tym:	880	1 142
- brutto	880	4 467
- utrata wartości	0	-3 325

Ryzyko utraty płynności

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

	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesiący	od 3 miesiący do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	Razem
31.12.2017					
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5	15	32	0	52
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	535	44	0	0	579
31.12.2016					
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	332	0	332
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16	50	266	0	332
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	461	36	0	0	497

Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

Istnieje ryzyko, że akcje i udziały znajdujące się w portfelu inwestycyjnym Spółki będą charakteryzowały się niską płynnością obrotu. Sytuacja taka może przełożyć się na ograniczenie możliwości wyjścia przez Spółkę z inwestycji i realizacji zysków. W dalszej kolejności przełożyć się to może na spadek wyników finansowych Spółki, a przez to na spadek wartości akcji Spółki. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego w portfelu inwestycyjnym Spółki 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 Spółki uzależniona jest przede wszystkim od atrakcyjności ekonomicznej poszczególnych spółek tworzących niezależnie od posiadania przez nie statusu spółki publicznej.

Informacje o innych ryzykach związanych z prowadzoną działalnością zostały ujęte w punkcie 2.2 Sprawozdania z działalności.

28. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
a) Zobowiązania ogółem	1 617	2 115
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	-23
c) Zadłużenie netto (a+b)	1 617	2 092
d) Kapitał własny ogółem	21 625	22 576
e) Kapitał ogółem (c+d)	23 242	24 668
Wskaźnik zadłużenia	6,96%	8,48%

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

29. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Zarząd		
Mirosław Janisiewicz	234	360
Tom Ruhan	0	108
Razem	234	468

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

Prokurenci

Edyta Słomska	196	190
Razem	196	190

	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Rada Nadzorcza		
Mirosław Skrycki	6	33
Mirosław Barszcz	0	8
Cezary Gregorczyk	0	23
Bogusław Piwowar	5	23
Przemysław Wipler	6	23
Marian Szotucha	4	15
Piotr Brudnicki	6	0
Łukasz Wielec	2	0
Razem	29	125

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

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

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

W dniu 4 sierpnia 2017 r. Spółka otrzymała od Pana Mariana Szotucha oświadczenie o rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej Magna Polonia SA z dniem 4 sierpnia 2017 roku.

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dnia 8 września 2017 roku Rada Nadzorcza Magna Polonia S.A. dokooptowała do swojego składu Pana Łukasza Wielec powierzając mu funkcję członka Rady Nadzorczej.

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

Kluczowe informacje zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu z działalności Zarządu GK Magna Polonia S.A. oraz zostały zaprezentowane w nocie 25 i nocie 29.

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

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

31. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

LP	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/udziałów	Wartość księgowa akcji/udziałów przed korektą	Korekta wartości księgowej akcji/udziałów	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna	stowarzyszona	4 950	495	-495	0	x	33,00	33,0	0	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność m.in. w zakresie nabywania nieruchomości i pobierania pożytków z ich najmowania	zależna	100	5	0	5	x	100,0	100,0	0	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 842	-31 549	3 293	x	100,0	100,0	0	0
4.	Magna Polonia Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	100	5	0	5	x	100,0	100,0	0	0
5.	Agroimmoinwest Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana ze sprzedażą, kupnem nieruchomości	stowarzyszona	100	8 670	0	8 670	x	20,63	20,63	0	0
Razem						44 017	-32 044	11 973	0	X	X	0	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

31. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)

LP	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) brutto	Aktywa obrotowe	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny							Zobowiązania i rezerwy		
									Ogółem, w tym:							Ogółem, w tym:		
									Zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Zapasy	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	466	56	422	0	156	0	458	331	1 500	0	0	0	-1 225	56	127	127	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	-22	0	0	0	0	1	-78	5	0	0	0	-61	-22	79	79	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	1 095	66	5 591	0	1	0	5 800	3 360	100	0	33 507	0	-30 313	66	2 440	2 440	0
4.	Magna Polonia Sp. z o.o.	3 905	3 046	924	0	724	0	4 829	2 490	5	0	0	0	-561	3 046	2 339	339	2 000
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	-32	10 925	0	487	0	29 674	29 646	11 339	0	18 613	1 538	-1 812	-32	28	28	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

32. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	w tym należne odsetki/dyskonto	Udział w aktywach netto w %
1.	Corponet Sp. z o.o.	C	2018-08-31	214	214	283	69	0,54%
2.	Corponet Sp. z o.o.	D	2018-08-31	300	300	366	66	0,69%
3.	Corponet Sp. z o.o.	E	2018-08-31	200	200	231	31	0,44%
4.	BNY Sp. z o.o.	A	2017-04-22	1 695	1 695	0	556	0,00%
5.	BNY Sp. z o.o.	B	2017-04-22	1 000	1 000	0	305	0,00%
Razem				3 409	3 409	880	1 027	

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

33. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość bilansowa akcji i udziałów*)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1	SOHO DEVELOPMENT	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	2,25	0,00% *)	0,00% *)	-	-
2	RUBICON	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,40	0,00% *)	0,00% *)	-	-
3	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,99	0,00% *)	0,00% *)	-	-
4	BBIDEVNFI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,64	0,00% *)	0,00% *)	-	-
5	MDI ENERGY	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	4,29	0,00% *)	0,00% *)	-	-
6	KCI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,83	0,00% *)	0,00% *)	-	-
7	KREZUS	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,66	0,00% *)	0,00% *)	-	-
RAZEM					12,06				

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 8 lutego 2018 roku Pani Edyta Słomska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji prokurenta Magna Polonia S.A. ze skutkiem na koniec dnia 8 lutego 2018 roku.

W dniu 9 lutego 2018 roku Sąd Okręgowy w Warszawie w sprawie z powództwa Spółki o zapłatę kwoty 617.777.000 PLN przeciwko spółkom T-Mobile Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, Polkomtel sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz P4 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wydał postanowienie w przedmiocie zawieszenia postępowania do czasu rozstrzygnięcia przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie w sprawie o sygn. akt VI ACa 1620/15.

W dniu 23 lutego 2018 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki SLEDE Sp. z o.o. Podwyższenie polegało na utworzeniu 114.000 nowych udziałów w kapitale zakładowym tej spółki, o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 5.700.000,00 PLN. Wszystkie ww. udziały zostały objęte przez Magna Polonia SA, w zamian za aport wierzytelności z tytułu pożyczki udzielonej Panu Mirosławowi Janisiewiczowi.

W dniu 27 lutego 2018 roku Magna Polonia SA, w wykonaniu zobowiązania do pokrycia 1.538 udziałów w kapitale zakładowym Agroimmoinvest sp. z o.o., o wartości nominalnej 1.000,00 PLN jeden udział (o łącznej wartości nominalnej 1.538.000,00 PLN wszystkie udziały) przeniosta ww. 114.000 udziałów w kapitale zakładowym spółki Sleda na Agroimmoinvest.

W dniu 24 kwietnia 2018 roku Spółka powzięła informację o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie ww. podwyższenia kapitału zakładowego spółki Agroimmoinvest Sp. z o.o. Wskutek dokonania rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Agroimmoinvest Spółka posiada aktualnie 3.877 udziałów w kapitale zakładowym tej spółki o łącznej wartości nominalnej 3.877.000,00 PLN stanowiących 30,11% kapitału zakładowego.

W dniu 11 kwietnia 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała do Zarządu Spółki na kolejną, dwunastą kadencję Pana Mirosława Janisiewicza powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 18 kwietnia 2018 roku Magna Polonia S.A. wyemitowała 1 100 imiennych zabezpieczonych obligacji serii T o wartości nominalnej 1 tys. PLN każda, o łącznej wartości nominalnej 1 100 tys. PLN oprocentowanych w wysokości 8% w skali roku, z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2018 roku. Do dnia publikacji sprawozdania objętych zostało 800 obligacji serii T o łącznej wartości nominalnej 800 tys. PLN. Zabezpieczeniem obligacji jest hipoteka umowna na będącej własnością Spółki nieruchomości w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4/96, ustanowiona na rzecz administratora hipoteki - BWHS Bartkowiak Wojciechowski Hałupczak Springer sp. jawna - do kwoty 1 200 tys. PLN.

Warszawa, dnia 27 kwietnia 2018 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Pawlak - Samodzielna Księgową
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....