

**Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku**

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

---



**GRUPA KAPITAŁOWA  
MAGNA POLONIA**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES**

**OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 31 MARCA 2018 ROKU**

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

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

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 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
	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	1 714	137	410	32
Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	-120	-423	-29	-99
Zysk/Strata* brutto	156	-501	37	-117
Zysk/Strata* netto z działalności kontynuowanej	182	-399	44	-93
Zysk/Strata* netto ogółem	182	-399	44	-93
Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	182	-399	44	-93
Całkowity dochód netto	182	-399	44	-93
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	182	-399	44	-93
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-266	-272	-64	-63
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	30	303	7	71
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	318	-46	76	-11
Przepływy pieniężne netto, razem	82	-15	20	-3
Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)**	0,01	-0,03	0,00	-0,01
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
Aktywa razem	33 802	33 495	8 032	8 031
Zobowiązania razem	7 895	7 782	1 876	1 866
Zobowiązania długoterminowe	2 493	2 020	592	484
Zobowiązania krótkoterminowe	5 402	5 762	1 284	1 381
Kapitał własny	25 582	25 388	6 079	6 087
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	25 582	25 388	6 079	6 087
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 308	3 338
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)**	1,84	1,82	0,44	0,44

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,1784 PLN, a w okresie porównawczym - 4,2891 PLN.

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 marca 2018 roku - 4,2085 PLN; na dzień 31 grudnia 2017 roku - 4,1709 PLN.

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### **II. INFORMACJE OGÓLNE**

#### **1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

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

#### **Podstawowy przedmiot działalności:**

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

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

#### **2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

#### **3. OKRESY PREZENTOWANE**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2017 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

#### **4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2018 ROKU**

##### **Zarząd**

Mirosław Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

##### **Rada Nadzorcza**

Mirosław 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

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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.

#### 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 29 maja 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. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

#### 9. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### 10. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności [metoda konsolidacji]	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Spółka celowa nie prowadząca działalności operacyjnej. Została założona w celu przejęcia praw i obowiązków jedynego komplementariusza w spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. [pełna]	100,00%	100,00%
2	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej.	100,00%	100,00%
3	Magna Polonia Sp. z o.o.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej.	100,00%	100,00%
4	Corponet Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie usług kolokacji i transmisji danych. Jedynym udziałowcem spółki jest spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	0,00%	100,00%
5	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Spółka prowadzi komercyjną działalność jako MVNO - (wirtualny operator) w zakresie usług telefonii komórkowej działających w systemie pre-paid pod własną marką. [wyłączona z konsolidacji]	33,00%	33,00%
6	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność związaną ze sprzedażą, kupnem nieruchomości.	20,63%	20,63%
7	Imagis S.A.	Działalność Spółki skoncentrowana na segmencie GIS (System Informacji Geograficznej) - dane mapowe, sprzedaż licencji na mapy cyfrowe, systemy nawigacji, sprzedaż oprogramowania GIS.	0,00%	67,91%
8	Emapa S.A.	Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży systemów geoinformatycznych dla firm transportowych oraz mperatorów monitoringu.	0,00%	100,00%
9	mapGO24 S.A. w likwidacji	Spółka prowadzi działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych. [wyłączona z konsolidacji]	0,00%	58,80%

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

#### Objęcie udziałów Agroimminvest 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.

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 Agroimminvest Sp. z o.o., a Magna Polonia S.A. nastąpiło cofnięcie objęcia 1 538 udziałów w podwyższonym kapitale Agroimmoinvest Sp. z o.o. w zamian za pożyczkę Pana Mirosława Janisiewicza. Następnie dokonano transakcji przeniesienia wyżej wymienionej wierzytelności do Spółki Slede Sp. z o.o. i dalej w zamian za te udziały zostały objęte nowe udziały w Agroimmoinvest Sp. z o.o. Po rejestracji tego podwyższenia Magna Polonia S.A. będzie dysponowała 30,10% udziałem w kapitale zakładowym tej spółki. Na dzień bilansowy ww. podwyższenie nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki następująca spółki nie zostały objęta konsolidacją:

Nazwa spółki	Udział procentowy w kapitale zakładowym spółki
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%
mapGO24 S.A. w likwidacji	58,80%

W poprzednich latach obrotowych Zarząd Spółki podjął decyzję o wyłączeniu spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. z konsolidacji z uwagi na brak istotnego wpływu jej danych finansowych na wyniki Grupy.

Spółka mapGO24 S.A. w likwidacji została wyłączona z konsolidacji swojej spółki bezpośrednio nadrzędnej - Imagis S.A. Posiadane akcje spółki przez Imagis S.A. są w 100% objęte odpisem aktualizującym.'

### 11. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów finansowych. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2018 roku.

### 12. ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2018 roku,
- jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonały uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

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

- dane jednostek zależnych ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonanie odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,

b) korekty konsolidacyjne obejmowały:

- wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązаныmi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
- wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
- wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 grudnia 2017 roku,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 marca 2018 roku na udziałowców mniejszościowych,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek współzależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 marca 2018 roku na udziałowców mniejszościowych w wartości procentowego udziału jednostki dominującej w jednostce współzależnej,
- wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego bilansu kapitału udziałowców nie sprawujących kontroli, stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców nie sprawujących kontroli,
- oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący.

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

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

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

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

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

#### Wartości niematerialne

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

#### Wartość firmy

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

#### Rzeczowe aktywa trwałe

To środki trwałe:

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Leasing

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

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

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.



# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### Aktywa finansowe

Nowy standard MSSF 9 wprowadza odmienną od MSR 39 klasyfikację instrumentów finansowych. Szczegóły oraz porównanie klasyfikacji i sposobu wyceny przedstawione zostały w punkcie 15 niniejszego sprawozdania finansowego.

Zgodnie z MSR 39 "Instrumenty finansowe - ujmowanie i wycena" aktywa finansowe klasyfikowane są do jednej z poniższych kategorii:

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

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

#### **Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

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

#### **Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności**

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

#### **Pożyczki i należności własne**

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

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

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

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

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

#### **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

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

#### **Dzień ujęcia aktywów finansowych**

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

### Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższej od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. Rozchód zapasów wyceniany jest przy użyciu metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

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

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Grupa zalicza głównie:

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

### Rezerwy

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

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

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

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

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

### Kapitał własny

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy (akcyjny), wykazany w wartości nominalnej, z uwzględnieniem przeszacowania z tytułu hiperinflacji,
- pozostałe kapitały obejmujące:
  - kapitał z aktualizacji wyceny,
  - kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej nad ceną nominalną wyemitowanych akcji,
  - kapitał zapasowy,
- zyski zatrzymane, obejmujące nie podzielony zysk lub nie pokrytą stratę z lat ubiegłych, oraz wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

### Akcje własne

Jeśli jednostka nabyła własne instrumenty kapitałowe, to instrumenty te (nabyte udziały/akcje własne) odejmuje się od kapitału własnego. Nabywanie, 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 finansowe.

### Przychody i koszty

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

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

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

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

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

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

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

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### Przychody i koszty finansowe

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

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

### Podatek dochodowy

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

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

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

### Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

#### a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

#### b) Transakcje i salda

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

## 14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

### a) Profesjonalny osąd

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

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

### b) Niepewność szacunków

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

### Utrata wartości aktywów

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

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych. Obecnie model utraty wartości bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych w odróżnieniu od modelu wynikającego z MSR 39, który bazował na koncepcji strat poniesionych.

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

### Wycena rezerw

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

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### 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), Grupa ustala wartość godziwą stosując modele rynkowe powszechnie stosowane przez uczestników rynku bazujące m.in. na porównywalnych transakcjach rynkowych, analizach zdyskontowanych strumieni pieniężnych, transakcjach i wskaźnikach rynkowych dla spółek z danego sektora. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Zarząd Grupy kieruje się profesjonalnym osądem.

### Stawki amortyzacyjne

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

### Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

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

### Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

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

### Aktywo z tytułu podatku odroczonego

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

## 15. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku 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 Grupa nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

### **STANDARDY I INTERPRETACJE MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2018 ROKU**

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym spółki za 2018 rok:

- 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;
- 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;
- 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;
- 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.

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

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

### Zastosowanie MSSF 9 "Instrumenty finansowe"

Zgodnie z nowym standardem aktywa finansowe klasyfikowane są do trzech kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są warunki:

- celem Spółki jest utrzymywanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych;
- postanowienia umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują powstanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty głównej i odsetek od tej kwoty.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, gdy:

- celem Spółki jest zarówno utrzymywanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składnika aktywów finansowych
- warunki umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Pozostałe składniki aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wpływ wdrożenia MSSF 9 na zmianę klasyfikacji aktywów finansowych na 1 stycznia 2018 roku przedstawia poniższa tabela:

Klasy instrumentów finansowych	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Dostępne do sprzedaży	Wyceniane do wartości godziwej przez WF
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Pożyczki udzielone	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Pochodne instrumenty finansowe nie objęte rachunkowością zabezpieczeń	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez WF	Wyceniane do wartości godziwej przez WF
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Obligacje	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Wdrożenie MSSF 9 nie wpłynęło znacząco zarówno na kwoty odpisów na dzień 31 marca 2018 roku. W związku z tym, że skalkulowana na dzień 1 stycznia 2018 roku kwota odpisów z tytułu utraty wartości aktywów zgodnie z przyjętym modelem oczekiwanych strat kredytowych nie różniła się istotnie od kwot odpisów już ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 roku, Spółka skorzystała z możliwości, jaką daje MSSF 9 i nie dokonała przekształcenia danych dotyczących wcześniejszych okresów i dlatego odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Spółki z tytułu wdrożenia tego MSSF.

MSSF 9 nie wprowadził zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

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

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

- MSSF 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;

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

- 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);

### **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 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - Zmiany do programu określonych świadczeń (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- 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 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia 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 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 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;

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

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

### **DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

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

## **16. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH**

W okresie zakończonym 31 marca 2018 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

## **17. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA**

Informacja została przedstawiona w punkcie 14 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku.

## **18. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 31 MARCA 2018 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE**

Informacja została przedstawiona w punkcie 15 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku.

## **19. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE**

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

## **20. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w nocie 17 niniejszego sprawozdania finansowego.

## **21. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY**

Empa S.A. zobowiązana jest wypłacić Imagis S.A. dywidendę w kwocie 1.100 tys. PLN.

## **22. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31 marca 2018 roku.

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 8 305 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 795 tys. PLN, pożyczki udzielone w kwocie 5 660 tys. PLN oraz aktywa przeznaczone do obrotu w kwocie 5 705 tys. PLN.

## **Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**

### **Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku**

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

---

Grupa na dzień 31 marca 2018 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5 402 tys. PLN, z czego 87 tys. PLN zobowiązanie w tytule leasingu finansowego oraz 1 387 tys. PLN zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych oraz 2 022 tys. zobowiązanie z podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.

Zarząd Magna Polonia S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

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

#### **23. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 29 maja 2018 roku.

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

## III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	2	1 714	137
Koszt własny sprzedaży	3	-932	-240
<b>Zysk / Strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>782</b>	<b>-103</b>
Koszty sprzedaży	3	-409	0
Koszty ogólnego Zarządu	3	-750	-455
<b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>		<b>-377</b>	<b>-558</b>
Pozostałe przychody operacyjne	5	267	153
Pozostałe koszty operacyjne	6	-10	-18
<b>Zysk /Strata z działalności operacyjnej</b>		<b>-120</b>	<b>-423</b>
Przychody finansowe	7	568	413
Koszty finansowe	8	-287	-491
Wynik wyceny metodą praw własności		-5	0
<b>Zysk /Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>156</b>	<b>-501</b>
Podatek dochodowy bieżący	10	-17	0
Podatek dochodowy odroczone	10	43	102
<b>Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>182</b>	<b>-399</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
<b>Zysk /Strata netto</b>		<b>182</b>	<b>-399</b>
<b>Całkowity dochód netto</b>		<b>182</b>	<b>-399</b>
<b>Zysk/Strata netto przypadający/a:</b>			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		182	-399
na udziały niekontrolujące		0	0
<b>Całkowity dochód ogółem przypadający:</b>			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		182	-399
na udziały niekontrolujące		0	0
<b>Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego w trakcie okresu obrotowego w PLN</b>			
- podstawowy i rozwodniony		0,01	-0,03
<b>Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN</b>			
- podstawowy i rozwodniony		0,01	-0,03



**Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.****Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku**

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

**2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

Aktywa	Nota	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>20 095</b>	<b>25 898</b>	<b>12 827</b>
Wartość firmy		387	387	36
Wartości niematerialne	12	562	781	5
Rzeczowe aktywa trwałe	13	2 320	2 426	2 551
Nieruchomości inwestycyjne		3 974	3 974	0
Aktywa finansowe	15	9 948	9 957	8 930
Pozostałe należności		1 442	6 954	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	1 462	1 419	1 305
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>13 707</b>	<b>7 597</b>	<b>15 018</b>
Zapasy		7	7	0
Należności handlowe i pozostałe		1 215	1 163	1 872
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	16
Aktywa finansowe	15	12 160	6 184	13 062
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		325	243	68
<b>Aktywa razem</b>		<b>33 802</b>	<b>33 495</b>	<b>27 845</b>
<b>Pasywa</b>	<b>Nota</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.03.2017</b>
<b>Kapitał własny</b>		<b>25 582</b>	<b>25 388</b>	<b>22 852</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego</b>		<b>25 582</b>	<b>25 388</b>	<b>22 852</b>
Kapitał akcyjny	16	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	16	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	16	17 889	17 889	17 889
Pozostałe kapitały	16	13 533	13 533	13 533
<b>Zyski zatrzymane, w tym:</b>		<b>-39 350</b>	<b>-39 544</b>	<b>-42 080</b>
- z lat ubiegłych		-39 532	-41 213	-41 681
- z bieżącego okresu		182	1 669	-399
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
<b>Udziały mniejszości</b>		<b>325</b>	<b>325</b>	<b>0</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>2 493</b>	<b>2 020</b>	<b>2 000</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	0	15	0
Rezerwy	21	488	0	0
Pozostałe zobowiązania	19	2 000	2 000	2 000
Zobowiązania finansowe	17	5	5	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>5 402</b>	<b>5 762</b>	<b>2 993</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 387	1 782	942
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	0	11
Zobowiązania handlowe i pozostałe		3 921	3 860	927
Zobowiązania finansowe	17	94	120	1 113
<b>Pasywa razem</b>		<b>33 802</b>	<b>33 495</b>	<b>27 845</b>

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### 3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
<b>01.01.2018</b>	<b>13 922</b>	<b>20 056</b>	<b>17 889</b>	<b>13 533</b>	<b>-39 544</b>	<b>-468</b>	<b>25 388</b>
Korekta lat ubiegłych	0	0	0	0	12	0	12
<b>01.01.2018 po korekcie błędu</b>	<b>13 922</b>	<b>20 056</b>	<b>17 889</b>	<b>13 533</b>	<b>-39 532</b>	<b>-468</b>	<b>25 400</b>
Całkowity dochód	0	0	0	0	182	0	182
<b>31.03.2018</b>	<b>13 922</b>	<b>20 056</b>	<b>17 889</b>	<b>13 533</b>	<b>-39 350</b>	<b>-468</b>	<b>25 582</b>

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Udziały niedające kontroli	Razem
<b>01.01.2017</b>	<b>13 922</b>	<b>20 056</b>	<b>17 889</b>	<b>13 533</b>	<b>-41 681</b>	<b>-468</b>	<b>23 251</b>
Całkowity dochód	0	0	0	0	1 669	0	1 669
Korekty lat ubiegłych wynikające z konsolidacji Grupy Imagis oraz Agroimmoinvest	0	0	0	0	468	0	468
<b>31.12.2017</b>	<b>13 922</b>	<b>20 056</b>	<b>17 889</b>	<b>13 533</b>	<b>-39 544</b>	<b>-468</b>	<b>25 388</b>

**Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

**4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH**

<i>Przeptyw środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	156	-501
Korekty razem	-321	512
Amortyzacja	325	134
Odsetki i dywidendy	-322	-453
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	0	166
Koszty odsetek	-7	69
Wycena aktywów finansowych	-208	257
Wycena metodą praw własności	5	0
Odpis aktualizujący wartość obligacji	197	197
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	62	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego obligacje	-30	0
Pozostałe korekty	-343	-2
Korekta zobowiązania z tytułu leasingu	0	57
Wartość zlikwidowanych środków trwałych	0	239
Spisanie nierozliczonego zobowiązania wobec leasingodawcy (cesja leasingu)	0	-152
<b>Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym</b>	<b>-165</b>	<b>11</b>
Zmiana stanu zapasów	2	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-110	88
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	24	-288
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	0	-83
<b>Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>-249</b>	<b>-272</b>
Zapłacony podatek dochodowy	-17	0
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-266</b>	<b>-272</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Odsetki otrzymane	0	12
Wpływy ze sprzedaży majątku	0	91
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	0	200
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	30	0
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>30</b>	<b>303</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-32	-46
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	1	0
Inne wpływy finansowe	349	0
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>318</b>	<b>-46</b>
<b>Przeptywy pieniężne netto razem</b>	<b>82</b>	<b>-15</b>
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	243	83
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>325</b>	<b>68</b>

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

#### Segment "Działalność Inwestycyjna i działalność pokrewna"

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

#### Segment "Kolokacja i transmisja danych"

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

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

#### Segment "Geograficzny System Informacji"

W segmencie mieści się działalność spółki Emapa S.A. oraz Imagis S.A. tworzeniu map cyfrowych oraz integracją systemów informatycznych z funkcjonalnością mapową.

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2018 roku					
Aktywa segmentu	33 816	851	12 643	-13 507	33 803
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>33 816</b>	<b>851</b>	<b>12 643</b>	<b>-13 507</b>	<b>33 803</b>
Zobowiązania segmentu	6 680	2 137	14 206	-15 126	7 897
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>6 680</b>	<b>2 137</b>	<b>14 206</b>	<b>-15 126</b>	<b>7 897</b>

#### Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

Przychody segmentu ogółem	2	0	1 876	103	1 981
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	0	1 611	103	1 714
Pozostałe przychody operacyjne	2	0	265	0	267
Koszty segmentu ogółem	-359	-45	-1 696	-1	-2 101
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-354	-45	-1 691	-1	-2 091
Pozostałe koszty operacyjne	-5	0	-5	0	-10
<b>Wynik segmentu</b>	<b>-357</b>	<b>-45</b>	<b>180</b>	<b>102</b>	<b>-120</b>
<b>Przychody i koszty finansowe</b>	<b>53</b>	<b>-19</b>	<b>-36</b>	<b>283</b>	<b>281</b>
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	-5
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-304</b>	<b>-64</b>	<b>144</b>	<b>385</b>	<b>156</b>
Podatek dochodowy	44	0	-18	0	26
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-260</b>	<b>-64</b>	<b>126</b>	<b>385</b>	<b>182</b>

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2017 roku</b>					
Aktywa segmentu	31 610	959	0	-4 724	27 845
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>31 610</b>	<b>959</b>	<b>0</b>	<b>-4 724</b>	<b>27 845</b>
Zobowiązania segmentu	6 698	2 321	0	-4 026	4 993
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>6 698</b>	<b>2 321</b>	<b>0</b>	<b>-4 026</b>	<b>4 993</b>
<b>Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku</b>					
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>153</b>	<b>137</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>290</b>
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	137	0	0	137
Pozostałe przychody operacyjne	153	0	0	0	153
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>-464</b>	<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>-240</b>	<b>-713</b>
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-455	0	0	-240	-695
Pozostałe koszty operacyjne	-9	-9	0	0	-18
<b>Wynik segmentu</b>	<b>-311</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>-240</b>	<b>-423</b>
<b>Przychody i koszty finansowe</b>	<b>-70</b>	<b>-34</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>-78</b>
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-381</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>-214</b>	<b>-501</b>
Podatek dochodowy	102	0	0	0	102
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-279</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>-214</b>	<b>-399</b>

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### 2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
Przychody ze sprzedaży	1 714	137
Pozostałe przychody operacyjne	267	153
Przychody finansowe	568	413
<b>Razem:</b>	<b>2 549</b>	<b>703</b>

### 3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	325	134
Zużycie materiałów i energii	240	8
Usługi obce	221	359
Podatki i opłaty	43	4
Koszty pracownicze	895	169
Inne koszty rodzajowe	367	21
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>2 091</b>	<b>695</b>
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-409	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-750	-455
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>932</b>	<b>240</b>

### 4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
<b>Liczba pracowników</b>		
Zarząd	4	1
Kadra zarządzająca	5	0
Pracownicy	29	1
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1
<b>Razem:</b>	<b>39</b>	<b>3</b>

Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	743	121
Składki na ubezpieczenie społeczne	92	5
Inne świadczenia pracownicze	13	1
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	47	42
<b>Razem koszty zatrudnienia:</b>	<b>895</b>	<b>169</b>

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

#### **5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
Zwrot kosztów sądowych	18	0
Dotacje na zakup środków trwałych	242	0
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	153
<i>Spisanie nierozliczonego zobowiązania wobec leasingodawcy (cesja leasingu)</i>	0	153
Otrzymane odszkodowanie	5	0
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	2	0
<b>Razem</b>	<b>267</b>	<b>153</b>

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

#### **6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	9
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	248
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	257
Opłaty sądowe i egzekucyjne	5	0
Zwrot niewykorzystanej części ubezpieczenia komunikacyjnego	0	8
Naprawy powypadkowe samochodów	5	0
Pozostałe	0	1
<b>Razem:</b>	<b>10</b>	<b>18</b>

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

#### **7. PRZYCHODY FINANSOWE**

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	198	199
Odsetki od udzielonych pożyczek	124	213
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	208	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość obligacji	30	0
Pozostałe	8	1
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>568</b>	<b>413</b>

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

#### **8. KOSZTY FINANSOWE**

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	0	5
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	0	20
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	1	3
Koszty odsetek budżetowych	6	1
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	257
Odpis aktualizujący wartość aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności	197	196
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	62	0
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	8	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	13	0
Pozostałe	0	9
<b>Razem koszty finansowania zewnętrznego</b>	<b>287</b>	<b>491</b>

#### **9. DYWIDENDY**

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

#### **10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY**

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
<b>Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej</b>		
Podatek bieżący	-17	0
Podatek odroczony	43	102
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-45	-532
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-45	-532
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-9	-101

#### **Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania**

Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-66	-63
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	3	0
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	23	2
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	68	102
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-47	-47
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	45	107
Podatek bieżący	-17	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	43	102
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu</b>	<b>26</b>	<b>102</b>



# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.03.2018	Na dzień 31.12.2017	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki</b>			
Rezerwy na koszty	23	11	12
Rezerwa na urlopy	11	11	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	1	1	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	137	136	1
Trwała utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	6 088	6 088	0
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	58	97	-39
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	2	2	0
Odpis aktualizujący należności z tytułu naliczonych odsetek	0	41	-41
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	681	676	5
Odpis aktualizujący pożyczki	455	423	32
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	2	9	-7
Przychody rozłożone w czasie	22	22	0
Strata podatkowa	1 612	1567	45
Pozostałe	14	10	4
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-7 238	-7 238	0
<b>Razem</b>	<b>1 868</b>	<b>1 856</b>	<b>12</b>

### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki

Naliczone a nie otrzymane odsetki	455	480	-25
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	-71	-65	-6
Skorygowane przychody ze sprzedaży	22	22	0
<b>Razem</b>	<b>406</b>	<b>437</b>	<b>-31</b>
Zaokrąglenia		0	0
<b>Prezentacja w bilansie, z tego:</b>	<b>1 462</b>	<b>1 419</b>	<b>43</b>

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	9 106	9 094	12
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-7 238	-7 238	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	406	437	31
Korekta bilansu otwarcia spółki włączonej do konsolidacji w trakcie roku	0	0	0

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utraty 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 lat ubiegłych.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 marca 2018 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 9 106 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 406 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 462 tys. PLN.

### **11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ**

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

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

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

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

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	182	-399
Wyłączenie zysku/straty* na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	182	-399

  

<i>Liczba akcji</i>	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 922	13 922

  

<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	182	-399
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	182	-399
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,01	-0,03

  

<i>Działalność zaniechana</i>		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

## 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>				
na 01.01.2017	6	1 025	1 708	2 739
Zwiększenia	3	38	0	41
zakup bezpośredni	2	38	0	40
przeksięgowanie między grupami	1	0	0	1
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 31.12.2017	9	1 063	1 708	2 780
na 01.01.2018*	0	1 025	1 755	2 780
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 31.03.2018	0	1 025	1 755	2 780
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>				
na 01.01.2017	-200	0	-719	-919
Zwiększenia	-5	-528	-547	-1 080
amortyzacja za rok	-5	-528	-547	-1 080
na 31.12.2017	-205	-528	-1 266	-1 999
na 01.01.2018*	0	-513	-1 486	-1 999
Zwiększenia	0	-128	-91	-219
amortyzacja za rok	0	-128	-91	-219
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 31.03.2018	0	-641	-1 577	-2 218
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
na 31.12.2017	214	1 591	442	781
na 31.03.2018	0	384	178	562

\* dokonano korekty bilansu otwarcia pomiędzy poszczególnymi kategoriami wartości niematerialnych i prawnych.

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
na 01.01.2017	3 010	422	1 832	200	160	5 624
Zwiększenia	0	124	0	5	0	129
zakup bezpośredni	0	124	0	5	0	129
Zmniejszenia	-239	-73	-929	0	-160	-1 401
z tytułu likwidacji	-239	0	0	0	0	-239
z tytułu sprzedaży	0	-70	-929	0	0	-999
rozliczenie zakupu	0	0	0	0	-160	-160
inne	0	-3	0	0	0	-3
na 31.12.2017	2 771	473	903	205	0	4 352
na 01.01.2018*	2 771	473	903	205	0	4 352
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2018	2 771	473	903	205	0	4 352
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>						
na 01.01.2017	-592	-359	-1 251	-133	0	-2 335
Zwiększenia	-203	-78	-225	-28	0	-534
amortyzacja za rok	-203	-78	-225	-28	0	-534
Zmniejszenia	175	40	728	0	0	943
z tytułu sprzedaży	175	36	728	0	0	939
inne	0	4	0	0	0	4
na 31.12.2017	-620	-397	-748	-161	0	-1 926
na 01.01.2018*	-620	-397	-748	-161	0	-1 926
Zwiększenia	-50	-13	-36	-7	0	-106
amortyzacja za rok	-50	-13	-36	-7	0	-106
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2018	-670	-410	-784	-168	0	-2 032
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
na 31.12.2017	2 151	76	155	44	0	2 426
w tym w leasingu	0	0	155	0	0	155
na 31.03.2018	2 101	63	119	37	0	2 320
w tym w leasingu	0	0	119	0	0	119

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

### 14. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

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

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### 15. AKTYWA FINANSOWE

	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	794	587	87
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	117	116	113
Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0	8 817
Aktywa przeznaczone do obrotu	5 705	5	0
Aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych	9 832	9 836	0
- akcje/udziały stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	9 832	9 836	0
Udzielone pożyczki	5 660	5 597	12 975
<b>Razem:</b>	<b>22 108</b>	<b>16 141</b>	<b>21 992</b>
długoterminowe	9 948	9 957	8 930
krótkoterminowe	12 160	6 184	13 062

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

### 15A. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne***	Bilans zamknięcia 31.03.2018
Rasting*	0	0	140	0	0	-140	0
BNY**	0	0	57	-30	0	-27	0
Pozostałe	116	0	1	0	0	0	117
<b>Razem, w tym:</b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>198</b>	<b>-30</b>	<b>0</b>	<b>-167</b>	<b>117</b>
Kapitał	45	0	0	-30	0	30	45
Odsetki	71	0	198	0	0	-197	72
Emitent	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
Rasting*	0	0	569	0	0	-569	0
BNY**	0	0	172	0	0	-172	0
Pozostałe	112	0	4	0	0	0	116
<b>Razem, w tym:</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-741</b>	<b>116</b>
Kapitał	45	0	0	0	0	0	45
Odsetki	67	0	745	0	0	-741	71

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

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

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### 15B. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE I AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	Wyłączona	495
Agroimmoinvest Sp. o.o.	Warszawa	20,6%	20,6%	Metoda Praw Własności	9 836
<b>Razem:</b>					<b>10 331</b>
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-495
w tym przypadający na bieżący okres					0
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>					<b>9 836</b>

Dnia 29 czerwca 2017 roku spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. nabyła 452 147 szt. akcji Imagis S.A. za łączną kwotę 127 tys. PLN. Dnia 5 czerwca 2017 roku Jednostka dominująca 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. Tym samym stała się jedynym, 100% udziałowcem spółki Selskap Sp. z o.o.

Dnia 19 lipca 2017 roku Spółka objęła 2 236 sztuk udziałów Spółki Agroimmoinwest Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1 tys. PLN jeden udział, o łącznej wartości nominalnej 2 239 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.

Po przeprowadzeniu wyżej opisanej transakcji objęcia udziałów w Agroimmoinwest, Magna S.A. posiada 20,63 % udziałów w kapitale tej spółki. W związku z tym spółka Agroimmoinwest 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. 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.

### 15C. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
Akcje	0	0
Akcje razem	0	0
Instrumenty pochodne	587	344
Wycena instrumentu pochodnego	208	-257
Instrumenty pochodne razem	795	87
<b>Razem</b>	<b>795</b>	<b>87</b>

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

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.

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### 15D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2018	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2018
RG Ventures***	5 450	0	123	0	0	-61	5 512
Inne	147	0	1	0	0	0	148
<b>Razem, w tym:</b>	<b>5 597</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-61</b>	<b>5 660</b>
Kapitał	5 140	0	0	0	0	0	5 140
Odsetki	457	0	124	0	0	-61	520

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2017	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2017
Roman Karkosik*	1 809	0	76	-1 500	-300	-85	0
Mirosław Janisiewicz**	5 615	0	151	0	0	-5766	0
RG Ventures***	5 200	0	500	0	0	-250	5 450
Better Solution	210	0	2	-200	-12	0	0
Inne	141	0	6	0	0	0	147
<b>Razem, w tym:</b>	<b>12 975</b>	<b>0</b>	<b>735</b>	<b>-1 700</b>	<b>-312</b>	<b>-6 101</b>	<b>5 597</b>
Kapitał	11 532	0	0	-1 700	0	-4 692	5 140
Odsetki	1 443	0	735	0	-312	-1 409	457

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

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

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

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

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

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

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

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

### 16. KAPITAŁY

#### KAPITAŁ AKCYJNY

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

#### 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 rezerwy 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.

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

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.

### 17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7	1	583
Zobowiązania z tytułu leasingu	87	119	193
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	5	5	337
<b>Razem, w tym:</b>	<b>99</b>	<b>125</b>	<b>1 113</b>
krótkoterminowe	94	120	1 113
długoterminowe	5	5	0

### 17A. KREDYTY I POŻYCZKI

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym kwotę zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów stanowią ujemne salda na rachunkach bankowych.

### 17B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Nie dłużej niż 1 rok	87	119	193
Od 1 roku do 5 lat	5	5	0
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>92</b>	<b>124</b>	<b>193</b>
Przyszły koszt odsetkowy	1	1	10
<b>Minimalne opłaty leasingowe ogółem</b>	<b>93</b>	<b>125</b>	<b>203</b>

Na dzień 31 marca 2018 roku Grupa posiada sześć środków transportu użytkowanych na podstawie umowy leasingu. Umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawierała żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Spółki nie różni się istotnie od ich wartości księgowej. Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych.

### 17C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

W okresie bieżącym Grupa nie wykazuje salda zobowiązań z tytułu emisji obligacji.

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Spłata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2017
S	332	0	9	0	-330	-11	0	0
<b>Razem</b>	<b>332</b>	<b>330</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>-330</b>	<b>-11</b>	<b>-1 010</b>	<b>0</b>
Kapitał	330	0	0	0	-330	0	0	0
Odsetki	2	0	9	0	0	-11	0	0

# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

## 18. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie		Koszty finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	1	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	27	25	0	0
Corponet Sp. z o.o.	15	14	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	0	2	1
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>43</b>	<b>40</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

	Należności handlowe i pozostałe		
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	0	0	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	4	4	3
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	0	0	0
Corponet Sp. z o.o.	611	604	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	1	0	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>616</b>	<b>608</b>	<b>4</b>

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji		
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Magna Sp. z o.o.S.K.A	2 395	2 367	2 148
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	66	64	55
Corponet Sp. z o.o.	797	880	1 056
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	0	6
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>3 258</b>	<b>3 311</b>	<b>3 265</b>

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Magna Polonia Sp. z o.o.	193	193	191
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>193</b>	<b>193</b>	<b>191</b>

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe		
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Magna Polonia Sp. z o.o.S.K.A	0	1	20
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>20</b>

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

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A uzyskała przychód z tytułu odsetek od obligacji Corponet w kwocie 6 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu emisji obligacji Corponet w kwocie 567 tys. PLN oraz należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 2 tys. PLN oraz posiada zobowiązanie wobec Magna Polonia Sp. z o.o. z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 6 tys. PLN.
- Magna Polonia Sp. z o.o. posiada należność od Imagis S.A. z tytułu zakupionej od banków wierzytelności w kwocie 10.480 tys. PLN.
- Magna Polonia Sp. z o.o. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 31 tys. PLN.
- Imagis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 275 tys. PLN.
- Emapa S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Imagis S.A. w kwocie 280 tys. PLN.
- Imagis S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Emapa S.A. w kwocie 12 tys. PLN z tytułu dostaw i usług oraz należność z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 1.100 tys. PLN.



# Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

### za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

W okresie porównawczym miały miejsce następujące transakcje między jednostkami powiązаныmi:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od obligacji Corponet w kwocie 25 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu emisji obligacji Corponet w kwocie 561 tys. PLN oraz należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 2 tys. PLN oraz posiada zobowiązanie wobec Magna Polonia Sp. z o.o. z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 6 tys. PLN.
- Magna Polonia Sp. z o.o. posiada należność od Imagis S.A. z tytułu zakupionej od banków wierzytelności w kwocie 10.449 tys. PLN.
- Magna Polonia Sp. z o.o. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 561 tys. PLN.
- Imagis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 1.098 tys. PLN.
- Emapa S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Imagis S.A. w kwocie 1.148 tys. PLN.
- Imagis S.A. wykazuje należność od Emapa w kwocie 4 tys. PLN z tytułu dostaw i usług oraz należność z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 1.100 tys. PLN.

#### **19. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA**

Jednostka dominująca 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 Slede Sp. z o.o. za wkład niepieniężny w postaci pożyczki zawartej między Magna Polonia S.A., Panem Mirosławem Janisiewiczem. Udziały w Slede Sp. z o.o. zostały wykazane w niniejszym sprawozdaniu jako aktywa przeznaczone do obrotu.

#### **20. TRANSAKcje CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ**

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

#### **21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

##### **AKTYWA WARUNKOWE**

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

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

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

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

W dniu 9 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła ze spółką Imagis S.A. umowę zastawu cywilnego oraz zastawu rejestrowego na akcjach w kapitale zakładowym spółki pod firmą: Emapa Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Na mocy tej umowy Imagis S.A. ustanowił na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. zastaw cywilny oraz zastaw rejestrowy na wszystkich, tj. 200.000 niezdematerializowanych, imiennych akcjach posiadanych przez Imagis S.A. w kapitale zakładowym Emapa S.A., przy czym wpis zastawu rejestrowego do rejestru zastawów nastąpił z dniem 16 grudnia 2015 roku, zgodnie z postanowieniem Sądu dla m.st. Warszawy XI Wydział Gospodarczy - Rejestru Zastawów z dnia 15 grudnia 2015 roku. Zastaw na akcjach Emapa S.A. zabezpiecza spłatę przez Imagis S.A. zadłużenia finansowego wynikającego z wierzytelności bankowych na łączną kwotę 17.073 tys. PLN, nabytych przez Magna Polonia Sp. z o.o. od Banku Zachodniego WBK S.A. oraz od Banku BGŻ BNP Paribas S.A. Dodatkowym zabezpieczeniem spłaty ww. wierzytelności przez Imagis S.A. jest także weksel własny in blanco wystawiony przez Imagis S.A. z deklaracją wekslową ustalającą warunki wypetnienia weksla.

## ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie oraz na odsetki. 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 Sp. z o.o. 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 Sp. z o.o. W świetle roszczeń Spółki wobec Emitel Sp. z o.o. zgłoszonych w tym postępowaniu (sygn. akt XVI GC 2042/13), w szczególności zgromadzonych w toku tego postępowania dowodów, żądanie zgłoszone przez Emitel Sp. z o.o. jest całkowicie bezzasadne i w ocenie Spółki nie ma podstaw do tworzenia rezerwy na poczet tego zobowiązania.

## **22. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ**

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2018 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

### **POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ 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 przedsięwzięcia m.in. na okoliczność wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia i na obecnym etapie postępowania procedowana jest sprawa wyboru biegłego.

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

#### za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 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 S.A., powód dochodzi zapłaty kwoty 2 100 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. w dniu 1 grudnia 2011 roku.

Magna Polonia kwestionuje w całości żądanie pozwu.

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

W dniu 26 listopada 2016 roku Spółka skierowała do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 617 777 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 sygn. akt VI ACa 1620/15.

W Grupie Kapitałowej Imagis w I kwartale 2018 roku toczyły się następujące postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

1) postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXV Wydział Cywilny, sygn. akt XXV C 959/14, przeciwko IMAGIS S.A. oraz trzem innym podmiotom (łącznie), o solidarną zapłatę odszkodowania w wysokości 450 tys. PLN z powództwa Pawła Białasa. Powództwo zostało oddalone wyrokiem z dnia 16 grudnia 2015 roku. W dniu 8 lutego 2016 roku Paweł Białas wniósł do Sądu Apelacyjnego w Warszawie apelację od ww. wyroku. W dniu 26 lutego 2018 roku Sąd Apelacyjny podtrzymał decyzję Sądu Okręgowego.

2) postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy, z powództwa IMAGIS S.A. przeciwko NaviExpert Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (obecnie Telmatics Technologies Sp. z o.o.), o wygezekwowanie należnego Spółce wynagrodzenia na kwotę 362 tys. PLN, plus odsetki liczone od dnia 25 października 2012 roku. W dniu 15 maja 2017 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy w Warszawie wydał wyrok zgodnie z którym zasądził na rzecz Imagis S.A.:

- w I sprawie (XXVI GC 75/13) - kwotę 194 tys. PLN wraz z odsetkami za zwłokę w wysokości określonej na podstawie art. 56 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa, liczonymi od dnia 25 października 2012 roku,

- w II sprawie (XXVI GC 151/13) - kwotę 168 tys. PLN wraz z odsetkami za zwłokę w wysokości określonej na podstawie art. 56 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa liczonymi od dnia 17 listopada 2012 roku,

- kwotę 27 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu.

3) postępowanie sądowe z powództwa IMAGIS S.A. przeciwko Marcinowi Niewęglowskiemu o zwrot kwoty 900 tys. PLN. Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Warszawie pod sygn. akt XXVI GC 1094/14. W postępowaniu tym Marcin Niewęglowski wytoczył powództwo wzajemne przeciwko Spółce na kwotę 959 tys. PLN tytułem odprawy i wynagrodzenia. W marcu 2016 roku zapadł nieprawomocny wyrok, w którym Sąd zasądził od Marcina Niewęglowskiego na rzecz IMAGIS S.A. 900 tys. PLN wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 2 października 2014 roku do dnia zapłaty, oddalił powództwo wzajemne Marcina Niewęglowskiego przeciwko IMAGIS S.A. w całości oraz zasądził od Marcina Niewęglowskiego na rzecz IMAGIS S.A. koszty procesu oraz koszty zastępstwa procesowego. Pozwany wniósł apelację od tego wyroku. W dniu 21 lutego 2018 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok oddalający apelację pozwanego - Marcina Niewęglowskiego od wyroku wydanego przez Sąd Okręgowy w sprawie z powództwa IMAGIS S.A. przeciwko Marcinowi Niewęglowskiemu o zapłatę oraz z powództwa wzajemnego Marcina Niewęglowskiego przeciwko Imagis S.A. o zapłatę. Wyrok jest prawomocny.

4) postępowanie przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Warszawie w sprawie decyzji z dnia 10 lutego 2016 roku wydanej przez Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie utrzymującej w mocy kolejną decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej z dnia 3 listopada 2015 roku, w której określił on wysokość zobowiązania IMAGIS S.A. z tytułu podatku VAT za czerwiec, lipiec, październik, listopad i grudzień 2012 roku oraz kwotę podatku do zapłaty, w wysokości 1.989 tys. PLN. Decyzja jest wymagalna. Spółka odwołała się od decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. W dniu 28 kwietnia 2017 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie. Spółka wystąpiła o pisemne uzasadnienie wyroku. Wyrok jest prawomocny.

5) postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie z powództwa IMAGIS SA przeciwko TUIr Allianz Polska S.A., o zapłatę odszkodowania w kwocie 31.112 tys. PLN wraz z odsetkami za opóźnienie w wysokości ustawowej do dnia zapłaty, w związku z wystąpieniem szkód majątkowych mających źródło w Nieprawidłowych Zachowaniach Osoby Ubezpieczonej (byłego Prezesa Zarządu Imagis S.A. - Marcina Niewęglowskiego), dotyczących inwestycji w przedsiębiorstwo GPS Konsorcjum Sp. z o.o. oraz udzielenia finansowania na rzecz grupy kapitałowej PC Guard. Pozew o zapłatę odszkodowania został złożony do sądu przez IMAGIS S.A. w dniu 6 marca 2018 roku w następstwie odmowy wypłaty zgłoszonego przez IMAGIS S.A. w dniu 5 października 2016 roku do TUIr Allianz Polska S.A. roszczenia na kwotę 47.019 tys. PLN w ramach ubezpieczenia „Allianz D&O Protect” dot. odpowiedzialności cywilnej członków władz IMAGIS S.A. z tytułu objęcia przez IMAGIS S.A. nieodpowiednio zabezpieczonych obligacji PC Guard S.A. i CG Finanse S.A., udzielenia CG Finanse nieodpowiednio zabezpieczonej pożyczki pieniężnej oraz z tytułu utraty wartości udziałów GPS Konsorcjum Sp. z o.o. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

## Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

### 23. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
Zarząd		
Mirosław Janisiewicz	99	90
<b>Razem</b>	<b>99</b>	<b>90</b>

#### Prokurenci

Edyta Słomska	47	42
<b>Razem</b>	<b>47</b>	<b>42</b>

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.

	Za okres 01.01.2018- 31.03.2018	Za okres 01.01.2017- 31.03.2017
Rada Nadzorcza		
Mirosław Skrycki	0	1
Bogusław Piwowar	0	1
Przemysław Wipler	0	1
Marian Szolucha	0	1
Piotr Brudnicki	0	1
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>5</b>

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 Szolucha.

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 roku Spółka otrzymała od Pana Mariana Szolucha 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.

### 24. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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. złotych 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.

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

W dniu 25 kwietnia 2018 roku spółka Emapa S.A. podpisała umowę kredytową z Alior Bank S.A. na kredyt w rachunku bieżącym, na kwotę 500 tys. PLN z terminem spłaty 24 kwietnia 2019 roku. Umowa stanowi, że środki z kredytu przeznaczone są na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej kredytobiorcy.

**Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku**

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

---

Warszawa, dnia 29 maja 2018 roku

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu**

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

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

.....