

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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 GRUDNIA 2018 ROKU

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II. INFORMACJE OGÓLNE	3
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	15
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	15
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	16
3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
1. SEGMENTY OPERACYJNE	20
2. PRZYCHODY	22
3. KOSZTY RODZAJOWE	22
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	22
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	23
7. PRZYCHODY FINANSOWE	24
8. KOSZTY FINANSOWE	24
9. DYWIDENDY	24
10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY	25
11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	26
12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	27
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	28
14. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	28
15. AKTYWA FINANSOWE	29
16. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	32
17. KAPITAŁY	32
18. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	33
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	33
20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	34
21. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	35
22. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	36
23. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	36
24. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	36
25. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	37
26. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	39
27. INSTRUMENTY FINANSOWE	40
28. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	40
29. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	41
30. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	42
31. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	43

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	6 445	2 350	1 510	554
Pozostałe przychody operacyjne	1 221	713	286	168
Przychody finansowe	1 524	4 421	357	1 042
Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	-1 314	-1 580	-308	-372
Zysk/Strata* brutto	-5 892	1 496	-1 381	352
Zysk/Strata* netto z działalności kontynuowanej	-4 880	1 669	-1 144	393
Zysk/Strata* netto ogółem	-4 880	1 669	-1 144	393
Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	-4 798	1 669	-1 124	393
Całkowity dochód netto	-4 880	1 669	-1 144	393
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-4 798	1 669	-1 124	393
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 286	-1 783	-301	-420
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-577	1 976	-135	466
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 035	-33	477	-8
Przepływy pieniężne netto, razem	172	160	40	38
Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)**	-0,34	0,12	-0,08	0,03
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa razem	28 645	32 768	6 662	7 856
Zobowiązania razem	8 685	7 770	2 020	1 863
Zobowiązania długoterminowe	2 022	3 440	470	825
Zobowiązania krótkoterminowe	6 663	4 330	1 550	1 038
Kapitał własny	19 960	24 998	4 642	5 993
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	19 500	24 673	4 535	5 916
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 238	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)**	1,40	1,77	0,33	0,42

*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 - 4,2669 PLN, a w okresie porównawczym - 4,2447 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2018 roku - 4,3000 PLN; na dzień 31 grudnia 2017 roku - 4,1709 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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 Spółka z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40/5, 02-447 Warszawa, wpisany na listę firm audytorskich Polskiej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie pod numerem 3704.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wynosi 24 tys. PLN netto.

6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

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

Symbol na GPW: 06MAGNA

Sektor na GPW: finanse - inne

7. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Według informacji otrzymanych przez Spółkę akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są następujące podmioty (dane na dzień 11 kwietnia 2019 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”).

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy winno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Emitenta zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co skonsolidowane sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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. [pełna]	100,00%	100,00%
3	Magna Polonia Sp. z o.o.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej. [pełna]	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. [pełna]	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. [metoda praw własności]	30,10%	30,10%
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. [pełna]	0,00%	66,20%
8	Emapa S.A.	Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży systemów geoinformatycznych dla firm transportowych oraz operatorów monitoringu. [pełna]	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 Agroimmoinvest Sp. z o.o.

Dnia 19 lipca 2017 roku Spółka objęła 2 339 sztuk udziałów Spółki Agroimmoinvest Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1 tys. PLN jeden udział, o łącznej wartości nominalnej 2 339 tys. PLN. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem niepieniężnym o wartości 8 670 tys. PLN, w postaci 86 700 sztuk udziałów w spółce zależnej Selskap Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 8 670 tys. PLN.

Po przeprowadzeniu wyżej opisanej transakcji objęcia udziałów w Agroimmoinvest, Magna Polonia S.A. posiadała 20,63 % udziałów w kapitale tej spółki. W związku z tym spółka Agroimmoinvest prezentowana jest jako spółka stowarzyszona i rozliczana metodą praw własności. Dodatkowo dnia 19 lipca 2017 roku Spółka zawarła umowę przeniesienia wierzytelności tytułem przeniesienia wkładu na kapitał zakładowy Agroimmoinvest Sp. z o.o. Zgodnie z umową Spółka przenosi całą wierzytelność z tytułu pożyczki wraz z zabezpieczającą ją hipoteką w zamian za udziały, w podwyższonym kapitale zakładowym. Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z porozumieniem pomiędzy Agroimmoinvest Sp. z o.o., a Magna Polonia S.A. nastąpiło cofnięcie objęcia 1 538 udziałów w podwyższonym kapitale Agroimmoinvest 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. dysponuje 30,10% udziałem w kapitale zakładowym tej spółki.

Sprzedaż akcji Imagis S.A. przez spółkę Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.

W 2018 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonała sprzedaży 1 051 668 sztuk akcji Imagis S.A. W wyniku dokonanej transakcji łączny, pośredni udział procentowy spółki dominującej w kapitale spółki Imagis S.A. spadł z 67,91% na 66,20%.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki następujące 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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA EMITENTA

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 grudnia 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,
- korekty konsolidacyjne obejmowały:
 - wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 grudnia 2018 roku,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 grudnia 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 grudnia 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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 przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostki dominującej w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto jednostki zależnej. Rozpoznana wartość firmy podlega corocznym testom na utratę wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

To środki trwałe:

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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.

Dla inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach oraz w jednostkach stowarzyszonych Grupa wybrała metodę wyceny zgodnie z MSR 27 i ujmuje takie inwestycje według kosztu.

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.

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

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

- Pozostałe aktywa

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

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

Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu

- **Obligacje**, które charakteryzują się stałymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz ustalonym terminem wymagalności, które Grupa jest w stanie lub zamierza utrzymywać do terminu wymagalności.

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

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

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

- Pożyczki i należności własne

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

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

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

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

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

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Zapasy

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Grupa zalicza głównie:

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

Rezerwy

Rezerwy tworzone są, gdy na Grupie ciąży obecny, prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność 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. Nabycie, sprzedaż, emisja lub unicestwienie własnych instrumentów kapitałowych przez jednostkę nie powoduje ujęcia w wyniku finansowym jednostki żadnych zysków lub strat. Takie udziały/akcje własne mogą być nabyte i zatrzymane przez jednostkę lub inną jednostkę będącą członkiem skonsolidowanej grupy. Kwoty zapłacone lub otrzymane ujmują się bezpośrednio w kapitale własnym.

Środki pieniężne

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

Przychody i koszty

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

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

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

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

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje podatek dochodowy od osób prawnych - część bieżącą i 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 korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Wycena rezerw

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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 finansowe - obligacje

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Grupę aktywów finansowych w postaci obligacji 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 błęd lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym.

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

Korekta błęd

Grupa dokonała korekty błędów roku 2017. Korekta związana jest ze zmianą danych finansowych GK Imagis, która nastąpiła po terminie publikacji rocznego skonsolidowanego sprawozdania Grupy Magna Polonia.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Poniżej zaprezentowano zmiany na poszczególnych pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	31.12.2017 - przed korektą	31.12.2017 - po korekcie
- wartości niematerialne i prawne	781	1 164
- aktywo z tytułu podatku odroczonego	1419	1485
- należności z tytułu dostaw i usług	897	949
- pozostałe należności	266	214
- zyski zatrzymane z lat ubiegłych	-41 213	-42 206
- zyski zatrzymane bieżącego okresu	1669	1947
- zobowiązania z tytułu postępowania restrukturyzacyjnego	0	1 420
- zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 782	815
- rezerwy	0	344
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 449	2 669
- pozostałe zobowiązania	2 411	383

Dodatkowo dokonano korekty wyceny jednostki stowarzyszonej. Poniżej zaprezentowano wpływ korekty wyceny na pozycję sprawozdania z sytuacji finansowej:

	31.12.2017 - przed korektą	31.12.2017 - po korekcie
- aktywa finansowe - udziały w jednostkach stowarzyszonych	9 835	8 660
Wpływ korekt na wynik finansowy:	-993	

Grupa dokonała również korekty prezentacyjnej kapitałów mniejszości - wpływ na wynik finansowy -187 tys. PLN.

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 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
- 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.
- 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;

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

- 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;

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.

Grupa 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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

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.

Przeprowadzono analizę wpływu powyższego standardu na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy oraz na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym. Nowy standard zastępuje występujące w MSR 39 cztery kategorie klasyfikacji aktywów finansowych trzema kategoriami. Wprowadza ponadto nowe podejście do szacowania utraty wartości oraz zawiera nowe wytyczne dotyczące rachunkowości zabezpieczeń.

Zastosowanie standardu nie miało istotnego wpływu w prezentowanym okresie.

Klasy instrumentów finansowych	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Dostępne do sprzedaży	Wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy
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 wynik finansowy
Obligacje	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Dodatkowo nowy standard MSSF 9 wprowadza nowy model oceny utraty wartości aktywów finansowych, który zastępuje koncepcje strat poniesionych, koncepcją strat oczekiwanych.

Wdrożenie MSSF 9 nie wpłynęło znacząco na kwoty odpisów na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Dla inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach oraz w jednostkach stowarzyszonych Spółka wybrała metodę wyceny zgodnie z MSR 27 i ujmuje takie inwestycje według kosztu.

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;
- 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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione 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 grudnia 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 2.6 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

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

Informacja została przedstawiona w punkcie 2.18 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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 notce 20 niniejszego sprawozdania finansowego.

21. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

Emapa S.A. zobowiązana jest wypłacić Imagis S.A. dywidendę w kwocie 697 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 grudnia 2018 roku.

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 1 605 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 685 tys. PLN oraz aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie w kwocie 5 971 tys. PLN.

Grupa na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 6 683 tys. PLN, z czego 269 tys. PLN zobowiązanie w tytule leasingu finansowego, 845 tys. PLN zobowiązanie z tytułu emisji obligacji oraz 399 tys. PLN zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek.

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 11 kwietnia 2019 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2	6 445	2 350
Koszt własny sprzedaży	3	-3 981	-1 428
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		2 464	922
Koszty sprzedaży	3	-1 047	-466
Koszty ogólnego Zarządu	3	-3 329	-2 571
Zysk / Strata ze sprzedaży		-1 912	-2 115
Pozostałe przychody operacyjne	5	1 221	713
Pozostałe koszty operacyjne	6	-623	-178
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		-1 314	-1 580
Przychody finansowe	7	1 524	4 421
Koszty finansowe	8	-5 713	-1 335
Wynik wyceny metodą praw własności		-389	-10
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		-5 892	1 496
Podatek dochodowy bieżący	10	-94	-19
Podatek dochodowy odroczone	10	1 106	192
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		-4 880	1 669
Zysk /Strata netto		-4 880	1 669
Całkowity dochód netto		-4 880	1 669
Zysk/Strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-4 798	1 669
na udziały niekontrolujące		-82	0
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-4 798	1 669
na udziały niekontrolujące		-82	0
Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego w trakcie okresu obrotowego w PLN			
- podstawowy i rozwodniony		-0,34	0,12
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN			
- podstawowy i rozwodniony		-0,34	0,12

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2018	31.12.2017 *	31.12.2017
Aktywa trwałe		20 377	25 171	25 898
Wartość firmy		387	387	387
Wartości niematerialne	12	2 324	1 164	781
Rzeczowe aktywa trwałe	13	2 072	2 426	2 426
Nieruchomości inwestycyjne		3 518	3 974	3 974
Aktywa finansowe	15	9 439	8 781	9 957
Należności z tytułu dostaw i usług	16	0	6 954	6 954
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	2 637	1 485	1 419
Aktywa obrotowe		8 268	7 597	7 597
Zapasy		8	7	7
Należności handlowe i pozostałe	16	1 069	1 163	1 163
Aktywa finansowe	15	6 656	6 184	6 184
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		415	243	243
Rozliczenia międzyokresowe		120	0	0
Aktywa razem		28 645	32 768	33 495
Pasywa	Nota	31.12.2018	31.12.2017 *	31.12.2017
Kapitał własny		19 960	24 998	25 713
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		19 500	24 673	25 388
Kapitał akcyjny	17	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	17	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	17	17 889	17 889	17 889
Pozostałe kapitały	17	13 533	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-45 432	-40 259	-39 544
- z lat ubiegłych		-40 634	-42 206	-41 213
- z bieżącego okresu		-4 798	1 947	1 669
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Udziały mniejszości		460	325	325
Zobowiązania długoterminowe		2 022	3 440	2 020
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	0	15	15
Rezerwy		22	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	2 000	2 000	2 000
Zobowiązania finansowe	20	0	5	5
Zobowiązania krótkoterminowe		6 663	4 330	5 762
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	1 208	815	1 782
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		65	0	0
Rezerwy		142	344	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	18	3 584	3 052	3 860
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		151	0	0
Zobowiązania finansowe	17	1 513	119	120
Pasywa razem		28 645	32 768	33 495

* dane na 31.12.2017 roku zostały skorygowane po publikacji rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawujące kontroli
01.01.2018	13 922	20 056	17 889	13 533	-39 544	-468	25 388	325
Korekta błęd lat ubiegłych *	0	0	0	0	-993	0	-993	0
Zbycie części udziałów na rzecz udziałowców niesprawujących kontroli	0	0	0	0	9	0	9	30
Korekta kapitałów mniejszości	0	0	0	0	-187	0	-187	187
Zmiana na zyskach zatrzymanach GK Imagis	0	0	0	0	81	0	81	0
01.01.2018 po korekcie błędu	13 922	20 056	17 889	13 533	-40 634	-468	24 298	542
Całkowity dochód	0	0	0	0	-4 798	0	-4 798	-82
31.12.2018	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 432	-468	19 500	1 002

* korekta została opisana w punkcie 15 Informacji ogólnych

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawujące kontroli
01.01.2017	13 922	20 056	17 889	13 533	-41 681	-468	23 251	0
Całkowity dochód	0	0	0	0	1 669	0	1 669	0
Korekta zysków zatrzymanych GK Imagis	0	0	0	0	278	0	278	0
Zyski zatrzymane lat ubiegłych*	0	0	0	0	-993	0	-993	0
Korekty lat ubiegłych wynikające z konsolidacji GK Imagis oraz Agroimmoinvest	0	0	0	0	468	0	468	0
Udziały mniejszości na dzień połączenia	0	0	0	0	0	0	0	325
31.12.2017	13 922	20 056	17 889	13 533	-40 259	-468	24 673	325

* uwzględniono korektę błędu

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

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

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Przeptyw środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-5 892	1 496
Korekty razem	-543	-2 842
Amortyzacja	1 191	698
Odsetki i dywidendy	-1 279	-1 908
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-83	0
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	0	-179
Koszty odsetek	11	51
Wycena aktywów finansowych	0	-243
Wycena metodą praw własności	389	10
Aktualizacja odpisu trwałej utraty wartości akcji i innych aktywów finansowych i niefinansowych	4 899	66
Odpis aktualizujący wartość obligacji	751	798
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	250	250
Spisanie odsetek od pożyczki	0	7
Spisanie należności	1	60
Strata na wniesieniu aportu	0	65
Środki pieniężne jednostki zależnej - pierwsza konsolidacja	0	358
Odwroćenie odpisu aktualizującego na pozostałych należnościach	0	-2 224
Dotacja	-973	0
Nabycie udziałów w zamian za aport pożyczki	-5 700	0
Pozostałe korekty	0	-651
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-6 435	-1 346
Zmiana stanu zapasów	0	2
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	5 655	-288
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-402	-517
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	0	385
Zmiana stanu rezerw	-66	0
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 249	-1 764
Zapłacony podatek dochodowy	-37	-19
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 286	-1 783
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	0	312
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	39	0
Wpływy ze sprzedaży majątku	0	96
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	2	1 700
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	45	0
Wydatki na zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-240	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-47	-5
Wydatki na nabycie kosztów prac rozwojowych	-696	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży	320	0
Wydatki na zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	-127
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-577	1 976

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku**

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

<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>	01.01.2018- 30.12.2018	01.01.2017- 30.12.2017
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	390	0
Dotacje na zakup środków trwałych	975	999
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	800	0
Odsetki zapłacone	0	-2
Splata odsetek	-11	-68
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-118	-100
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-1	1
Inne wpływy finansowe	0	39
Wykup obligacji własnych	0	-8
Wydatki na zakup akcji własnych	0	-330
Inne wydatki finansowe	0	-23
Splata kredytów i pożyczek	0	-541
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 035	-33
Przepływy pieniężne netto razem	172	160
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	243	83
Środki pieniężne na koniec okresu	415	243
działalność kontynuowana	415	243

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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. Wykazwane 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 grudnia 2018 roku					
Aktywa segmentu	29 242	817	12 347	-13 761	28 645
Aktywa ogółem	29 242	817	12 347	-13 761	28 645
Zobowiązania segmentu	7 670	2 039	14 027	-15 051	8 685
Zobowiązania ogółem	7 670	2 039	14 027	-15 051	8 685

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

Przychody segmentu ogółem	12	679	6 979	-4	7 666
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	643	5 802	0	6 445
Pozostałe przychody operacyjne	12	36	1 177	-4	1 221
Koszty segmentu ogółem	-1 549	-501	-6 934	4	-8 980
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 506	-488	-6 367	4	-8 357
Pozostałe koszty operacyjne	-43	-13	-567	0	-623
Wynik segmentu	-1 537	178	45	0	-1 314
Przychody i koszty finansowe	-5 414	-74	-173	1 472	-4 189
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	-389
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-6 951	104	-128	1 472	-5 892
Podatek dochodowy	1126	0	-114	0	1 012
Zysk/strata netto	-5 825	104	-242	1 472	-4 880

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2017 roku					
Aktywa segmentu	33 871	881	11 824	-13 808	32 768
Aktywa ogółem	33 871	881	11 824	-13 808	32 768
Zobowiązania segmentu	6 474	2 207	15 343	-16 254	7 770
Zobowiązania ogółem	6 474	2 207	15 343	-16 254	7 770
Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku					
Przychody segmentu ogółem	381	559	2 126	-3	3 063
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	501	1 849	0	2 350
Pozostałe przychody operacyjne	381	58	277	-3	713
Koszty segmentu ogółem	-1 933	-495	-2 215	0	-4 643
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 803	-458	-2 204	0	-4 465
Pozostałe koszty operacyjne	-130	-37	-11	0	-178
Wynik segmentu	-1 552	64	-89	-3	-1 580
Przychody i koszty finansowe	3 494	-108	444	-744	3 086
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 942	-44	355	-747	1 496
Podatek dochodowy	198	0	-25	0	173
Zysk/strata netto	2 140	-44	330	-747	1 669

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży	6 445	2 350
Pozostałe przychody operacyjne	1 221	713
Przychody finansowe	1 524	4 421
Razem:	9 190	7 484

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	1 191	698
Zużycie materiałów i energii	730	224
Usługi obce	1 708	1 304
Podatki i opłaty	50	21
Koszty pracownicze	3 960	1 411
Inne koszty rodzajowe	718	806
Razem koszty według rodzaju	8 357	4 464
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 329	-2 571
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 047	-465
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	3 981	1 428
Wartość sprzedanych towarów	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	3 981	1 428

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Liczba pracowników		
Zarząd	4	4
Kadra zarządzająca	4	5
Pracownicy	28	27
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1
Razem:	37	37

Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	3 394	1032
Składki na ubezpieczenie społeczne	418	97
Inne świadczenia pracownicze	2	72
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	0	15
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	146	195
Razem koszty zatrudnienia:	3 960	1 411

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Zwrot kosztów sądowych	22	156
Dotacje na zakup środków trwałych	973	240
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	10	0
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	180
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	252
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	-300
<i>Spisanie nierozliczonego zobowiązania wobec leasingodawcy (cesja leasingu)</i>	0	228
Otrzymane odszkodowanie	5	67
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	168	4
Korekta kosztu ubezpieczeń społecznych lat ubiegłych	0	14
Spisane przedawnione zobowiązania	35	29
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	3	3
Pozostałe	5	20
Razem	1 221	713

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- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Koszt rezerw na sprawy sądowe	0	114
Opłaty sądowe i egzekucyjne	143	18
Odpis aktualizujący należności	0	21
Zwrot niewykorzystanej części ubezpieczenia komunikacyjnego	0	16
Odpisanie wierzytelności nieściągalnych	18	8
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	456	0
Naprawy powypadkowe samochodów	4	1
Pozostałe	2	0
Razem:	623	178

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	697	803
Odsetki od udzielonych pożyczek	571	657
Pozostałe odsetki	29	0
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	83	0
- przychody ze sprzedaży	320	0
- koszt własny sprzedaży	-237	0
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	96	243
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	20
Korekta kosztu odsetek naliczonych w roku poprzednim	0	474
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość obligacji	45	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość odsetek od wierzytelności	0	2223
Pozostałe	3	1
Razem przychody finansowe	1 524	4 421

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	41	9
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	24	32
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	1	6
Koszty odsetek budżetowych	0	26
Odpis aktualizujący wartość obligacji	796	798
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	112	250
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	138	7
Strata na wniesieniu aportu	0	64
- ustalona wartość wkładu niepieniężnego	0	-5700
- wartość pożyczki wniesiona aportem	0	5764
Utrata wartości aktywów finansowych	4 537	66
Rezerwa na koszty odsetek budżetowych od zobowiązania budżetowego	23	0
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	34	34
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	7	34
Pozostałe	0	9
Razem koszty finansowania zewnętrznego	5 713	1 335

9. DYWIDENDY

W okresie bieżącym Spółka Emapa wypłaciła dywidendę w kwocie 661 tys. PLN. W okresie porównawczym żadna ze spółek Grupy nie wypłacała dywidendy.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

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

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

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODRO CZONY

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	-
Podatek bieżący	0	-94	-19
Podatek odroczony	0	1 106	192
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	82	-5 974	-909
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	82	-5 974	-909
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	16	-1 139	-173
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania			
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-204	-254
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	1 095	22	66
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	314	53
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	758	284
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-892	-58	-134
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-219	-29	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	430	216
Podatek bieżący	0	94	-19
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-1 106	192
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-1 012	173

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	15	11	4
Rezerwa na urlopy	27	16	11
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	4	3	1
Rezerwa na koszty spraw sądowych	142	136	6
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	6 088	6 088	0
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	79	97	-18
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	12	2	10
Odpis aktualizujący wartość udziałów	862	0	862
Odpis aktualizujący należności z tytułu naliczonych odsetek	0	41	-41
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	710	676	34
Odpis aktualizujący pożyczki	470	423	47
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	73	78	-5
Przychody - korekta związana z wdrożeniem MSSF 15	29	0	29
Strata podatkowa	1 588	1 578	10
Zobowiązanie z tytułu leasingu	0	14	-14
Pozostałe	10	12	-2
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-7 238	-7 238	0
Razem	2 871	1 937	934

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	297	516	-219
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	-80	-65	-15
Wycena bilansowa zobowiązań w walucie	17	1	16
Razem	234	452	-218
Prezentacja w bilansie, z tego:	2 637	1 485	1 152

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	10 109	9 175	934
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-7 238	-7 238	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	234	452	218
Korekta związana z wprowadzeniem MSSF 15 - przez wynik lat ubiegłych	-	-	-46

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

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

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

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 września 2018 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 9 181 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 259 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 684 tys. PLN.

Spółka uważa, że tworzenie aktywa z tytułu strat podatkowych jest uzasadnione. Spółka wskazuje bowiem na wysokie prawdopodobieństwo otrzymania odszkodowania od Emitel Sp. z o.o. z tytułu popełnienia przez tę spółkę czynu nieuczciwej konkurencji, które to odszkodowanie - szacowane przez Emitenta na kwotę 185 000 tys PLN - jest obecnie przedmiotem procesu sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, opisanego w nocy 23 sprawozdania finansowego. W sprawie zamknięto etap przeprowadzania dowodów osobowych, sąd dokonał wyboru biegłego sądowego do spraw wyceny przedsiębiorstw który sporządza opinię nt. wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia.

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:

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	-4 880	1 669
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	-4 880	1 669
<i>Liczba akcji</i>		
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>	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	-4 880	1 669
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	-4 880	1 669
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,35	0,12
<i>Działalność zaniechana</i>		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Wartości niematerialne i prawne w roku wytworzenia	Oprogramowanie komputerów	Prace badawczo-rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
na 01.01.2017	0	1 783	1 025	6 878	9 686
Zwiększenia	0	40	0	0	40
zakup bezpośredni	0	40	0	0	40
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.12.2017	0	1 823	1 025	6 878	9 726
na 01.01.2018*	0	1 823	1 025	6 878	9 726
Zwiększenia	1 950	17	0	0	1 967
zakup bezpośredni	696	17	0	0	713
korekta prezentacyjna - przeniesienie aktywa z pozycji rozliczenia międzyokresowe	1 254	0	0	0	1 254
Zmniejszenia	0	-25	0	0	-25
z tytułu likwidacji	0	-25	0	0	-25
na 31.12.2018	1 950	1 815	1 025	6 878	11 668
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI					
na 01.01.2017	0	-1 172	0	-6 878	-8 050
Zwiększenia	0	0	-512	0	-512
amortyzacja za rok	0	0	-512	0	-512
na 31.12.2017	0	-1 172	-512	-6 878	-8 562
na 01.01.2018*	0	-1 172	-512	-6 878	-8 562
Zwiększenia	0	-295	-512	0	-807
amortyzacja za rok	0	-295	-512	0	-807
Zmniejszenia	0	25	0	0	25
z tytułu likwidacji	0	25	0	0	25
na 31.12.2018	0	-1 442	-1 024	-6 878	-9 344
WARTOŚĆ NETTO					
na 31.12.2017	0	651	513	0	1 164
na 31.12.2018	1 950	373	1	0	2 324

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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
WARTOŚĆ BRUTTO						
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	25	5	0	0	30
zakup bezpośredni	0	25	5	0	0	30
Zmniejszenia	0	-140	0	-7	0	-147
z tytułu likwidacji	0	-140	0	-7	0	-147
na 31.12.2018	2 771	358	908	198	0	4 235

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

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	-202	-72	-84	-26	0	-384
amortyzacja za rok	-202	-72	-84	-26	0	-384
Zmniejszenia	0	140	0	7	0	147
z tytułu likwidacji	0	140	0	7	0	147
na 31.12.2018	-822	-329	-832	-180	0	-2 163

WARTOŚĆ NETTO

na 31.12.2017	2 151	76	155	44	0	2 426
w tym w leasingu	0	0	391	0	0	391
na 31.12.2018	1 949	29	76	18	0	2 072
w tym w leasingu	0	0	76	0	0	76

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 aktywo przeznaczone do zbycia.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

15. AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik, w tym:	10 124	9 252
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje):	9 439	8 660
- akcje/udziały stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	9 439	8 660
- pozostałe akcje	685	587
- pozostałe udziały	0	5
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	5 971	5 713
- obligacje	121	116
- udzielone pożyczki	5 850	5 597
Razem:	16 095	14 965
długoterminowe	9 439	8 781
krótkoterminowe	6 656	6 184

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. OBLIGACJE

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Rasting*	0	0	570	0	0	-570	0
BNY**	0	0	227	-45	0	-182	0
Pozostałe	116	0	5	0	0	0	121
Razem, w tym:	116	0	802	-45	0	-752	121
Kapitał	45	0	0	-45	0	0	0
Odsetki	71	0	802	0	0	-752	121

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	229	0	0	-229	0
Pozostałe	112	0	4	0	0	0	116
Razem, w tym:	112	0	802	0	0	-798	116
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.

Dokonano korekty kwoty naliczonych odsetek oraz dokonano odpisu aktualizującego za 2017 rok.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

15B. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

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	30,1%	30,1%	Metoda Praw Własności	13 976
Razem:					14 471
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-5 032
w tym przypadający na bieżący okres					4 537
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu					9 439

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 2 239 sztuk udziałów Spółki Agroimmoinvest 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.

Po przeprowadzeniu wyżej opisanej transakcji objęcia udziałów w Agroimmoinvest, Magna S.A. posiadało 20,63 % udziałów w kapitale tej spółki. W dniu 23 lutego 2018 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki Slede Sp. z o.o. Podwyższenie polegało na utworzeniu 114 000 sztuk nowych udziałów w kapitale zakładowym tej spółki, o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 5 700 tys. PLN. Wszystkie ww. udziały zostały objęte przez Magna Polonia SA, w zamian za aport wierzytelności z tytułu pożyczki udzielonej Panu Mirosławowi Janisiewiczowi. W dniu 27 lutego 2018 roku Magna Polonia SA, w wykonaniu zobowiązania do pokrycia 1 538 udziałów w kapitale zakładowym Agroimmoinvest Sp. z o.o., o wartości nominalnej 1 tys. PLN jeden udział (o łącznej wartości nominalnej 1 538 tys. PLN) wszystkie udziały przeniosła ww. 114 000 udziałów w kapitale zakładowym spółki Slede Sp. z o.o. na Agroimmoinvest Sp. z o.o.

W dniu 24 kwietnia 2018 roku Spółka dominująca powzięła informację o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st w Warszawie ww podwyższenia kapitału zakładowego spółki Agroimmoinvest Sp. z o.o. W wyniku dokonania rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Agroimmoinvest, Spółka posiada aktualnie 3 877 sztuk udziałów w kapitale zakładowym tej spółki, o łącznej wartości nominalnej 3 877 tys. PLN stanowiących 30,11% kapitału zakładowego.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, decyzją Zarządu, dokonano odpisu aktualizującego posiadanych udziałów Agroimmoinvest Sp. z o.o. Wartość udziałów została oszacowana do wysokości aktywów netto spółki, z uwzględnieniem wyceny sporządzonej na podstawie operatu szacunkowego posiadanych przez Agroimmoinvest nieruchomości.

15C. AKCJE

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Akcje	1	1
Zakup akcji	240	0
Sprzedaż akcji	-238	0
Wycena do wartości godziwej	-1	0
Akcje razem	2	1
Instrumenty pochodne	587	344
Wycena instrumentu pochodnego	96	242
Instrumenty pochodne razem	683	586
Razem	685	587

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

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. W 2017 roku 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.

W I półroczu 2018 roku Spółka dokonała transakcji sprzedaży wierzytelności wynikającej z należności z tytułu zawartej umowy opcji ze Sptnik 1 FIZAN. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 244 tys. PLN. Koszt własny akcji podlegających opcji (39 077 sztuk akcji Awbud S.A.) wynosi 88 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na kwotę 156 tys. PLN.

15D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2018	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2018
RG Ventures	5 450	0	498	2	0	-251	5 699
Inne	147	0	4	0	0	0	151
Razem, w tym:	5 597	0	502	2	0	-251	5 850
Kapitał	5 140	0	0	2	0	0	5 142
Odsetki	457	0	502	0	0	-251	708

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
Mirostaw Janisiewicz**	5 615	0	151	0	0	-5 766	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
Razem, w tym:	12 975	0	735	-1 700	-312	-6 101	5 597
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 Mirostawem Janisiewiczem. Kwota pożyczki wynosi 6,4 mln PLN. Całość pożyczki, zgodnie z umową z dnia 19 lipca 2017 roku, została przeniesiona tytułem wniesienia wkładu na kapitał zakładowy Agroimmoinvest Sp. z o.o. Odsetki od pożyczki naliczone zostały do dnia 19 lipca 2017 roku. 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 Mirostawa Janisiewicza. Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z umową nastąpiło objęcie 114 000 sztuk udziałów w ramach podwyższenia kapitału w Spółce Slede Sp. z o.o. za wkład niepieniężny w postaci pożyczki zawartej między Magna Polonia S.A., Panem Mirostawem Janisiewiczem. W dniu 24 kwietnia 2018 roku Spółka powzięła informacje o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie ww. podwyższenia kapitału zakładowego spółki Agroimmoinvest Sp. z o.o. Wskutek dokonania rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Agroimmoinvest Spółka posiada aktualnie 3 877 udziałów w kapitale zakładowym tej spółki o łącznej wartości nominalnej 3 877 tys. PLN stanowiących 30,11% kapitału zakładowego.

*** W 2016 roku Spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. udzieliła dwóch pożyczek w kwocie 5 000 tys. PLN każda. Termin spłaty obu pożyczek upływa 31 grudnia 2018 roku. W 2016 roku decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego wartość pożyczki w kwocie 5 000 tys. PLN odpowiadającej kapitałowi pożyczki oraz kwotę naliczonych odsetek. W 2018 roku decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego wartość odsetek od w/w pożyczki.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

16. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.12.2018	31.12.2017
NALEŻNOŚCI HANDLOWE		
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	788	1 475
Należności handlowe wymagalne od 30 dni do 90 dni	101	22
Należności przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	0	0
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 dni do 90	0	0
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 dni do 180	2	6
Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	10	10
Należności nieściągalne i wątpliwe	1 037	742
Razem należności handlowe brutto	1 938	2 255
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-1 037	-1 306
Razem należności handlowe netto	901	949
	31.12.2018	31.12.2017
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI		
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	22	58
Zapłacone depozyty i kaucje	0	80
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	11	1 283
Należności od pracowników	11	0
Zaliczki służbowe nierozliczone	0	12
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	23	0
Należności z tytułu wadium i kaucji	56	0
Nabyte, niezarejestrowane udziały	0	5 700
Pozostałe	45	35
Razem pozostałe należności brutto	168	7 168
	31.12.2018	31.12.2017
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0
Razem pozostałe należności netto	168	7 168
krótkoterminowe	168	266
długoterminowe	0	6 954
Razem należności netto	1 069	8 117
krótkoterminowe	1 069	1 163
długoterminowe	0	6 954

17. KAPITAŁY

KAPITAŁ AKCYJNY

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

KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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.

18. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

<u>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE</u>	31.12.2018	31.12.2017
do 1 miesiąca	1 339	648
od 1 do 3 miesięcy	54	93
od 3 do 6 miesięcy	93	13
od 6 do 12 miesięcy	90	2
powyżej 12 miesięcy	364	370
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	48	323
Razem zobowiązania handlowe	1 988	1 449
<u>ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE</u>	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	1 078	1 104
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	52	52
Zobowiązanie z tytułu nabytej wierzytelności	2 000	2 000
Rezerwa na podatek VAT oraz odsetki	359	335
Zobowiązanie z tytułu dotacji	94	96
Pozostałe zobowiązania	13	16
Razem zobowiązania pozostałe	3 596	3 603
Razem zobowiązania, w tym:	5 584	5 052
krótkoterminowe	3 584	3 860
długoterminowe	2 000	2 000

19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2018	31.12.2017
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	96	82
z tytułu wynagrodzeń	207	188
z tytułu rezerwy na urlopy	140	4
z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	15	0
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	750	681
Razem, w tym:	1 208	955
krótkoterminowe	1 208	955
długoterminowe	0	0

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	399	1
Zobowiązania z tytułu leasingu	269	119
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	845	5
Razem, w tym:	1 513	125
krótkoterminowe	1 513	120
długoterminowe	0	5

20A. KREDYTY I POŻYCZKI

Zaciągnięte na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2018	Wartość kredytu w walucie zaciągnięcia	Saldo w PLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Kredyt Emapa S.A. z 25-04-2018	500	383	PLN	4,20%	30-04-2019

Dodatkowo w bieżącym okresie na saldo zobowiązań z tytułu pożyczek i kresytów składają się ujemne salda na rachunkach bankowych. W okresie porównawczym kwotę zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów stanowią ujemne salda na rachunkach bankowych.

20B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2018	31.12.2017
Nie dłużej niż 1 rok	269	119
Od 1 roku do 5 lat	0	5
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	269	124
Przyszły koszt odsetkowy	1	1
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	270	125

Na dzień 31 grudnia 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.

20C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Spłata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
T	0	800	45	0	0	0	0	845
Razem	0	800	45	0	0	0	0	845
Kapitał	0	800	0	0	0	0	0	800
Odsetki	0	0	45	0	0	0	0	45

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
Razem	332	330	9	0	-330	-11	-1 010	0
Kapitał	330	0	0	0	-330	0	0	0
Odsetki	2	0	9	0	0	-11	0	0

21. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	4	3
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	109	106
Corponet Sp. z o.o.	64	58
Razem jednostki powiązane	177	167
	Koszty finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	11	8
Razem jednostki powiązane	11	8
	Należności handlowe i pozostałe	
	31.12.2018	31.12.2017
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	5	4
Corponet Sp. z o.o.	633	604
Magna Polonia Sp. z o.o.	1	0
Razem jednostki powiązane	639	608
	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji	
	31.12.2018	31.12.2017
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	81	64
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 478	2 367
Corponet Sp. z o.o.	466	880
Razem jednostki powiązane	3 025	3 311
	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek	
	31.12.2018	31.12.2017
Magna Polonia Sp. z o.o.	327	193
Razem jednostki powiązane	327	193
	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe	
	31.12.2018	31.12.2017
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	1	1
Razem jednostki powiązane	1	1

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

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

- 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 586 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 7 tys. PLN.
- Magna Polonia Sp. z o.o. posiada należność od Imagis S.A. z tytułu zakupionej od banków wierzytelności w kwocie 10.463 tys. PLN.
- Magna Polonia Sp. z o.o. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 145 tys. PLN.
- Imagis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 367 tys. PLN.
- Emapa S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Imagis S.A. w kwocie 380 tys. PLN.
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Imagis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 697 tys. PLN

W okresie porównawczym miały miejsce następujące transakcje między jednostkami powiazanymi:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od obligacji Corponet w kwocie 25 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.

22. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

Spółka posiadała wierzytelność w postaci pożyczki udzielonej członkowi Zarządu Spółki. Kwota pożyczki wynosiła 6 400 tys. PLN, oprocentowanie wynosiło WIBOR 6M+4%, termin spłaty pożyczki przypadał na dzień 30 czerwca 2017 roku. Na dzień rozliczenia niniejszej pożyczki kwota kapitału pozostała do spłaty to 4 692 tys. PLN. Dnia 4 grudnia 2017 roku zgodnie z umową dokonano objęcia 114 000 sztuk udziałów w ramach podwyższenia kapitału w Spółce Slede Sp. z o.o. w zamian za wkład niepieniężny w postaci pożyczki zawartej między Magna Polonia S.A., a Panem Mirosławem Janisiewiczem. W zamian za udziały Slede Sp. z o.o. Spółka objęła nowe udziały w Agroimmoinvest Sp. z o.o. w podwyższonym kapitale zakładowym. Po zarejestrowaniu wyżej opisanego podwyższenia Spółka posiada 30,10% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Agroimmoinvest Sp. z o.o.

23. 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 26.

24. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

ZABEZPIECZENIA WIERZYTELNOŚCI NABITYCH 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 wypełnienia weksla.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

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. Sąd Okręgowy w Warszawie na rozprawie w dniu 4 grudnia 2018 roku wyznaczył terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków.

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.

HIPOTEKA NA NIERUCHOMOŚCI

W dniu 18 kwietnia 2018 roku Magna Polonia S.A. wyemitowała 1100 imiennych zabezpieczonych obligacji serii T o wartości nominalnej 1 tys. PLN każda, o łącznej wartości nominalnej 1.100 tys. złotych 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.

25. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 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. Sąd Okręgowy w Warszawie na rozprawie w dniu 4 grudnia 2018 roku wyznaczył terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków.

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 roku Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.);

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

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 roku 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 ze świadczeniem usług radiodiffuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W sprawie zamknięto etap przeprowadzania dowodów osobowych (przesłuchania świadków i przedstawicieli Stron), Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego do spraw wyceny przedsiębiorstw m.in. na okoliczność wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia. Na obecnym etapie postępowania sąd wyznaczył biegłego sądowego który ma przygotować przedmiotową opinię.

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 sprawie o sygn. akt VI ACa 1620/15.

POZEW O ZAPŁATĘ KWOTY 782.880,90 ZŁ WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA SA PRZECIWKO SPUTNIK 1 FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH (SPUTNIK 1 FIZAN)

W dniu 17 sierpnia 2018 roku Magna Polonia S.A. (powód) wniosła do Sądu Okręgowego w Poznaniu przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (pozwany) pozew o zapłatę kwoty 782.880,90 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie licznymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty, a także kwotę 17.004,00 PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Pozew przeciwko Sputnik FIZAN został wniesiony wobec braku zapłaty przez Sputnik na rzecz Magna Polonia S.A. ceny sprzedaży akcji spółki Awbud S.A. Prawo sprzedaży 133.400 akcji spółki Awbud S.A. za łączną cenę 1.107.220,00 PLN zostało zagwarantowane w umowie opcji zawartej dnia 5 marca 2014 roku, a obowiązek wykonania tej umowy przez Sputnik 1 FIZAN oraz zapłaty ww. ceny za akcje wynika wprost z umowy sprzedaży akcji zawartej na skutek prawomocnego wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 2 lutego 2016 roku (sygn. akt XVI GC 200/15) oraz wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 22 listopada 2017 roku (sygn. akt VII ACa 254/17). W dniu 1 października 2018 roku Sąd wydał nakaz zapłaty przeciwko Sputnik 1 FIZAN, nakazujący aby pozwany zapłacił na rzecz Magna Polonia S.A. kwotę 782.880,90 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie licznymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty, a także kwotę 17.004,00 PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Nakaz jest nieprawomocny, pozwany wniósł zarzuty, sprawa została przekazana do rozpoznania w postępowaniu cywilnym przed Sądem Okręgowym w Warszawie.

Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

POZEW WNIESIONY PRZEZ SPUTNIK 1 FIZAN PRZECIWKO MAGNA POLONIA SA O ZAPŁATĘ KWOTY 73.378,00 ZŁ ORAZ POZEW WZAJEMNY WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA SA PRZECIWKO SPUTNIK 1 FIZAN O ZAPŁATĘ KWOTY 198.998,04 ZŁ

W dniu 19 kwietnia 2018 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie wydał nakaz zapłaty przeciwko Magna Polonia S.A. nakazując aby pozwany zapłacił na rzecz powoda, tj. Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych kwotę 73.378,00 PLN wraz z odsetkami w wysokości ustawowej za opóźnienie od kwoty 73.378,00 PLN od dnia 6 lutego 2018 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 4.535,00 PLN tytułem kosztów procesu w tym kwotę 3.600,00 zł tytułem zastępstwa procesowego. Pismem z dnia 4 lipca 2018 roku pozwana Magna Polonia wniosła do sądu sprzeciw od ww. nakazu zapłaty oraz złożyła przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych pozew wzajemny o zapłatę kwoty 198.998,04 PLN wraz z odsetkami od daty 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty oraz zasądzenie od Sputnik na rzecz Magna Polonia kosztów procesu obejmujących zwrot opłaty sądowej od pozwu wzajemnego oraz zwrot kosztów zastępstwa procesowego w postępowaniu wywołanym pozewem wzajemnym.

Pozew wzajemny złożony przeciwko Sputnik 1 FIZAN dotyczy roszczenia odszkodowawczego jakie posiada Magna Polonia SA na kwotę 256.299,58 zł z tytułu nienależytego wykonania umowy w związku z nieterminowym wykonaniem przez Sputnik 1 FIZAN obowiązku zakupu od Magna Polonia SA akcji spółki Awbud SA po określonej cenie.

Zdaniem Zarządu pozew wzajemny Magna Polonia SA wobec Sputnik 1 FIZAN o zapłatę odszkodowania jest w pełni uzasadniony. Zdaniem Zarządu zgłoszone w tym postępowaniu przez Sputnik 1 FIZAN roszczenie o zwrot przez Magna Polonia S.A. kwoty 73.378,00 PLN (która to kwota została zapłacona przez Sputnik 1 FIZAN na rachunek Magna Polonia w grudniu 2017 roku i częściowo została potrącona z ww. wierzytelnością o zapłatę odszkodowania) jest bezzasadne.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

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

W Grupie Kapitałowej Imagis w 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 wyegzekwowanie 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.

Pozwana wniosła datowaną na dzień 25.07.2017 r. apelację od ww. wyroku;

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. Spółka prowadzi obecnie egzekucję należności zasądzonych przez Sąd.

4) 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.

5) postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy z powództwa wytoczonego przez Imagis S.A. przeciwko Telematics Technologies Sp. z o.o. (pозew złożony w dniu 21 czerwca 2018 roku) o zapłatę na rzecz Imagis S.A. kwoty 1.376 tys. PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, z tytułu naruszenia postanowień umowy z dnia 28 lipca 2005 roku pomiędzy Imagis S.A. a pozwanym.

26. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Zarząd		
Mirosław Janisiewicz	361	234
Razem	361	234
<hr/>		
Prokurenci		
Edyta Słomska	146	196
Razem	146	196

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Rada Nadzorcza		
Mirosław Skrycki	3	6
Bogusław Piwowar	3	5
Przemysław Wipler	2	6
Marian Szolucha	0	4
Piotr Brudnicki	3	6
Łukasz Wielec	3	2
Razem	14	29

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.

27. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	10 124	587	10 124	587
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	5 971	13 830	5 971	13 830
Środki pieniężne	415	243	415	243
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu obligacji	845	0	845	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	269	119	269	119
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	399	1	399	1
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	5 584	5 860	5 584	5 860

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

28. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

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

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wyniki finansowy. Wycena do wartości godziwej jest ustalana na podstawie aktualnych kursów notowań akcji będących przedmiotem obrotu na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych oraz
- aktywa dostępne do sprzedaży. Wycena do wartości godziwej odbywa się na podstawie modeli wyceny z zastosowaniem metod rynkowych jak również zdyskontowanych przepływów pieniężnych na podstawie szacunków i założeń Zarządu Spółki przy wsparciu profesjonalnych doradców.

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

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.12.2018				
	poziom 1	poziom 2	poziom 3		
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	5 971		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	10 124	-	-		
Kategorie instrumentów finansowych					
			Stan na dzień 31.12.2017		
			poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	-		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	587	-	-		

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

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

Poziom 1

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

Poziom 2

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

Poziom 3

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

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

29. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

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

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

Ryzyko zmiany stóp procentowych

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

Instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu mogą narażać Grupę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Grupa posiada krótkoterminowe (do 12 miesięcy) dłużne papiery wartościowe korporacyjne utrzymywane do terminu wymagalności o stałym oprocentowaniu. Na 31 grudnia 2018 roku w portfelu Grupy znajdowały się obligacje wyemitowane przez zarówno podmiotu zagraniczne jak i podmioty, których siedziba znajduje się w Polsce. Ewentualne zmiany stóp procentowych ze względu na krótki termin zapadalności nie miałyby istotnego wpływu na wartość obligacji oraz przepływy pieniężne.

Ryzyko kredytowe

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu pożyczek, w tym:	5 142	5 140
brutto	10 142	10 140
utrata wartości	-5 000	-5 000
Należności z tytułu odsetek od udzielnych pożyczek, w tym:	708	457
brutto	1 406	905
utrata wartości	-698	-448
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	901	897
brutto	1 938	2 203
utrata wartości	-1 037	-1 306
Pozostałe należności, w tym:	168	7 220
brutto	168	7 220
utrata wartości	0	0
Razem należności	6 919	13 714
Obligacje korporacyjne, w tym:	121	116
brutto	14 316	14 100
utrata wartości	-14 195	-13 984

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Ryzyko utraty płynności

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

	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesiący	od 3 miesięcy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	Razem
31.12.2018	3 753	447	897	2 000	7 097
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	845	0	845
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	269	0	0	0	269
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	399	0	0	399
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	3 484	48	52	2 000	5 584
31.12.2017	2 688	349	135	2 005	5 177
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11	26	82	5	124
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0	1	0	1
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	2 677	323	52	2 000	5 052

Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

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

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

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

30. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017
a) Zobowiązania ogółem	8 685	7 782
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-415	-243
c) Zadłużenie netto (a+b)	8 270	7 539
d) Kapitał własny ogółem	19 960	25 388
e) Kapitał ogółem (c+d)	28 230	32 927
Wskaźnik zadłużenia	29,30%	22,90%

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

31. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 2 stycznia 2019 roku Magna Polonia S.A. udzieliła pożyczki w kwocie 240.000,00 PLN spółce zależnej Corponet Sp. z o.o. Pożyczka oprocentowana jest w wysokości 5% w skali roku, z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2019 roku.

Warszawa, dnia 11 kwietnia 2019 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirostaw Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Pawlak - Kierownik Zespołu Księgowego
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....