

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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 DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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	23
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. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	27
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	27
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	28
15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)	29
16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	29
17. AKTYWA FINANSOWE	29
18. KAPITAŁY	31
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	32
20. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	33
21. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	34
22. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	34
23. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	34
24. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	35
25. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	38
26. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	38

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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
	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	3 847	4 440	893	1 044
Pozostałe przychody operacyjne	2 459	621	571	146
Przychody finansowe	1 415	1 260	328	296
Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	1 285	-964	298	-227
Zysk/Strata* brutto	1 633	-571	379	-134
Zysk/Strata* netto z działalności kontynuowanej	1 595	-372	370	-87
Zysk/Strata* netto ogółem	1 595	-372	370	-87
Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	1 185	-381	275	-90
Całkowity dochód netto	1 595	-372	370	-87
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	1 185	-381	275	-90
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-35	-1 361	-8	-320
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4	72	1	17
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	383	1 488	89	350
Przepływy pieniężne netto, razem	352	199	82	47
Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)**	0,0851	-0,0274	0,0198	-0,0064
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2019	31.12.2018
Aktywa razem	28 733	28 645	6 570	6 662
Zobowiązania razem	7 178	8 685	1 641	2 020
Zobowiązania długoterminowe	2 526	2 022	578	470
Zobowiązania krótkoterminowe	4 652	6 663	1 064	1 550
Kapitał własny	21 555	19 960	4 928	4 642
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	20 684	19 500	4 729	4 535
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 183	3 238
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	3 183 184	3 237 669
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	3 183 184	3 237 669
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)**	1,49	1,40	0,34	0,33

*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 księgową 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 - 4,3086 PLN, a w okresie porównawczym - 4,2535 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 września 2019 roku - 4,3736 PLN; na dzień 31 grudnia 2018 roku - 4,3000 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2018 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 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 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU

Zarząd

Miroslaw Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Rada Nadzorcza

Cezary Gregorczyk Przewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
(od 27 czerwca 2019 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Miroslaw Skrycki Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26 listopada 2013 roku do 27 czerwca 2019 roku
Przemyslaw 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)
Boguslaw Piwowar Sekretarz Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
(od 21 listopada 2015 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Piotr Brudnicki Członek Rady Nadzorczej od 16 grudnia 2016 roku
Łukasz Wielec Członek Rady Nadzorczej od 8 września 2017 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

W Spółce powołano Komitet Audytu w składzie:

Lukasz 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 do 28 lipca 2019 roku

Cezary Gregorczyk - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 29 lipca 2019 roku do badania oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wybrano podmiot:

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie oraz przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wynosi 49 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 28 listopada 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 Grupy 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 30 września 2019 roku oraz o wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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 jedyne go 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 zblizoną do działalności Jednostki Dominującej. [pełna]	100,00%	100,00%
3	Magna Polonia Sp. z o.o.	Spółka celowa, prowadzi działalność zblizoną 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. Jedyne m 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 mperatorów 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

W okresie bieżącym nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki następujące podmioty nie zostały objęte 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 dominującej 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.'

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

11. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA EMITENTA

Niniejsze skrócone 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 2018 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2019 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 30 września 2019 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 marca 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 30 września 2019 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 30 września 2019 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.

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

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

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 pożytków wynikających z posiadania aktywów. Określenie czy umowa jest lub zawiera leasing zależy od treści umowy w momencie jej zawarcia, wskazującej na to, czy realizacja umowy zależy od wykorzystania konkretnego składnika aktywów lub czy umowa daje efektywne prawo używania konkretnego aktywa.

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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 ze standardem MSSF 9 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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 pozostającej do spłaty.

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

Zgodnie ze MSSF 9 Grupa stosuje model oceny utraty wartości aktywów finansowych, który opiera się na koncepcji strat oczekiwanych, a nie strat poniesionych.

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

- **Akcje** spółek notowanych na giełdzie papierów wartościowych, które Spółka utrzymuje w portfelu ze względu na krótkoterminowe wahania kursów oraz instrumenty pochodne. Do kategorii tej zaliczane są również udziały Spółek. Podlegają 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 utrzymać 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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 wiarygodny 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

Zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychody ze sprzedaży wykazano

w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

Grupa ujmuje przychody stosując tzw. Model Pięciu Kroków przewidziany w MSSF 15. Do przychodów zalicza się jedynie otrzymane lub należne kwoty równe cenom transakcyjnym, jakie przypadają danej Spółce po spełnieniu (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia, polegającego na przekazaniu przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które - zgodnie z oczekiwaniem Spółki - będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

MSSF 15 wprowadza nowe wymogi w zakresie prezentacji i ujawnień. Realizując postanowienia standardu w tym zakresie Grupa prezentuje dodatkowe informacje dotyczące podziału przychodów na: produkcje własne i obce, główne kanały dystrybucji, kraj pochodzenia odbiorców w ujęciu geograficznym.

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

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

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

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

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

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

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

Podatek dochodowy

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

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Grupa dokonuje ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania.

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego Grupa uwzględnia przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych są prezentowane przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, to znaczy ujmowane w tej samej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Grupa dokonuje 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. Oszacowanie wartości odzyskiwalnej opiera się na najlepszych szacunkach i osądach Zarządu, oraz na bieżącej ocenie rynku.

Wycena rezerw

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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 błędu lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym.

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

STANDARDY I INTERPRETACJE MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2019 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 Grupy za 2019 rok:

- MSSF 16 Leasing („MSSF 16”) opublikowany w Dz. Urz. UE, który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny - specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu.

MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmieniona względem obecnej rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca dalej będzie ujmował wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy.

Leasingobiorca ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania.

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w przypadku jednostek, które stosują MSSF 16 od daty lub przed datą pierwszego zastosowania MSSF 16. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie MSSF 16.

Na moment przejścia Grupa skorzystała z praktycznego rozwiązania zgodnie z którym Grupa nie jest zobowiązana do ponownej oceny czy wcześniej sklasyfikowane umowy zawierają leasing. Grupa oszacowała potencjalny wpływ nowych regulacji i uznała, że byłby on nieistotny. W rezultacie Spółka stosuje wymogi nowego standardu jedynie do umów, które zawarła (lub zmieniła) w dniu pierwszego zastosowania MSSF 16 lub po tym dniu.

Grupa wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania MSSF 16 ujętym w dniu 1 stycznia 2019 roku oraz bez przekształcania danych porównawczych za poprzednie okresy sprawozdawcze.

- Zmiana do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem.
- KIMSF 23 „Niepewność w sposobie ujmowania podatku dochodowego”.
- Zmiana do MSR 28 „ Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 dotyczące standardów MSSF 3, MSSF 11, MSR 12, MSR 23.
- Zmiany do MSR 19 „Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu”.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE WYDANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI LUB KOMITET DS.. INTERPRETACJI MIĘDZYNARODOWEJ SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ, ALE JESZCZE NIEZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE:

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami” - termin wejścia w życie został odroczony na czas nieokreślony. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - Definicja terminu „istotny”.

Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje. Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Grupy.

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 30 września 2019 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

17. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPLYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

W okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku Grupa Kapitałowa uzyskała przychody w kwocie 3 847 tys. PLN. Oznacza to zmianę o -15,41% w stosunku do analogicznego okresu w 2018 roku. Grupa Kapitałowa uzyskała zysk netto w wysokości 1 595 tys. PLN w porównaniu do straty 372 tys. PLN w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku.

Na wyniki Grupy osiągnięte w okresie 9 miesięcy 2019 roku w stosunku do roku poprzedniego istotny wpływ miały zdarzenia, które wystąpiły w jednostce dominującej. W I półroczu 2018 roku Emitent dokonał transakcji sprzedaży lokalu biurowego przy ulicy Grzybowskiej 4/96 w Warszawie oraz dwóch miejsc postojowych w garażu usytuowanych w kondygnacji podziemnej budynku przy ul. Grzybowskiej 4 w Warszawie. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w wysokości 2 350 tys. PLN. Koszt pozostałej nieumorzona wartości nieruchomości wynosi 1 518 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na 832 tys. PLN.

W I półroczu 2019 roku Magna Polonia S.A. dokonała wykupu wszystkich 800 szt. obligacji serii T o łącznej wartości nominalnej 800 tys. PLN za łączną kwotę wykupu 922 tys. PLN.

Ponadto na wyniki Grupy wpływ miały czynniki występujące w spółce Emapa S.A. tj. brak przychodów barterowych oraz finalizacja projektu realizowanego w oparciu o dotację NCBiR. Spółka koncentruje się obecnie na wdrożeniu prowadzonych prac rozwojowych, a także dalszym rozwoju algorytmów i rozwiązań VRP. Na wyniki III kwartału 2019 roku w istotny sposób wpłynęło również rozwiązanie rezerw na nieściągalne należności związane z dokonaniem spłaty tych należności wraz z odsetkami.

W III kwartale 2019 roku Imagis S.A. zrealizowała zobowiązania wobec Magna Polonia Sp. z o.o. spłaty odsetek w wysokości 150 tys. PLN (w sumie od początku roku spłata łącznie 236 tys. PLN) wynikające z umowy zawartej w sierpniu 2018 roku regulującej status wymagalnych wierzytelności Magna Polonia Sp. z o.o. wobec Imagis S.A. na kwotę ponad 4,5 mln PLN nieobjętych układem z Wierzycielami.

Do końca III kwartału 2019 roku Magna Polonia S.A. otrzymała od Corponet Sp. z o.o. środki w łącznej wysokości 270 tys. PLN z tytułu spłaty obligacji serii D i E. Ponadto w czerwcu 2019 roku Magna Polonia S.A. udzieliła Corponet Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 274 tys. PLN z terminem spłaty do 31 grudnia 2020 roku.

W styczniu 2019 roku spółka Corponet Sp. z o.o. jako pożyczkobiorca zawarła umowę pożyczki na kwotę 250 tys. PLN z podmiotem spoza grupy kapitałowej Magna Polonia S.A., oprocentowanej w wysokości 12% w skali roku. Pożyczka została spłacona w II kwartale 2019 roku. We wrześniu 2019 roku Imagis S.A. udzieliła Magna Polonia S.A. pożyczki w wysokości 200 tys. PLN z oprocentowaniem w wysokości 4,2% w skali roku, z terminem spłaty do 31 października 2020 roku.

W III kwartale 2019 roku Magna Polonia S.A. udzieliła Agroimmoinvest Sp. z o.o. pożyczkę w wysokości 200 tys. PLN, oprocentowanej w wysokości 4,5% w skali roku, z terminem spłaty do 30 września 2020 roku.

W dniu 28 marca 2019 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie postanowił na mocy uchwały nr 258/2019 zakwalifikować akcje Magna Polonia S.A. po raz ósmy z rzędu do segmentu Lista Alertów i zawiesić obrót akcjami Emitenta w okresie od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku. W dniu 26 czerwca 2019 roku obrót akcjami Magna Polonia SA został po raz kolejny zawieszony przez Zarząd Giełdy w okresie od dnia 1 lipca 2019 do dnia 30 września 2019 roku (Uchwała Nr 647/2019), a następnie w dniu 27 września 2019 roku (uchwała nr 1024/2019) na okres od dnia 1 października 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku. W dniu 24 kwietnia 2019 roku wygasa umowa kredytowa zawarta przez Emapa S.A. z Alior Bank S.A. na kredyt w rachunku bieżącym, na kwotę 500 tys. PLN. W dniu 8 maja 2019 roku Emapa S.A. podpisała porozumienie z Alior Bank S.A. w sprawie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 445 tys. PLN. Zgodnie z porozumieniem, spłata będzie realizowana w formie miesięcznych rat, poczynając od podpisania porozumienia do 15 maja 2022 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

W zakresie sporów sądowych, których stroną jest Magna Polonia S.A, w sprawie przeciwko Emitel Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 185 mln PLN, w I kwartale 2019 roku wpłynęła do sądu opinia biegłego sądowego powołanego m.in. na okoliczność wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia S.A. W sprawie z powództwa Emitel Sp. z o.o. przeciwko Magna Polonia S.A. w dniu 8 października 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający powództwo Emitel Sp. z o.o. w całości oraz zasadzający od powoda na rzecz Magna Polonia S.A. zwrot kosztów procesu w kwocie 7 tys. PLN. Wyrok jest nieprawomocny.

W sierpniu 2019 roku Narodowe Centrum Badań i Rozwoju wybrało do dofinansowania projekt spółki Emapa S.A. "Opracowanie uniwersalnych metod rozwiązywania zaawansowanych problemów marszrutyzacji z wykorzystaniem uczenia maszynowego". Koszt całkowity projektu wynosi 6 460 tys. PLN, a wnioskowana i rekomendowana kwota dofinansowania 4 697 tys. PLN. Rzeczywista kwota dofinansowania może ulec zmianie ze względu na weryfikację dopuszczalnej pomocy de minimis. Nowe algorytmy i rozwiązania optymalizacyjne opracowane w ramach Projektu pozwolą spółce Emapa S.A. na dalszy rozwój oprogramowania rozwiązującego najbardziej skomplikowane problemy optymalizacyjne klientów z sektorów transportu i dystrybucji.

18. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

19. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w nocie 19 niniejszego sprawozdania finansowego.

20. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

Emapa S.A. zobowiązana jest wypłacić Imagis S.A. dywidendę w kwocie 672 tys. PLN.

21. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę tj. w okresie conajmniej 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym.

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 4 893 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 727 tys. PLN oraz aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie w kwocie 6 366 tys. PLN.

Grupa na dzień 30 września 2019 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 4 652 tys. PLN, z czego 145 tys. PLN zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego oraz 64 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.

22. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 28 listopada 2019 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018	01.07.2019- 30.09.2019	01.07.2018- 30.09.2018
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	2	3 847	4 440	1 228	1 389
Koszt własny sprzedaży	3	-2 236	-2 298	-732	-826
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		1 611	2 142	496	563
Koszty sprzedaży	3	-625	-1 343	-326	-222
Koszty ogólnego Zarządu	3	-2 082	-2 344	-692	-568
Zysk / Strata ze sprzedaży		-1 096	-1 545	-522	-227
Pozostałe przychody operacyjne	5	2 459	621	1 176	109
Pozostałe koszty operacyjne	6	-78	-40	-2	-29
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		1 285	-964	652	-147
Przychody finansowe	7	1 415	1 260	748	377
Koszty finansowe	8	-1 087	-870	-429	-293
Wynik wyceny metodą praw własności		20	3	8	6
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		1 633	-571	979	-57
Podatek dochodowy bieżący	10	-43	0	-19	6
Podatek dochodowy odroczoney	10	5	199	40	48
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		1 595	-372	1 000	-3
Zysk /Strata netto		1 595	-372	1 000	-3
Całkowity dochód netto		1 595	-372	1 000	-3
Zysk/Strata netto przypadający/a:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		1 185	-381	628	-43
na udziały niekontrolujące		410	9	372	40
Całkowity dochód ogółem przypadający:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		1 185	-381	628	-43
na udziały niekontrolujące		410	9	372	40
Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego w trakcie okresu obrotowego w PLN					
- podstawowy i rozwodniony		0,0851	-0,0274	0,1940	0,0000
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN					
- podstawowy i rozwodniony		0,0851	-0,0274	0,1940	0,0000

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku**

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Aktywa trwałe		19 188	20 377	24 952
Wartość firmy		387	387	387
Wartości niematerialne	13	2 541	2 324	569
Rzeczowe aktywa trwałe	14	327	2 072	2 151
Prawo do użytkowania (leasing)	15	315	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	12	3 518	3 518	3 974
Aktywa finansowe	17	9 458	9 439	14 368
Należności pozostałe		0	0	1 819
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	2 642	2 637	1 684
Aktywa obrotowe		9 545	8 268	7 834
Zapasy		7	8	8
Należności handlowe i pozostałe	16	1 675	1 069	668
Aktywa finansowe	17	7 093	6 656	6 716
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		767	415	442
Rozliczenia międzyokresowe		3	120	0
Aktywa razem		28 733	28 645	32 786
Pasywa	Nota	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Kapitał własny		21 555	19 960	24 642
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		20 684	19 500	24 055
Kapitał akcyjny	18	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	18	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	18	17 889	17 889	17 889
Pozostałe kapitały	18	13 533	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-44 248	-45 432	-40 877
- z lat ubiegłych		-45 433	-40 634	-40 505
- z bieżącego okresu		1 185	-4 798	-372
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Udziały mniejszości		871	460	587
Zobowiązania długoterminowe		2 526	2 022	3 202
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		0	0	93
Rezerwy		0	22	478
Pozostałe zobowiązania		2 000	2 000	2 000
Zobowiązania finansowe	19	526	0	631
Zobowiązania krótkoterminowe		4 652	6 663	4 942
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 138	1 208	878
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	65	0
Rezerwy		0	142	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe		3 154	3 584	2 972
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		151	151	0
Zobowiązania finansowe	19	209	1 513	1 092
Zaokrąglenia				
Pasywa razem		28 733	28 645	32 786

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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
01.01.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 432	-468	19 500	460
Całkowity dochód	0	0	0	0	1 185	372	1 557	410
Zaokrąglenia	0	0	0	0	-1	0	-1	1
30.09.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-44 248	-96	21 056	871

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 błędów 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 błędów	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	460

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 błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	-715	0	-715	0
Zbycie części udziałów na rzecz udziałowców niesprawujących kontroli	0	0	0	0	-246	0	-246	0
Korekta kapitałów mniejszości	0	0	0	0	0	0	0	262
01.01.2018 po korekcie błędów	13 922	20 056	17 889	13 533	-40 505	-468	24 427	587
Całkowity dochód	0	0	0	0	-372	0	-372	0
30.09.2018	13 922	20 056	17 889	13 533	-40 877	-468	24 055	587

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018	01.07.2019- 30.09.2019	01.07.2018- 30.09.2018
Przeptyw środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	1 633	-571	979	-57
Korekty razem	-1 101	-5 810	-110	-5 587
Amortyzacja	413	870	115	277
Odsetki i dywidendy	-975	-948	-328	-315
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	-156	0	-156
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-927	0	0	0
Koszty odsetek	204	30	131	11
Wycena aktywów finansowych	-42	-74	-31	134
Wycena metodą praw własności	-20	-3	-8	-6
Odpis aktualizujący wartość obligacji	596	551	200	186
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	187	187	63	63
Dotacja	-537	-567	-252	-81
Nabycie udziałów w zamian za aport pożyczki	0	-5 700	0	-5 700
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	532	-6 381	869	-5 644
Zmiana stanu zapasów	1	0	0	-1
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	1 324	5 622	348	5 630
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-707	-602	210	39
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	-1 142	0	-266	0
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	8	-1 361	1 162	24
Zapłacony podatek dochodowy	-43	0	-19	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-35	-1 361	1 143	24
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	16	0	16
Wpływy ze sprzedaży majątku	597	0	0	0
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	0	2	0	2
Wpływy ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia	0	244	0	0
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	45	0	15
Wydatki na zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	-235	0	1
Wydatki na zakup majątku trwałego	-392	0	-392	0
Udzielenie pożyczki	-201	0	-201	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4	72	-593	34

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku**

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

	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018	01.07.2019- 30.09.2019	01.07.2018- 30.09.2018
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>				
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	322	230	28	2
Dotacje na zakup środków trwałych	537	567	252	-17
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	800	0	0
Spłata kredytów i pożyczek	-311	0	-49	0
Spłata odsetek	-165	-11	-146	58
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	-97	0	-32
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	0	-1	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	383	1 488	85	11
Przepływy pieniężne netto razem	352	199	635	69
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	415	243	132	373
Środki pieniężne na koniec okresu	767	442	767	442

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

Segment "Działalność Inwestycyjna i działalność pokrewna"

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

Segment "Kolokacja i transmisja danych"

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

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

Segment "Geograficzny System Informacji"

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

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2019 roku					
Aktywa segmentu	33 973	773	12 883	-18 896	28 733
Aktywa ogółem	33 973	773	12 883	-18 896	28 733
Zobowiązania segmentu	7 623	2 016	13 348	-15 809	7 178
Zobowiązania ogółem	7 623	2 016	13 348	-15 809	7 178

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku

Przychody segmentu ogółem	925	320	5 065	-4	6 306
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	307	3 540	0	3 847
Pozostałe przychody operacyjne	925	13	1 525	-4	2 459
Koszty segmentu ogółem	-822	-275	-3 928	4	-5 021
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-815	-273	-3 859	4	-4 943
Pozostałe koszty operacyjne	-7	-2	-69	0	-78
Wynik segmentu	103	45	1 137	0	1 285
Przychody i koszty finansowe	1 630	-65	113	-1 350	328
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	20
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 733	-20	1 250	-1 350	1 633
Podatek dochodowy	-1	0	-37	0	-38
Zysk/strata netto	1 732	-20	1 287	-1 350	1 595

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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 30 września 2018 roku					
Aktywa segmentu	32 549	851	12 607	-13 221	32 786
Aktywa ogółem	32 549	851	12 607	-13 221	32 786
Zobowiązania segmentu	7 451	2 101	13 820	-15 228	8 144
Zobowiązania ogółem	7 451	2 101	13 820	-15 228	8 144
Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku					
Przychody segmentu ogółem	5	326	4 734	-4	5 061
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	310	4 130	0	4 440
Pozostałe przychody operacyjne	5	16	604	-4	621
Koszty segmentu ogółem	-1 242	-195	-4 592	4	-6 025
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 217	-190	-4 582	4	-5 985
Pozostałe koszty operacyjne	-25	-5	-10	0	-40
Wynik segmentu	-1 237	131	142	0	-964
Przychody i koszty finansowe	-1 261	-56	-115	1 822	390
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-2 498	75	27	1 822	-571
Podatek dochodowy	199	0	0	0	199
Zysk/strata netto	-2 299	75	27	1 822	-372

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
Przychody ze sprzedaży	3 847	4 440	1 228	1 389
- usług	306	310	101	207
- towarów i materiałów	3 541	4 130	1 127	1 182
Pozostałe przychody operacyjne	2 459	621	1 176	109
Przychody finansowe	1 415	1 260	748	377
Razem	7 721	6 321	3 152	1 875

Struktura geograficzna przychodów

Grupa uzyskuje 99% przychodów ze sprzedaży na terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

Na dzień 30 września 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa zidentyfikowała trzech kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyła poziom 10% przychodów ze sprzedaży, tj.: Inpost S.A. - przychody ze sprzedaży na poziomie 586 tys. PLN, PZU S.A. - przychody ze sprzedaży na poziomie 310 tys. PLN oraz Telematics Technologies - przychody ze sprzedaży na poziomie 570 tys. PLN.

2A. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W bieżącym okresie Spółka nie dokonała sprzedaży aktywów finansowych.

W okresie porównawczym Spółka dokonała transakcji sprzedaży wierzytelności wynikającej z należności z tytułu zawartej umowy opcji ze Sputnik 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.

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	413	870	115	277
- amortyzacja prawa do użytkowania	60	0	45	0
Zużycie materiałów i energii	191	534	67	126
Usługi obce	1 206	1 125	529	336
Podatki i opłaty	40	38	8	10
Koszty pracownicze	2 819	2 776	936	774
Inne koszty rodzajowe	274	642	95	93
Razem koszty według rodzaju	4 943	5 985	1 750	1 616
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 082	-2 344	-692	-568
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-625	-1 343	-326	-222
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	2 236	2 298	732	826
Wartość sprzedanych towarów	0	0	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	2 236	2 298	732	826

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
Liczba pracowników				
Zarząd	4	4	4	4
Kadra zarządzająca	4	5	5	5
Pracownicy	32	27	27	27
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1	1	1
Razem	41	37	37	37

Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	2 466	2 322	827	651
Składki na ubezpieczenie społeczne	343	283	109	77
Inne świadczenia pracownicze	1	25	0	0
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	9	146	0	46
Razem koszty zatrudnienia	2 819	2 776	936	774

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
Zwrot kosztów sądowych	9	18	0	0
Dotacje na zakup środków trwałych	537	567	252	81
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	891	1	891	1
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	927	0	0	0
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	<i>2 499</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	<i>-1 572</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Otrzymane odszkodowanie	0	0	0	-5
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	5	0	1	0
Spisane przedawnione zobowiązania	36	33	0	33
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	51	2	30	0
Pozostałe	3	0	2	0
Razem	2 459	621	1 176	109

Dnia 13 czerwca 2019 roku Spółka Magna S.A. dokonała transakcji sprzedaży lokalu biurowego przy ulicy Grzybowskiej 4/96 w Warszawie oraz dwóch miejsc postojowych w garażu usytuowanych w kondygnacji podziemnej budynku przy ul. Grzybowskiej 4 w Warszawie. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w wysokości 2 350 tys. PLN. Koszt pozostałej nieumorzona wartości nieruchomości wynosi 1 518 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na 832 tys. PLN. Umowa została uznana za znaczącą ponieważ jej wartość przekracza 10% kapitałów własnych Spółki.

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
Opłaty sądowe i egzekucyjne	70	25	8	19
Odpis aktualizujący należności	6	0	1	0
Spisane przedawnione należności	2	0	-7	0
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	0	8	0	8
Naprawy powypadkowe samochodów	0	5	0	0
Pozostałe	0	2	0	2
Razem	78	40	2	29

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

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

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	597	600	199	204
Odsetki od udzielonych pożyczek	378	377	129	140
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	0	156	0	156
<i>Przychody ze zbycia aktywów finansowych</i>	0	244	0	244
<i>Wartość sprzedanych aktywów finansowych</i>	0	-88	0	-88
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	42	74	31	-134
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	6	8	-2	8
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość obligacji	0	45	0	15
Rozwiązanie odpisu na odsetki od spłaconych zobowiązań	391	0	391	0
Pozostałe	1	0	0	-12
Razem przychody finansowe	1 415	1 260	748	377

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	30	29	0	16
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	143	9	117	5
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	9	1	7	0
Koszty odsetek budżetowych	3	1	0	1
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	596	596	200	200
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	187	187	63	63
Dodatkowe świadczenie za przedłużenie terminu wykupu obligacji	48	0	0	0
Rezerwa na koszty odsetek budżetowych od zobowiązania budżetowego	17	17	5	5
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	26	26	9	8
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	3	3	3	-6
Koszty odsetek od wierzytelności	22	0	22	0
Pozostałe	3	1	3	1
Razem koszty finansowania zewnętrznego	1 087	870	429	293

9. DYWIDENDY

W okresie bieżącym Spółka Emapa wypłaciła dywidendę w kwocie 439 tys. PLN. W okresie porównawczym żadna ze spółek Grupy nie wypłacała dywidendy.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku**

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

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODRO CZONY

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	-
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej			
Podatek bieżący	0	-43	0
Podatek odroczony	0	5	199
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	0	1 986	-858
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	0	1 986	-858
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	9% 19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	0	375	-163
Efektywna stawka podatkowa	0%	19%	0%
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania			
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-389	-107
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	0	34	204
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	49	2
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	112	139
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	0	-188	-19
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	50	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0	-17
Podatek bieżący	0	-43	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	5	199
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-38	199

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	2	15	-13
Rezerwa na urlopy	27	27	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	4	4	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	148	142	6
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	6 088	6 088	0
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	933	79	854
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	6	12	-6
Odpis aktualizujący wartość udziałów	0	862	-862
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	742	710	32
Odpis aktualizujący pożyczki	514	470	44
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	71	73	-2
Przychody - korekta związana z wdrożeniem MSSF 15	29	29	0
Odpis aktualizujący należności	1	0	1
Strata podatkowa	1 658	1 588	70
Zobowiązanie z tytułu leasingu	1	0	1
Pozostałe	10	10	0
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-7 238	-7 238	0
Razem	2 996	2 871	125

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	338	297	41
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową środków trwałych	13	-80	93
Wycena bilansowa zobowiązań w walucie	3	17	-14
Razem	354	234	120
Prezentacja w bilansie, z tego:	2 642	2 637	5
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	10 234	10 109	125
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-7 238	-7 238	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	354	234	-120
Zaokrąglenia	-1	0	0

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 5 993 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 2019 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 10 234 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 354 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 2 642 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 tys PLN - jest obecnie przedmiotem procesu sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, opisanego w nocie 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:

Zysk/Strata	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	1 595	-372
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	1 595	-372
Liczba akcji		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 922	13 922
	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
Działalność kontynuowana		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	1 595	-372
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	1 595	-372
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,11	-0,03
Działalność zaniechana		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych	30.09.2019	31.12.2018
Stan na początku roku	3 518	3 974
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	-456
Stan na koniec okresu	3 518	3 518

Nieruchomości inwestycyjne - wpływ na wynik	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	456
Zysk (strata) z nieruchomości inwestycyjnych	0	456

Do wyceny nieruchomości inwestycyjnej zastosowano model wyceny według wartości godziwej. Wycena nieruchomości inwestycyjnej położonej w Częstokowie Polskim, którą spółka zależna wobec Emitenta - Imagis S.A. - zaktualizowała na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok, została sporządzona na zlecenie Imagis S.A. przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego Piotra Kuchcińskiego w grudniu 2018 roku.

Rzeczoznawca majątkowy przyjął w Operacie następujące kluczowe założenia do szacowania wartości godziwej nieruchomości w Częstokowie Polskim:

- 1) oszacowano wartość godziwą nieruchomości stanowiącą aktywo spółki;
- 2) przyjęto, iż oszacowane wartości będą się mieściły w granicach minimalnych i maksymalnych cen rynkowych obserwowanych na rynku lokalnym lub innych rynkach równoległych;
- 3) wycenie podlega prawo własności gruntu pod inwestycję;
- 4) przyjęte definicje oszacowanych wartości są zgodne ze PKSW PFSRM i TEGOVA;
- 5) określona wartość rynkowa może stanowić podstawę do ustalenia ceny sprzedaży.

W okresie bieżącym nie nastąpiła zmiana wartości godziwej w/w nieruchomości.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Wartości niematerialne i prawne	Oprogramowanie komputerów	Prace badawczo-rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
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
na 01.01.2019	1 950	1 815	1 025	6 878	11 668
Zwiększenia	392	0	0	0	392
zakup bezpośredni	392	0	0	0	392
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 30.09.2019	2 342	1 815	1 025	6 878	12 060

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

	Wartości niematerialne i prawne	Oprogramowanie komputerów	Prace badawczo-rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI					
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	-1 025	-6 878	-9 344
na 01.01.2019	0	-1 442	-1 025	-6 878	-9 344
Zwiększenia	0	-175	0	0	-175
amortyzacja za rok	0	-175	0	0	-175
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 30.09.2019	0	-1 617	-1 025	-6 878	-9 519
WARTOŚĆ NETTO					
na 31.12.2018	1 950	373	0	0	2 324
na 30.09.2019	2 342	198	0	0	2 541

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2018	2 771	473	903	205	0	4 352
Zwiększenia	0	25	0	5	0	30
zakup bezpośredni	0	25	0	5	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	903	203	0	4 235
na 01.01.2019	2 771	358	903	203	0	4 235
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	-2 258	-4	-312	0	0	-2 574
z tytułu sprzedaży	-2 258	-4	-312	0	0	-2 574
na 30.09.2019	513	354	591	203	0	1 661

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
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
na 01.01.2019	-822	-329	-832	-180	0	-2 163
Zwiększenia	-113	-29	-20	-16	0	-178
amortyzacja za rok	-113	-29	-20	-16	0	-178
Zmniejszenia	740	4	258	0	0	1 002
z tytułu sprzedaży	740	4	258	0	0	1 002
na 30.09.2019	-195	-354	-594	-196	0	-1 339

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ NETTO						
na 31.12.2018	1 949	29	76	18	0	2 072
na 30.09.2019	318	0	-3	7	5	322

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

W okresie bieżącym Magna Polonia S.A. dokonała sprzedaży majątku trwałego w postaci lokalu biurowego oraz dwóch miejsc postojowych.

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

	Budynki i lokale
WARTOŚĆ BRUTTO	
na 01.01.2019	0
Zwiększenia	375
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	375
Zmniejszenia	0
na 30.09.2019	375

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	
na 01.01.2019	0
Zwiększenia	-60
amortyzacja za rok	-60
Zmniejszenia	0
na 30.09.2019	-60

WARTOŚĆ NETTO	
na 01.01.2019	0
na 30.09.2019	315

W związku z wejściem w życie MSSF 16 "Leasing", Magna Polonia S.A. ujęła prawo do użytkowania z tytułu najmu lokalu.

Spółka na podstawie umowy najmu, zawartej w dniu 13 czerwca 2019 roku, wynajmuje lokal biurowy oraz dwa miejsca postojowe w garażu usytuowanym w kondygnacji podziemnej budynku w Warszawie przy ulicy Grzybowskiej 4. Miesięczna opłata za wynajem wynosi 16 tys. PLN.

Opłaty za wynajem lokalu są kompensowane z pozostałą częścią należności wynikającą z umowy sprzedaży lokalu biurowego znajdującego się przy ulicy Grzybowskiej 4/96 w Warszawie oraz dwóch miejsc postojowych. Kwota 950 tys. PLN została rozłożona na 56 rat po 16 tys. PLN każda.

Umowa została zawarta na okres 2 lat od dnia wydania przedmiotu najmu z 2 miesięcznym okresem wypowiedzenia.

16. 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.

17. AKTYWA FINANSOWE

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	9 458	9 439	14 368
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	727	685	807
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	6 366	5 971	5 909
- obligacje	124	121	120
- udzielone pożyczki	6 242	5 850	5 789
Razem	16 551	16 095	21 084
długoterminowe	9 458	9 439	14 368
krótkoterminowe	7 093	6 656	6 716

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

17A. 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	14 375
Razem					14 870
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-5 032
w tym przypadający na bieżący okres					0
Wycena udziałów metodą praw własności					-380
w tym przypadający na bieżący okres					20
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu i wyceny					9 458

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, decyzją Zarządu, dokonano odpisu aktualizującego posiadanych udziałów Agroimmoinvest Sp. z o.o. w kwocie 4 537 tys. PLN. Wartość udziałów została oszacowana do wysokości aktywów netto spółki, z uwzględnieniem wyceny sporządzonej na podstawie operatu szacunkowego posiadanych przez Agroimmoinvest nieruchomości. Na dzień bilansowy odpis aktualizujący nie uległ zmianie.

Pozostała część odpisu przypada na posiadane udziały spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.

17B. AKCJE

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018
Akcje	1	1
Zakup akcji	0	235
Sprzedaż akcji	0	-88
Wycena do wartości godziwej	-1	-15
Akcje razem	0	133
Instrumenty pochodne	685	587
Wycena instrumentu pochodnego	42	87
Instrumenty pochodne razem	727	674
Razem	727	807

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.

17C. OBLIGACJE

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2019
Rasting*	0	0	426	0	0	-426	0
BNY**	0	0	169	0	0	-169	0
Pozostałe	121	0	3	0	0	0	124
Razem, w tym:	121	0	598	0	0	-595	124
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	121	0	598	0	0	-595	124

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

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

* 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.

17D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2019
RG Ventures	5 699	0	374	0	0	-187	5 886
Agroimmoinvest	0	200	0	0	0	0	200
Inne	151	1	4	0	0	0	156
Razem, w tym:	5 850	201	378	0	0	-187	6 242
Kapitał	5 142	201	0	0	0	0	5 343
Odsetki	708	0	378	0	0	-187	899

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2018	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
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	5 410	0	0	2	0	0	5 142
Odsetki	457	0	502	0	0	-251	708

18. KAPITAŁY

KAPITAŁ AKCYJNY

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

KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 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.

19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	410	399	242
Zobowiązania z tytułu leasingu	325	269	26
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	845	1 455
Razem, w tym:	735	1 513	1 723
krótkoterminowe	209	1 513	1 092
długoterminowe	526	0	631

19A. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2019	Otrzymane pożyczki/ kredyty	Odsetki naliczone	Splata pożyczki/ kredytu	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2019
Pożyczki - Cambria Sp. z o.o.	0	250	13	-250	-13	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	399	72	152	-61	-152	0	410
Razem	399	322	165	-311	-165	0	410

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2018	Otrzymane pożyczki/ kredyty	Odsetki naliczone	Splata pożyczki/ kredytu	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Ujemne saldo na rachunku bankowym	0	0	0	0	0	16	16
Kredyt w rachunku bieżącym	0	500	0	-117	0	0	383
Razem	0	500	0	-117	0	16	399

19B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Poniżej 30 dni	17	270	21
30-90 dni	50	0	0
90-180 dni	50	0	0
180-360 dni	98	0	0
Powyżej 360 dni	132	0	6
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	347	270	27
Przyszły koszt odsetkowy	22	1	1
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	325	269	26

Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą umowy najmu lokalu zawartej w dniu 13 czerwca 2019 roku.

19C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2019
T	845	0	30	0	0	0	-875	0
Razem	845	0	30	0	0	0	0	0
Kapitał	800	0	0	0	0	0	-800	0
Odsetki	45	0	30	0	0	0	-75	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

Seria	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
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

W dniu 28 grudnia 2018 roku Jednostka dominująca zawarła porozumienie o zmianie terminu wykupu obligacji. Termin wykupu obligacji T został przesunięty z 31 grudnia 2018 roku na 30 kwietnia 2019 roku. Zgodnie z zawartym porozumieniem Spółka zobowiązana była uiszczyć na rzecz Obligatariusza dodatkowe świadczenie w kwocie 8 tys. PLN za każdy rozpoczęty miesiąc kalendarzowy do dnia spłaty obligacji wraz z odsetkami.

Zgodnie z umową sprzedaży lokalu z dnia 13 czerwca 2019 roku, nabywający zobowiązali się do zapłaty posiadanych przez Magna Polonia S.A. zobowiązań, na które składają się między innymi; wartość emisyjna obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz dodatkowym świadczeniem za przesunięcie terminu wykupu.

20. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki			
	w okresie			
	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018	01.07.2019- 30.09.2019	01.07.2018- 30.09.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	3	3	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	83	82	28	28
Corponet Sp. z o.o.	41	45	15	14
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	0	0	0
Razem jednostki powiązane	127	130	44	43

	Koszty finansowe - odsetki			
	w okresie			
	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018	01.07.2019- 30.09.2019	01.07.2018- 30.09.2018
Magna Polonia Sp. z o.o.	13	7	5	2
Razem jednostki powiązane	13	7	5	2

	Należności handlowe i pozostałe		
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.		5	5
Corponet Sp. z o.o.		655	626
Magna Polonia Sp. z o.o.		0	1
Razem jednostki powiązane		660	632

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	99	81	79
Corponet Sp. z o.o.	718	466	747
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 607	2 478	2 450
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	200	0	0
Razem jednostki powiązane	3 624	3 025	3 276

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Magna Polonia Sp. z o.o.	525	327	279
Imagis S.A.	200	0	0
Razem jednostki powiązane	725	327	279

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe		
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	1	1	0
Razem jednostki powiązane	1	1	0

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

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A uzyskała przychód z tytułu odsetek od obligacji Corponet w kwocie 18 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu emisji obligacji Corponet w kwocie 600 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 wierzycelności w kwocie 10.385 tys. PLN.
- Magna Polonia Sp. z o.o. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzycelności w kwocie 207 tys. PLN.
- Emapa S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Imagis S.A. w kwocie 5 tys. PLN.
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Imagis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 672 tys. PLN
- Imagis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu udzielonej pożyczki w kwocie 200 tys. PLN

W okresie porównawczym miały miejsce następujące transakcje między jednostkami powiązanymi:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A uzyskała przychód z tytułu odsetek od obligacji Corponet w kwocie 18 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu emisji obligacji Corponet w kwocie 580 tys. PLN oraz należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 2 tys. PLN oraz posiada zobowiązanie wobec Magna Polonia Sp. z o.o. z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 6 tys. PLN.
- Magna Polonia Sp. z o.o. posiada należność od Imagis S.A. z tytułu zakupionej od banków wierzycelności w kwocie 10.451 tys. PLN.
- Magna Polonia Sp. z o.o. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzycelności w kwocie 102 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 379 tys. PLN.
- Emapa S.A. wykazuje należność od Imagis S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 20 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Imagis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 1 069 tys. PLN

21. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

W okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły transakcje z akcjonariuszami Spółki.

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

W bieżącym okresie w Grupie nie wystąpiły transakcje z członkami Rady Nadzorczej, członkami Zarządu oraz z kluczowymi członkami kadry kierowniczej.

23. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

HIPOTEKA USTANOWIONA NA RZECZ MAGNA POLONIA SP. Z O.O. NA NIERUCHOMOŚCIACH NALEŻĄCYCH DO IMAGIS SA

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 wierzycelności wobec Imagis S.A. na łączną kwotę 15.862 tys. PLN. Wierzytelności zostały nabyte wraz z zabezpieczeniami w postaci m.in. hipotek na nieruchomościach położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis oraz w postaci weksli in blanco wystawionych przez Imagis S.A., indosowanych na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. przez Bank Zachodni WBK S.A.

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 wierzycelności wobec Imagis S.A. oraz GPS Konsorcjum Sp. z o.o. na łączną kwotę 1.211 tys. PLN. Nabyte wierzycelności są zabezpieczone hipotekami ustanowionymi na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. na nieruchomościach położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis S.A.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

ZASTAW NA AKCJACH EMAPA S.A. USTAOWIONY 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 wszystkich, tj. 200.000 niezdematerializowanych, imiennych akcjach posiadanych przez Imagis S.A. w kapitale zakładowym Emapa S.A.. Wpis zastawu rejestrowego do rejestru zastawów nastąpił z dniem 16 grudnia 2015 roku. Zastaw na akcjach Emapa S.A. zabezpiecza spłatę przez Imagis S.A. zadłużenia finansowego wynikającego z wierzycelności bankowych (w momencie ich nabycia wierzycelności opiewały 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. wierzycelności przez Imagis S.A. jest także weksel własny in blanco wystawiony przez Imagis S.A. z deklaracją wekslową ustalającą warunki wypełnienia weksla.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie oraz na odsetki. 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. Najbliższa rozprawa odbędzie się 13 listopada 2019 roku.

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

W 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, przy czym w ramach tej emisji objętych zostało 800 obligacji serii T o łącznej wartości nominalnej 800 tys. PLN. Zabezpieczeniem obligacji jest hipoteka umowna na będącej własnością Spółki nieruchomości w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4/96, ustanowiona na rzecz administratora hipoteki - BWHS Bartkowiak Wojciechowski Hałupczak Springer sp. jawna - do kwoty 1.200 tys. PLN. W dniu 13 czerwca 2019 roku nieruchomość została sprzedana przez Magna Polonia S.A., a obligacje serii T zostały w całości wykupione i umorzone.

24. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W III kwartale 2019 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 S.A. 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 S.A. 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 S.A. a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku Magna Polonia S.A. kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN złotych tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. 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. Kolejny termin rozprawy został wyznaczony na 13 listopada 2019 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

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. pozvem 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 pozvem 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.);

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 radiodfuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W sprawie zamknięto etap przeprowadzania dowodów osobowych (przesłuchania świadków i przedstawicieli Stron), Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego do spraw wyceny przedsiębiorstw m.in. na okoliczność wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia. Przedmiotowa opinia biegłego sądowego wpłynęła do Sądu w lutym 2019 roku.

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. W dniu 8 października 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający powództwo Emitel Sp. z o.o. w całości oraz zasadzając od Emitel na rzecz Magna Polonia S.A. zwrot kosztów procesu w kwocie 7 tys. PLN. Wyrok jest nieprawomocny.

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. W dniu 6 listopada 2019 roku Spółka cofnęła powództwo, w związku z orzeczeniem wydanym przez Sąd Najwyższy w dniu 31 października 2019 roku o oddaleniu skargi kasacyjnej Prezesa UOKiK 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 liczonymi 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 liczonymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty, a także kwotę 17.004,00 PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Pozwany wniósł zarzuty od nakazu zapłaty, sprawa została przekazana do rozpoznania w postępowaniu cywilnym przed Sądem Okręgowym w Warszawie.

Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony. W dniu 28 czerwca 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, którym utrzymał w całości w mocy nakaz zapłaty wydany na rzecz Magna Polonia S.A. przeciwko Sputnik 1 FIZAN. Wyrok z dnia 28 czerwca 2019 roku jest nieprawomocny.

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.

W Grupie Kapitałowej Imagis w III kwartale 2019 roku toczyły się następujące postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

1) 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 lipca 2017 roku apelację od ww. wyroku;

2) postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie z powództwa IMAGIS S.A. 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.

3) postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy z powództwa wytoczonego przez Imagis S.A. przeciwko Telematics Technologies Sp. z o.o. (pozew 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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

25. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
Zarząd	278	271	98	98
Rada Nadzorcza	20	5	8	0
Razem	298	276	106	98

26. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 6 listopada 2019 roku Magna Polonia S.A. złożyła w Sądzie Okręgowym w Warszawie oświadczenie o cofnięciu pozwu o zapłatę złożonego przez Spółkę w dniu 26 listopada 2016 roku przeciwko: 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, jako dłużnikom solidarnym, dotyczącego roszczeń odszkodowawczych Spółki w związku z popełnieniem przez ww. spółki deliktu w postaci praktyki ograniczającej konkurencję. O złożeniu pozwu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 33/2016 z dnia 26 listopada 2016 roku. Spółka podjęła decyzję w przedmiocie cofnięcia pozwu, w związku z powzięciem wiadomości, iż Sąd Najwyższy wydał orzeczenie o oddaleniu skargi kasacyjnej wniesionej przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów od wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie w sprawie o sygn. akt VI ACa 1620/15.

W dniu 18 listopada 2019 roku Zarząd spółki Imagis S.A. powziął informację o podpisaniu umowy na dofinansowanie przez Centrum Obsługi Przedsiębiorcy, Projektu numer RPLD.02.02.01-10-0022/19-00 w ramach Osi priorytetowej II: Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 - 2020, o nazwie "MapGO na nowych rynkach zbytu" („Projekt”), zgłoszonego przez spółkę zależną Emapa S.A. Koszt całkowity Projektu wynosi 721 138 tys. PLN, a przyznana maksymalna kwota dofinansowania 498 347 tys. PLN.

Warszawa, dnia 28 listopada 2019 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Miroslaw Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....