

**Magna Polonia S.A.**

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

---



**MAGNA POLONIA S.A.**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES**

**OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU**



# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

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

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	407	547	95	128
Pozostałe przychody operacyjne	1 116	12	259	3
Przychody finansowe	527	75	123	18
Zysk/Strata* brutto	327	-5 951	76	-1 395
Zysk/Strata* netto ogółem	227	-4 825	53	-1 131
Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	227	-4 825	53	-1 131
Całkowity dochód netto	227	-4 825	53	-1 131
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	227	-4 825	53	-1 131
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-675	-1 167	-157	-274
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-82	549	-19	129
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	505	870	117	204
Przepływy pieniężne netto, razem	-252	252	-59	59
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)*	0,0163	-0,3466	0,0038	-0,0812

MAGNA POLONIA S.A.	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa razem	19 583	19 437	4 599	4 520
Zobowiązania razem	2 555	2 636	600	613
Zobowiązania długoterminowe	367	0	86	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 188	2 636	514	613
Kapitał własny	17 028	16 801	3 999	3 907
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 269	3 238
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)**	1,22	1,21	0,29	0,28

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4, 3018 PLN, a w okresie porównawczym - 4,2669 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2019 roku - 4,2585 PLN; na dzień 31 grudnia 2018 roku - 4,3000 PLN.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### II. INFORMACJE OGÓLNE

#### 1. DANE JEDNOSTKI

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

#### Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

#### 2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

#### 3. OKRESY PREZENTOWANE

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

#### 4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU

##### Zarząd

Mirosław 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)  
Mirosław Skrycki Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26 listopada 2013 roku do 27 czerwca 2019 roku  
Przemysław Wipler Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku  
(od 27 czerwca 2019 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)  
Bogusław Piwowar Sekretarz Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku  
(od 27 czerwca 2019 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)  
Piotr Brudnicki Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku  
Łukasz Wielec Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

W Spółce powołano Komitet Audytu w składzie:

Łukasz Wielec - Przewodniczący Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Bogusław Piwowar - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 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 Sp. 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

Gielda: Gielda 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 16 kwietnia 2020 roku)

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	3 405 807	RG Ventures Sp. z o.o.	24,46%	3 405 807

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

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

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

Nazwa spółki	Udział % w kapitale zakładowym spółki
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	100,00%
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	100,00%
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K (dawniej Magna Polonia Sp. z o.o.)	99,00%
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K (poprzez Magna Inwestycje Sp.o.o.)	1,00%
Corponet Sp. z o.o. (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A)	100,00%
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	30,10%
Imagis S.A. (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K)	66,28%
Imagis S.A. (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A)	2,47%
Emapa S.A. (poprzez Imagis S.A.)	100,00%
mapGO24.pl (poprzez Imagis S.A.)	58,80%
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%

W skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia wchodzi Magna Polonia S.A. oraz spółki zależne, w których Spółka posiada udziały bezpośrednio, jak również jednostki zależne w sposób pośredni. Na dzień 31 grudnia 2019 roku w portfelu Magna Polonia znajdowały się spółki zależne: Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. (dawniej Magna Polonia Sp. z o.o.), Magna Inwestycje Sp. z o.o. i Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A., wraz z jej zależną spółką Corponet Sp. z o.o., a także spółki stowarzyszone względem Magna Polonia S.A. - Agroimmoinvest Sp. z o.o. oraz Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. Dodatkowo w skład Grupy wchodzi Grupa kapitałowa Imagis obejmująca Emapa S.A. oraz map GO24.pl.

## **9. 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 sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

## **10. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz o wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2019 roku.

Spółka wykazała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w kwocie 187 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują głównie aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 715 tys. PLN, pożyczki udzielone w kwocie 560 tys. PLN oraz należności z tytułu sprzedaży nieruchomości w kwocie 840 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2 188 tys. PLN z czego 584 tys. PLN zobowiązania z tytułu pożyczek, 183 tys. PLN zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz 891 tys. PLN zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.

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

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

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

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

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

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

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

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

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

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

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

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

#### Leasing

Spółka kwalifikuje umowy leasingu jako umowy leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie na Spółkę zasadniczo całego ryzyka i 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 Spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności danego składnika majątku.

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

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

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

#### Portfel inwestycyjny

W ramach portfela inwestycyjnego wykazuje się:

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

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

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

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

Pozostałe instrumenty finansowe zaliczane są, zgodnie z MSSF 9 do jednej z poniższych kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

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

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

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

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

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

Wdrożenie MSSF 9 nie wpłynęło znacząco na kwoty odpisów na dzień 31 grudnia 2019 roku.

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

MSSF 9 nie wprowadził zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przypisać do nabycia składnika aktywów są częścią składową ceny nabycia tego składnika. Pozostałe koszty finansowe są ujmowane jako koszty okresu.

#### 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.



# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

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 Spółka jest w stanie lub zamierza utrzymywać do terminu wymagalności.

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

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

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

### Pożyczki i należności własne

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

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

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

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

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

### **Zobowiązania finansowe**

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

Do zobowiązań finansowych Spółki zalicza głównie:

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

### **Rezerwy**

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

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

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

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

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

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

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

---

### Kapitał własny

Kapitał własny Spółki stanowią:

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

### Płatność w formie akcji

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania. Szczegóły dotyczące określenia wartości godziwej płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określono w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia.

### 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 ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym.

### Środki pieniężne

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

### Przychody i koszty

Przychody z tytułu odsetek

Do przychodów z tytułu odsetek zalicza się:

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

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

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

Zyski i straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych

Spółka ujmuje zyski i straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych w podziale na poszczególne kategorie aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9.

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

### 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.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

---

### Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

#### a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

#### b) Transakcje i salda

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

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

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

#### a) Profesjonalny osąd

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

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

#### b) Niepewność szacunków

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

#### Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Informacje o kwotach dokonanych odpisów z tytułu utraty wartości zawarto w notach 13, 14, 15, 16 i 17.

#### Wycena rezerw

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

#### Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

#### Stawki amortyzacyjne

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

#### Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

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

#### Aktywo z tytułu podatku odroczonego

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

#### **14. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

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

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

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

##### **MSSF 16 Leasing**

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 niezmienną względem rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca ujmuje wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy.

Spółka przyjęła standard MSSF 16 Leasing i zdecydowała się na zastosowanie zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, bez przekształcania danych porównywalnych (z łącznym efektem pierwszego zastosowania) zgodnie z MSSF 16.C5(b). W momencie zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy zobowiązania z tytułu leasingu wycenione zostały w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych przy użyciu krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy w dniu pierwszego zastosowania.

MSSF 16 ustanawia nowe zasady rachunkowości mające zastosowanie dla raportowania umów leasingu. Na dzień 1 stycznia 2019 roku Spółka zidentyfikowała jedną kategorię umów leasingu: najem lokali biurowych. Prezentacja umów leasingu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zależy w głównej mierze od: zakresu umów zakwalifikowanych jako leasing, okresu leasingu przyjętego dla poszczególnych rodzajów umów, co wymaga przyjęcia istotnych szacunków przez Zarząd Spółki.

Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub ustaloną praktykę rynkową. Okres leasingu obejmuje nieodwołalny okres umowy wraz z okresami, na które można przedłużyć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka skorzysta z tego prawa oraz okresami, w których można wypowiedzieć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka nie skorzysta z tego prawa.

Dla umów zawartych na czas nieokreślony, Spółka przyjmuje okres wypowiedzenia jako nieodwołalny okres leasingu.

Wpływ zastosowania MSSF 16 na Spółkę dotyczy tylko i wyłącznie Spółki jako leasingobiorcy i skutkuje:

- ujmieniem wszystkich umów leasingu zgodnie z jednym modelem, w ramach którego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmuje się aktywo z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa w korespondencji ze zobowiązaniem wynikającym z umów leasingu;
- rozpoznanem amortyzacji od aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz kosztów odsetkowych od zobowiązania leasingowego, zamiast rozpoznania kosztów operacyjnych;
- przyspieszonym rozpoznaniem kosztów związanych z umowami leasingu, wynikającym w szczególności z komponentu odsetkowego.

##### **Zmiana do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”**

Zmiana polega na dopuszczeniu kwalifikowania do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie takich instrumentów, które w przypadku wcześniejszej spłaty powodują, że jednostka otrzyma kwotę mniejszą niż suma kapitału i naliczonych odsetek (tzw. ujemne wynagrodzenie).

**KIMSF 23 „Niepewność w sposobie ujmowania podatku dochodowego”**

Interpretacja do MSR 12 „Podatek dochodowy” rozstrzyga podejście do sytuacji, gdy interpretacja przepisów ws. podatku dochodowego nie jest jednoznaczna i nie można definitywnie przyjąć, jakie rozwiązanie zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe, w tym sądy. Kierownictwo powinno w pierwszej kolejności ocenić, czy jest prawdopodobne, że jego interpretacja zostanie zaakceptowana przez organy podatkowe. Jeśli tak, należy przyjąć do sporządzania sprawozdania finansowego taką interpretację. Jeśli nie, należy uwzględnić niepewność kwot związanych z podatkiem dochodowym metodą wartości najbardziej prawdopodobnej lub wartości oczekiwanej. Spółka powinna ocenić ewentualne zmiany faktów i okoliczności wpływające na ustaloną wartość. Jeśli wartość podlega korekcie, traktuje się ją jako zmianę szacunku zgodnie z MSR 8.

**Zmiana do MSR 28 „Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**

Zmiana standardu uściśla, że do instrumentów finansowych innych, niż wyceniane metodą praw własności, w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach należy stosować MSSF 9 nawet jeśli instrumenty te stanowią element inwestycji netto w takiej jednostce.

**Zmiany MSR 12 „Podatek dochodowy”, MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”, MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” i MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”**

Mniejsze poprawki do standardów, wprowadzane w ramach corocznych zmian do standardów (cykl 2015 - 2017):

- a) MSR 12: Rada MSR uściśliła sposób ujmowania podatku dochodowego będącego konsekwencją dywidend. Podatek ujmowany jest w momencie ujęcia zobowiązania do wypłaty dywidendy jako obciążenie wyniku lub pozostałych całkowitych dochodów lub kapitałów w zależności od tego, gdzie ujęto przeszłe transakcje, które wygenerowały wynik;
- b) MSR 23: Doprecyzowano, że zadłużenie pierwotnie przeznaczone na finansowanie składnika aktywów, który został już ukończony, zostaje zaliczone do zadłużenia ogólnego, którego koszt może być później kapitalizowany w wartości innych aktywów;
- c) MSSF 3: Rada MSR doprecyzowała, że zasady dotyczące rozliczania połączenia przedsięwzięć realizowanego etapami, w tym konieczność wyceny udziałów, dotyczą również posiadanych wcześniej udziałów we wspólnych działalnościach;
- d) MSSF 11: Rada doprecyzowała, że wspólnik wspólnej działalności, niesprawujący wspólnej kontroli, w sytuacji, gdy uzyska wspólną kontrolę nad wspólną działalnością będącą przedsięwzięciem, nie powinien ponownie wyceniać udziałów w tej wspólnej działalności.

**Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”**

Zgodnie z wprowadzoną zmianą jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie netto z tytułu programu określonych świadczeń są ponownie wyceniane w wyniku zmian, ograniczenia lub rozliczenia, jednostka powinna:

- a) ustalić koszty bieżącego zatrudnienia i odsetki netto za okres po ponownej wycenie stosując założenia wykorzystane przy ponownej wycenie oraz
- b) określić odsetki netto za pozostały okres na podstawie przecenionego aktywa lub zobowiązania netto.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów, poza zmianą MSSF 16 nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2019 rok.

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

Do dnia sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2019 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

**Nowy MSSF 17 „Ubezpieczenia”**

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

**Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”**

Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Konceptyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

**Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”**

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- a) precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- b) zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- c) dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

---

d) pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakującego wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz

e) dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć dla których dzień przejęcia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później

### Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych w MSSF

Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później i w ocenie Spółki nie wpłyną na jej sprawozdania finansowe.

### Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

### Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje. Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów

## DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

## 15. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE

W Spółce nie występuje sezonowość działalności.

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

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

Sprawy sądowe zostały opisane w nocie 25 niniejszego sprawozdania finansowego.

## 17. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 16 kwietnia 2020 roku.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

#### 1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1	407	547
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	2	-52	-56
<b>Zysk / Strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>355</b>	<b>491</b>
Koszty sprzedaży	3	0	0
Koszty ogólnego Zarządu	3	-1 068	-1 438
<b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>		<b>-713</b>	<b>-947</b>
Pozostałe przychody operacyjne	5	1 116	12
Pozostałe koszty operacyjne	7	-5	-43
<b>Zysk /Strata z działalności operacyjnej</b>		<b>398</b>	<b>-978</b>
Przychody finansowe	8	527	75
Koszty finansowe	9	-598	-5 048
<b>Zysk /Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>327</b>	<b>-5 951</b>
Podatek dochodowy bieżący	12	0	0
Podatek dochodowy odroczony	12	-100	1 126
<b>Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>227</b>	<b>-4 825</b>
<b>Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk /Strata netto</b>		<b>227</b>	<b>-4 825</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>		<b>227</b>	<b>-4 825</b>
<b>Zysk/Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego</b>			
- podstawowy		0,0163	-0,3466
- rozwodniony		0,0163	-0,3466
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>		<b>227</b>	<b>-4 825</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego</b>			
- podstawowy		0,0163	-0,3466
- rozwodniony		0,0163	-0,3466

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

#### 2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2019	31.12.2018
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>17 502</b>	<b>18 382</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	13	8	1 615
Prawo do użytkowania (leasing)	14	270	0
Aktywa finansowe	16	14 034	13 607
Należności handlowe i pozostałe		764	633
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	2 426	2 527
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>2 081</b>	<b>1 055</b>
Aktywa finansowe	16	1 275	769
Należności handlowe i pozostałe	17	806	34
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		0	252
<b>Aktywa razem</b>		<b>19 583</b>	<b>19 437</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania</b>			
<b>Kapitał własny</b>		<b>17 028</b>	<b>16 801</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego</b>		<b>17 028</b>	<b>16 801</b>
Kapitał akcyjny	18	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	19	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	20	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	20	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-47 904	-48 131
- z lat ubiegłych		-48 131	-43 306
- z bieżącego okresu		227	-4 825
Akcje/udziały własne		-468	-468
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>367</b>	<b>0</b>
Zobowiązania finansowe	22	367	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>2 188</b>	<b>2 636</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	890	900
Zobowiązania handlowe i pozostałe	21	531	564
Zobowiązania finansowe	22	767	1 172
<b>Pasywa razem</b>		<b>19 583</b>	<b>19 437</b>



**Magna Polonia S.A.****Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**

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

**3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-48 131	-468	16 801
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	227	0	227
<b>31.12.2019</b>	<b>13 922</b>	<b>20 056</b>	<b>17 889</b>	<b>13 533</b>	<b>-47 904</b>	<b>-468</b>	<b>17 028</b>

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2018	13 922	20 056	17 889	13 533	-43 307	-468	21 625
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	-4 824	0	-4 824
<b>31.12.2018</b>	<b>13 922</b>	<b>20 056</b>	<b>17 889</b>	<b>13 533</b>	<b>-48 131</b>	<b>-468</b>	<b>16 801</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### **4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	327	-5 951
Korekty razem	-1 858	-1 002
Amortyzacja	199	220
Przychody z odsetek	-373	-369
Koszty odsetek	67	57
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-5	-82
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-832	0
Wycena aktywów finansowych	-29	4 441
Rozwiązanie odpisu aktualizującego inwestycje w udziały	-495	0
Odpis aktualizujący kapitał oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	263	247
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	225	182
Rozwiązanie odpisu aktualizującego pożyczkę	-3	0
Zmiana stanu zobowiązań finansowych - obligacje własne	-875	0
Spisanie pożyczki	0	1
Nabycie udziałów w zamian za aport pożyczki	0	-5700
Pozostałe korekty	0	1
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym</b>	<b>-1 531</b>	<b>-6 953</b>
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	899	5 694
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-43	92
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>-675</b>	<b>-1 167</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-675</b>	<b>-1 167</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Odsetki otrzymane	82	73
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	320
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	188	415
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	448	0
Wpływ udzielonej pożyczki	115	23
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	0	-240
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-6	-5
Udzielenie pożyczki	-909	-37
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-82</b>	<b>549</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	575	131
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	800
Splaty kredytów i pożyczek	-70	-8
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	-52
Odsetki zapłacone	0	-1
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>505</b>	<b>870</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-252</b>	<b>252</b>
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	252	0
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>252</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

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

#### 1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	234	256
Odsetki od udzielonych pożyczek	139	113
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	5	82
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	5	320
Wartość sprzedanych aktywów finansowych	0	-238
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	29	96
<b>Razem</b>	<b>407</b>	<b>547</b>

#### *Struktura geograficzna przychodów*

Spółka działa na jednym obszarze geograficznym jakim jest terytorium Polski.

#### *Informacje dotyczące głównych klientów*

W okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym Spółka nie zidentyfikowała kluczowych odbiorców.

#### **1A. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH**

W bieżącym okresie Spółka dokonała sprzedaży jednego udziału Magna Inwestycje Sp. o.o. SK. Wynik na sprzedaży opiewa na kwotę 5 tys. PLN.

W I półroczu 2018 roku 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.

Spółka sprzedała 96 393 sztuk akcji Awbud S.A. w wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 76 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży wynosi 150 tys. PLN. Wynik na transakcji -74 tys. PLN.

#### **1B. SEGMENTY OPERACYJNE**

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

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

#### 2. KOSZT WŁASNY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	30	45
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	22	11
<b>Razem</b>	<b>52</b>	<b>56</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Amortyzacja, w tym:	199	220
<i>Amortyzacja prawa do użytkowania</i>	105	0
Zużycie materiałów i energii	34	33
Usługi obce	384	589
Podatki i opłaty	10	13
Koszty pracownicze	429	571
Inne koszty rodzajowe	12	12
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>1 068</b>	<b>1 438</b>
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 068	-1 438
<b>Razem koszty sprzedanych produktów, usług</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Wartość sprzedanych towarów	0	0
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONE PRZEZ EMITENTA

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

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
<u>Liczba pracowników:</u>		
Zarząd	1	1
Pracownicy	1	1
Konsultanci zewnętrzni	1	1
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

#### Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	410	415
Składki na ubezpieczenie społeczne	9	8
Inne świadczenia pracownicze	1	2
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	9	146
<b>Razem koszty zatrudnienia</b>	<b>429</b>	<b>571</b>

### 5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Zysk ze zbycia środków trwałych	832	0
<i>Przychody ze zbycia środków trwałych</i>	2 350	0
<i>Wartość sprzedanych środków trwałych</i>	-1 518	0
Otrzymane odszkodowania	20	0
Spisane przedawnione zobowiązania	154	0
Podnajem powierzchni	87	7
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	13	0
Zwrot kosztów sądowych	9	0
Pozostałe	1	5
<b>Razem</b>	<b>1 116</b>	<b>12</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

Dnia 13 czerwca 2019 roku Spółka 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 nieumorzonej 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. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

### 7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	0	1
Koszty spraw sądowych	0	42
Spisane przedawnione należności	5	0
<b>Razem</b>	<b>5</b>	<b>43</b>

### 8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Rozwiązanie odpisu aktualizującego obligacje	0	45
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność z tytułu pożyczki	3	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego inwestycje w udziały	495	0
Odsetki od poręczenia pożyczki	29	29
Pozostałe	0	1
	<b>527</b>	<b>75</b>

Zarząd podjął decyzję o odwróceniu odpisu aktualizującego posiadanych udziałów spółki Polskich Sieci Cyfrowych Sp. z o.o. ze względu na osiągnięte przez spółkę w każdym okresie sprawozdawczym zyski.

### 9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	15	1
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	4	2
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	35	34
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	126	109
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	225	227
Odpis aktualizujący inwestycje w pożyczki udzielone	137	138
Dodatkowe świadczenie za przedłużenie terminu wykupu obligacji	48	0
Koszt odsetek budżetowych	4	0
Odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	4 537
Pozostałe	4	0
<b>Razem</b>	<b>598</b>	<b>5 048</b>

### 10. DYWIDENDY

W prezentowanym okresie i w okresie porównawczym Spółka nie wypłacała dywidendy.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

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

Wycena bilansowa instrumentów finansowych do wartości godziwej wynosi 29 tys. PLN w okresie bieżącym. W okresie porównawczym wycena wynosiła 96 tys. PLN. Szczegółowe informacje dotyczące wyceny zaprezentowano w nocie 16.2.

### 12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony	0	-100	0	1 126
<b>Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>1 126</b>
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	0	327	82	-6 033
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	0	327	82	-6 033
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	0	62	16	-1 146
Efektywna stawka podatkowa	0%	19%	20%	0%
<b>Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>Zyski kapitałowe</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>Zyski kapitałowe</b>	<b>Pozostała działalność</b>
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-179	0	-132
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	0	23	1095	13
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	7	0	2
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	155	0	1044
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	0	-134	-892	-20
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	0	-219	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	66	0	239
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-100	0	1 126
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>1 126</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki</b>			
Rezerwy na koszty	8	13	-5
Rezerwa na urlopy	0	2	-2
Rezerwa na koszty spraw sądowych	149	142	7
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	5 994	6 088	-94
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	936	941	-5
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	7	12	-5
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	753	710	43
Odpis aktualizujący pożyczki	520	470	50
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	7	9	-2
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Strata podatkowa	1 654	1588	66
Pozostałe	10	10	0
<b>Razem</b>	<b>10 038</b>	<b>9 985</b>	<b>53</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki</b>			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	348	297	51
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	-3	-81	78
Wycena bilansowa zobowiązań w walucie	0	3	-3
<b>Razem</b>	<b>345</b>	<b>219</b>	<b>126</b>
<b>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:</b>	<b>2 426</b>	<b>2 527</b>	<b>-100</b>
			<b>Wpływ na wynik finansowy</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 038	9 985	53
Odpis aktualizujący Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 267	-7 239	-28
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	345	219	126
Zaokrąglenia			1
<b>Razem</b>			<b>-100</b>

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 1 274 tys. PLN.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2019 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 10 039 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 345 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 2 427 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 popetnienia przez tę spółkę czynu nieuczciwej konkurencji, które to odszkodowanie - szacowane przez Emitenta na kwotę 185 mln PLN - jest obecnie przedmiotem procesu sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, opisanego w nocie 25 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 S.A.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
Na dzień 01.01.2018	2 258	78	451	177	0	2 964
<b>Zwiększenia</b>	0	0	5	0	0	5
zakup bezpośredni	0	0	5	0	0	5
<b>Zmniejszenia</b>	0	-18	0	-7	0	-25
z tytułu likwidacji	0	-18	0	-7	0	-25
Na dzień 31.12.2018	2 258	60	456	170	0	2 944
Na dzień 01.01.2019	2 258	60	456	170	0	2 944
<b>Zwiększenia</b>	0	6	0	0	0	6
zakup bezpośredni	0	6	0	0	0	6
<b>Zmniejszenia</b>	-2 258	-6	0	0	0	-2 264
z tytułu sprzedaży	-2 258	0	0	0	0	-2 258
z tytułu likwidacji	0	-6	0	0	0	-6
Na dzień 31.12.2019	0	60	456	170	0	686
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>						
Na dzień 01.01.2018	-515	-70	-417	-132	0	-1 134
<b>Zwiększenia</b>	-150	-5	-39	-26	0	-220
amortyzacja za rok	-150	-5	-39	-26	0	-220
<b>Zmniejszenia</b>	0	18	0	7	0	25
z tytułu sprzedaży	0	18	0	7	0	25
Na dzień 31.12.2018	-665	-57	-456	-151	0	-1 329
Na dzień 01.01.2019	-665	-57	-456	-151	0	-1 329
<b>Zwiększenia</b>	-75	-4	0	-16	0	-95
amortyzacja za rok	-75	-3	0	-16	0	-94
<b>Zmniejszenia</b>	740	6	0	0	0	746
z tytułu sprzedaży	740	0	0	0	0	740
z tytułu likwidacji	0	6	0	0	0	6
Na dzień 31.12.2019	0	-55	-456	-167	0	-678
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
Na dzień 01.01.2019	1 593	3	0	19	0	1 615
w tym w leasingu	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2019	0	5	0	3	0	8
w tym w leasingu	0	0	0	0	0	0

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

W okresie bieżącym Spółka dokonała sprzedaży majątku trwałego w postaci lokalu biurowego oraz dwóch miejsc postojowych.



# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 14. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

	Budynki i lokale
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>	
Na dzień 31.12.2018	0
Na dzień 01.01.2019	0
<b>Zwiększenia</b>	<b>375</b>
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	375
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
Na dzień 31.12.2019	<b>375</b>
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>	
Na dzień 31.12.2018	0
Na dzień 01.01.2019	0
<b>Zwiększenia</b>	<b>-105</b>
amortyzacja za rok	-105
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
Na dzień 31.12.2019	<b>-105</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>	
Na dzień 01.01.2019	0
Na dzień 31.12.2019	<b>270</b>

W związku z wejściem w życie MSSF 16 "Leasing", Spółka 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.

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

### 15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

### 16. AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	10 333	9 838
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	4 018	3 988
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	3 303	3 303
- pozostałe akcje	715	685
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	958	550
- obligacje	0	466
- udzielone pożyczki	958	84
<b>Razem</b>	<b>15 309</b>	<b>14 376</b>
- krótkoterminowe	1 275	769
- długoterminowe	14 034	13 607

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

#### 16.1. AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

##### 16.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Polonia Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 842	pełna
<b>Razem</b>				<b>34 852</b>	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				31 549	
- w tym przypadający na bieżący okres				0	
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>				<b>3 303</b>	

##### 16.1.B. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	495	Wyłączona
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	30,1%	30,1%	14 375	Metoda Praw Własności
<b>Razem</b>				<b>14 870</b>	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				4 537	
- w tym przypadający na bieżący okres				0	
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>				<b>10 333</b>	

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

#### 16.2. AKCJE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
<b>Akcje</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Zakup akcji	0	240
Sprzedaż akcji	0	-239
Wycena akcji do wartości godziwej	-1	-1
<b>Akcje razem</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Instrumenty pochodne</b>	<b>685</b>	<b>587</b>
Wycena instrumentu pochodnego	30	97
<b>Instrumenty pochodne razem</b>	<b>715</b>	<b>684</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>715</b>	<b>685</b>

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

#### 16.3. OBLIGACJE

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Corponet	466	0	9	-188	-82	-205	0
BNY*	0	0	225	0	0	-225	0
<b>Razem, w tym:</b>	<b>466</b>	<b>0</b>	<b>234</b>	<b>-188</b>	<b>-82</b>	<b>-430</b>	<b>0</b>
Kapitał**	343	0	0	-188	0	0	155
Odsetki**	123	0	234	0	-82	-430	-155
<b>Długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

\* Decyzją Zarządu na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego naliczone odsetki od obligacji wymemitowane przez Spółkę BNY.

\*\*Dokonano korekty bilansu otwarcia podziału pożyczek na kapitał i odsetki. Kapitał + 44, odsetki -44

Obligatariusz	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
Corponet	880	0	29	-370	-73	0	466
BNY *	0	0	227	-45	0	-182	0
<b>Razem, w tym:</b>	<b>880</b>	<b>0</b>	<b>256</b>	<b>-415</b>	<b>-73</b>	<b>-182</b>	<b>466</b>
Kapitał	714	0	0	-415	0	0	299
Odsetki i dyskonto	166	0	256	0	-73	-182	167
<b>Długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>466</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

\* 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.

#### 16.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA *	4	52	111	-5	0	-162	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. **	80	17	4	0	0	-101	0
Corponet Sp. z o.o.	0	570	20	-110	0	205	685
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	270	3	0	0	0	273
<b>Razem, w tym:</b>	<b>84</b>	<b>909</b>	<b>138</b>	<b>-115</b>	<b>0</b>	<b>-58</b>	<b>958</b>
Kapitał	72	1 114	0	-115	0	-137	934
Odsetki	12	0	138	0	0	-126	24
<b>Długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>398</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>560</b>

\* Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego kapitał i naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA o łącznej kwocie 2 737 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 162 tys. na naliczone odsetki i kapitał przypada na okres bieżący.

\*\* Dodatkowo dokonano odpisu aktualizującego kapitał i naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. o łącznej kwocie 101 tys. PLN.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2018	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Magna Inwest Sp. z o.o. SKA *	141	20	109	-19	0	-247	4
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	63	13	4	0	0	0	80
Corponet Sp. z o.o.	0	4	0	-4	0	0	0
<b>Razem, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>113</b>	<b>-23</b>	<b>0</b>	<b>-247</b>	<b>84</b>
Kapitał	196	37	0	-23	0	-138	72
Odsetki	8	0	113	0	0	-109	12
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	84

\* Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego kapitał i naliczone odsetki od pożyczek o łącznej kwocie 2 475 tys. PLN, w tym kwota 109 tys. kwota odpisu na naliczone odsetki przypada na okres bieżący.

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.**	2 768	2 227
Magna Inwestycje Sp. z o.o.*	87	86
Corponet Sp. z o.o.	775	664
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	270	270
	<b>3 900</b>	<b>3 247</b>

\*\* Na wartość nominalną pożyczki udzielonej Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 2 227 tys. PLN.

\* Na wartość nominalną pożyczki udzielonej Magna Inwestycje Sp. z o.o. dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 86 tys. PLN.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 384 tys. PLN, upływają 31 grudnia 2021 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 270 tys. PLN, upływają 30 września 2020 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek długoterminowych o wartości nominalnej 2 593 tys. PLN, upływają 31 grudnia 2020 roku.

### 17. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2019	31.12.2018
<b>Należności handlowe nieprzeterminowane</b>	<b>7</b>	<b>1</b>
<b>Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:</b>	<b>3</b>	<b>12</b>
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	1	1
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	1	1
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	1	10
<b>Razem należności handlowe</b>	<b>10</b>	<b>13</b>
<b>Należności pozostałe, w tym:</b>		
należności od pracowników	45	11
rozliczenia międzyokresowe kosztów	7	10
należność z tytułu poręczenia pożyczki	663	633
należność z tytułu sprzedaży lokalu	840	0
należności z tytułu sprzedanych udziałów	5	0
<b>Razem pozostałe należności, w tym:</b>	<b>1 560</b>	<b>654</b>
krótkoterminowe	764	633
długoterminowe	796	21

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

Spółka na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych. Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomniane aktywa.

Struktura walutowa należności handlowych - całość w walucie PLN.

### 18. 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.

### 19. 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.

### 20. 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.

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.

### 21. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	9	9
Zobowiązania przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	10	14
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	111	55
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	16	82
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	312	360
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	44	44
<b>Razem zobowiązania handlowe</b>	<b>502</b>	<b>564</b>
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	8	0
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	0
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>530</b>	<b>564</b>
krótkoterminowe	530	564
długoterminowe	0	0

### 22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	280	0
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	845
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	854	327
<b>Razem, w tym:</b>	<b>1 134</b>	<b>1 172</b>
krótkoterminowe	767	1 172
długoterminowe	367	0

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

#### 22 A. 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 31.12.2019
T	845	0	30	0	0	0	-875	0
<b>Razem</b>	<b>845</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-875</b>	<b>0</b>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>845</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-875</b>	<b>0</b>
Kapitał	800	0	0	0	0	0	-800	0
Odsetki	45	0	30	0	0	0	-75	0

W dniu 28 grudnia 2018 roku Spółka 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 jest 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 zobowiązał się do zapłaty posiadanych przez Spółkę zobowiązań, na które składają się między innymi; wartość emisyjna obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz dodatkowym świadczeniem za przesunięcie terminu wykupu.

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
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>845</b>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>845</b>
Kapitał	0	800	0	0	0	0	0	800
Odsetki	0	0	45	0	0	0	0	45

#### 22 B. KREDYTY I POŻYCZKI

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	327	575	22	-70	0	0	854
<b>Razem, w tym:</b>	<b>327</b>	<b>575</b>	<b>22</b>	<b>-70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>854</b>
Kapitał	308	575	0	-70	0	0	813
Odsetki	19	0	22	0	0	0	41
<b>Długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>270</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>584</b>

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2018	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	193	131	11	-8	0	0	327
<b>Razem, w tym:</b>	<b>193</b>	<b>131</b>	<b>11</b>	<b>-8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>327</b>
Kapitał	185	131	0	-8	0	0	308
Odsetki	8	0	11	0	0	0	19
<b>Długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>327</b>

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

#### 22 C. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	17	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	50	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	50	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	98	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	81	0
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>296</b>	<b>0</b>
Przyszły koszt odsetkowy	16	0
<b>Minimalne opłaty leasingowe ogółem</b>	<b>280</b>	<b>0</b>

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

#### 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2019	31.12.2018
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	79	96
z tytułu wynagrodzeń	29	45
z tytułu rezerwy na urlopy	0	9
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	782	750
<b>Razem</b>	<b>890</b>	<b>900</b>

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozwem sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji bilansu "Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych". W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee. Spółka utworzyła rezerwę na ustawowe odsetki naliczone na dzień 31 grudnia 2019 roku w kwocie 283 tys. PLN.

#### 24. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

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

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

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

### **HIPOTEKA NA NIERUCHOMOŚCI**

W dniu 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. PLN oprocentowanych w wysokości 8% w skali roku, z terminem spłaty do dnia 30 kwietnia 2019 roku. Do dnia publikacji sprawozdania objętych zostało 800 obligacji serii T o łącznej wartości nominalnej 800 tys. PLN. Zabezpieczeniem obligacji jest hipoteka umowna na będącej własnością Spółki nieruchomości w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4/96, ustanowiona na rzecz administratora hipoteki - BWHS Bartkowiak Wojciechowski Hałupczak Springer Sp. Jawna - do kwoty 1.200 tys. PLN. W dniu 13 czerwca 2019 roku nieruchomość została sprzedana przez Magna Polonia S.A., a obligacje serii T zostały w całości wykupione i umorzone.

### **25. SPRAWY SĄDOWE**

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

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 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 MIKOSĄ PRZECIWKO MAGNA POLONIA S.A.**

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500 tys. PLN od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia a Jarosławem Mikosą w dniu 1 sierpnia 2011 roku Magna Polonia kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosy 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. W dniu 13 listopada 2019 r. odbyła się rozprawa na którą nie stawili się ani świadek, ani powód. Sąd odroczył rozprawę bez wyznaczania terminu.

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

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

1. wartość roszczenia o zapłatę kar umownych z tytułu naruszenia umowy o zachowaniu poufności z dnia 1 grudnia 2011 roku w łącznej kwocie 2 100 tys. PLN oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN;
2. wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.);
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. 2003 r., nr 153, poz. 1503 z późn. zm.).

Spółka zastrzegła w złożonym w dniu 6 grudnia 2013 roku pozwie możliwość rozszerzenia w przyszłości żądania pozwu o dalsze kwoty (w tym związane z korzyściami osiągniętymi przez EMITEL Sp. z o.o. w związku ze świadczeniem usług radiodiffuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W sprawie zamknięto etap przeprowadzania dowodów osobowych (przesłuchania świadków i przedstawicielei Stron) i przeprowadzono dowód z opinii biegłego do spraw wyceny przedsiębiorstw m.in. na okoliczność wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia. Na obecnym etapie postępowania Strony oczekują wyznaczenia przez Sąd terminu rozprawy końcowej.

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

W dniu 18 listopada 2015 roku Magna Polonia otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu o zapłatę kwoty w wysokości 2 100 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia, powód dochodzi zapłaty kwoty 2 100 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. w dniu 1 grudnia 2011 roku. Magna Polonia kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 8 października 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający powództwo Emitel Sp. z o.o. w całości oraz zasądający od Emitel Sp. z o.o. na rzecz Magna Polonia S.A. zwrot kosztów procesu w kwocie 7 tys. PLN. Wyrok jest nieprawomocny. W Sądzie II instancji nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy.



## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**

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

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

W dniu 26 listopada 2016 roku Spółka skierowała do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 617 777 tys. PLN (sześćset siedemnaście milionów siedemset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych) wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 11 grudnia 2013 roku do dnia zapłaty przeciwko następującym podmiotom, jako dłużnikom solidarnym: (1) T-Mobile Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, (2) Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, (3) Polkomtel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, oraz (4) P4 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w związku z popełnieniem przez ww. spółki deliktu w postaci praktyki ograniczającej konkurencję i w konsekwencji wyrządzeniem Spółce szkody, co uzasadnia dochodzenie przez Spółkę ww. roszczeń. Pozew dotyczy roszczeń, o których była mowa w: raporcie bieżącym Spółki nr 48/2013 z dnia 24 września 2013 roku, raporcie bieżącym Spółki nr 54/2013 z dnia 26 listopada 2013 roku oraz raporcie bieżącym Spółki nr 57/2013 z dnia 12 grudnia 2013 roku. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W dniu 9 lutego 2018 roku Sąd wydał postanowienie w przedmiocie zawieszenia postępowania w sprawie do czasu rozstrzygnięcia przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie w sprawie o sygn. akt VI ACa 1620/15. W dniu 6 listopada 2019 roku Spółka cofnęła powództwo, w związku z orzeczeniem wydanym przez Sąd Najwyższy w dniu 31 października br. o oddaleniu skargi kasacyjnej Prezesa UOKiK w sprawie o sygn. akt VI ACa 1620/15, po czym Sąd umorzył to postępowanie.

#### ***POZEW O ZAPŁATĘ KWOTY 782.880,90 ZŁ WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO SPUTNIK 1 FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH (SPUTNIK 1 FIZAN)***

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

#### ***POZEW WNIESIONY PRZEZ SPUTNIK 1 FIZAN PRZECIWKO MAGNA POLONIA S.A. O ZAPŁATĘ KWOTY 73.378,00 ZŁ ORAZ POZEW WZAJEMNY WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. 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 PLN tytułem zastępstwa procesowego. Pismem z dnia 4 lipca 2018 roku pozwana Magna Polonia S.A. 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 S.A. 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 S.A. na kwotę 256.299,58 PLN z tytułu nienależytego wykonania umowy w związku z nieterminowym wykonaniem przez Sputnik 1 FIZAN obowiązku zakupu od Magna Polonia S.A. akcji spółki Awbud S.A. po określonej cenie.

Zdaniem Zarządu pozew wzajemny Magna Polonia S.A. 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 S.A. w grudniu 2017 roku i częściowo została potrącona z ww. wierzytelnością o zapłatę odszkodowania) jest bezzasadne. W dniu 28 października 2019 roku odbyła się rozprawa na której przesłuchano świadków, Sąd odroczył rozprawę bez wyznaczania terminu.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	4	4
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	111	109
Corponet Sp. z o.o.	58	64
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>176</b>	<b>177</b>

  

	Koszty finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	22	11
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>22</b>	<b>11</b>

  

	Należności handlowe i pozostałe	
	31.12.2019	31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	5	5
Corponet Sp. z o.o.	660	633
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	1	1
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>666</b>	<b>639</b>

  

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji	
	31.12.2019	31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	101	81
Corponet Sp. z o.o.	685	466
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 635	2 478
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	273	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>3 694</b>	<b>3 025</b>

  

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek	
	31.12.2019	31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	854	327
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>854</b>	<b>327</b>

  

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe	
	31.12.2019	31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	1	1
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 27. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

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

### 28. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka dokonała analizy klas instrumentów finansowych na 31 grudnia 2019 i 2018 roku, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 017	572
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	14 351	13 826
Środki pieniężne wyceniane według zamortyzowanego kosztu	0	252

  

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu leasingu	280	0
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	845
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	854	327
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 421	1 464

### 29. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

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

- wycena do wartości godziwej jest ustalana na podstawie aktualnych kursów notowań akcji będących przedmiotem obrotu na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych oraz
- wycena do wartości godziwej odbywa się na podstawie modeli wyceny z zastosowaniem metod rynkowych jak również zdyskontowanych przepływów pieniężnych na podstawie szacunków i założeń Zarządu Spółki przy wsparciu profesjonalnych doradców.

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.12.2019		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	715	-	13 636
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	958

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.12.2018		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	685	-	13 141
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	550

#### Poziom 1

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

#### Poziom 2

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

#### Poziom 3

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

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

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 30. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

#### Główne instrumenty finansowe

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

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

#### Ryzyko kredytowe

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

#### Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	31.12.2019	31.12.2018
<b>Należności z tytułu udzielonych pożyczek i odsetek, w tym:</b>	<b>957</b>	<b>84</b>
- brutto	3 694	2559
- utrata wartości	-2 737	-2475
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>	<b>7</b>	<b>13</b>
- brutto	7	13
- utrata wartości	0	0
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>654</b>
- brutto	0	654
- utrata wartości	0	0
<b>Razem należności</b>	<b>964</b>	<b>751</b>
<b>Obligacje korporacyjne, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>466</b>
- brutto	3 964	4204
- utrata wartości	-3 964	-3738

#### Ryzyko utraty płynności

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

	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesiący	od 3 miesiący do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	Razem
<b>31.12.2019</b>					
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	0	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	467	44	20	0	531
<b>31.12.2018</b>					
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	845	0	845
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	520	44	0	0	564

#### Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

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

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

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

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

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

### 31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
a) Zobowiązania ogółem	2 555	2 636
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	-252
c) Zadłużenie netto (a+b)	2 555	2 384
d) Kapitał własny ogółem	17 028	16 801
e) Kapitał ogółem (c+d)	19 583	19 185
Wskaźnik zadłużenia	<u>13,05%</u>	<u>12,43%</u>

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

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

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Zarząd	360	361
Rada Nadzorcza	20	14
Porkurenci	0	146
Razem	<u>380</u>	<u>521</u>

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

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

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 34. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/udziałów	Wartość księgowa akcji/udziałów przed korektą	Korekta wartości księgowej akcji/udziałów	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadania kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna	stowarzyszona	4 950	495	0	495	x	33,00	33,0	0	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność m.in. w zakresie nabywania nieruchomości i pobierania pożytków z ich najmowania	zależna	100	5	0	5	x	100,0	100,0	0	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 842	-31 549	3 293	x	100,0	100,0	0	0
4.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	99	5	0	5	x	99,0	99,0	0	0
5.	Agroimmoinwest Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana ze sprzedażą, kupnem nieruchomości	stowarzyszona	3 877	14 375	-4 537	9 838	x	30,10	30,10	0	0
<b>Razem</b>						<b>49 722</b>	<b>-36 086</b>	<b>13 636</b>					

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 34. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody netto ze sprzedaży/P rzychody finansowe	Zysk (strata) brutto	Aktywa obrotowe	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny							Zobowiązania i rezerwy		
									Ogółem, w tym:							Ogółem, w tym:		
									Zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Zapasy	Z aktualizacji wyceny	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	435	103	674	0	136	104	682	573	1 500	0	0	0	-1 020	93	109	109	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	-22	0	0	0	0	6	-118	5	0	0	0	-101	-22	124	93	31
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	1 094	148	6 552	0	23	0	6 552	3 898	100	0	33 508	0	-29 858	148	2 654	2 643	11
4.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K	1 750	2 994	7 909	0	1 159	0	8 186	5 789	5	0	2 484	1 262	-950	2 988	2 397	397	2 000
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	103	86	7 597	200	605	0	30 821	28 440	12 877	0	18 613	0	-3 136	86	281	281	0

## Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 35. OBLIGACJE (AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU)

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	w tym należne odsetki/dyskonto	Udział w aktywach netto w %
1.	BNY Sp. z o.o.	A	2017-04-22	1 650	1 650	0	803	0,00%
2.	BNY Sp. z o.o.	B	2017-04-22	1 000	1 000	0	454	0,00%
Razem				2 650	2 650	0	1 257	



## Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 36. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

#### AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość bilansowa akcji i udziałów*)	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	SOHO DEVELOPMENT	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,50	-	-
2.	RUBICON	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,61	-	-
3.	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,80	-	-
4.	BBIDEVNFI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	4,60	-	-
5.	MDI ENERGY	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	2,80	-	-
6.	KCI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,48	-	-
7.	KREZUS	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,56	-	-
<b>RAZEM</b>					<b>10,35</b>		

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

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

### 37. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 28 lutego 2020 roku Magna Polonia SA zawarła ze spółką Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu warunkową umowę sprzedaży części wierzytelności Spółki wobec Emitel S.A. dochodzonej w drodze sądowej (postępowanie sądowe opisane w nocie 25 sprawozdania). Warunkiem zawieszającym ww. umowy jest uprawomocnienie się wyroku zasądającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1.500.000 Euro przy czym rozłożona jest na ratę w wysokości 800.000 Euro płatną po zawarciu umowy, która wpłynęła do Spółki w marcu 2020 roku oraz dodatkowe raty w łącznej wysokości 700.000 Euro płatne w przypadku zajścia określonych zdarzeń. Wartość wierzytelności, którą otrzyma Fidera Master SCSp RAIF, zależna jest od poziomu i wartości rozstrzygnięcia przedmiotowego sporu między Spółką a Emitel S.A. Środki finansowe uzyskane w wyniku zawarcia ww. umowy stanowią dodatkowe wsparcie finansowe Spółki w zakresie sporu sądowego prowadzonego przez Spółkę przeciwko Emitel S.A.

W dniu 27 lutego 2020 roku Pan Przemysław Wipler zrezygnował z funkcji członka Rady Nadzorczej Magna Polonia SA ze skutkiem na dzień 27 lutego 2020 roku.

W dniu 9 marca 2020 roku Spółka złożyła oświadczenie o objęciu udziałów w ramach podwyższenia kapitału zakładowego spółki pod firmą SLEDE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („SLEDE”), to jest 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.400.000,00 zł. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem pieniężnym w kwocie 2.400.000,00 zł.

Na sytuację Spółki po dniu, na który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe wpływ może mieć pandemia COVID-19. W jej kontekście w ocenie Zarządu działalność operacyjna Spółki nie jest zagrożona. Działalność Spółki prowadzona jest bez większych zakłóceń, pomimo wdrożenia zasad pracy zdalnej i zobowiązania pracowników do ograniczenia bezpośrednich kontaktów z innymi osobami do minimum. Z uwagi jednak na rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogą się pojawić opóźnienia wynikające m.in. z ograniczenia dostępności pracowników, współpracy z innym instytucjami w normalnym trybie, co może skutkować opóźnieniami planowanych działań, transakcji oraz płatności.

Ponadto należy zaznaczyć, że istnieje ryzyko, że w następstwie pandemii koronawirusa i jej ewentualnego przedłużania się dojdzie do odczuwalnego spadku ogólnej koniunktury gospodarczej, a w konsekwencji spadku popytu na produkty spółek zależnych, m.in. spółki Emapa S.A. Osłabienie koniunktury może również w szczególnym stopniu dotyczyć branż, do których spółki z Grupy Kapitałowej Magna Polonia kierują swoje produkty, jak na przykład branża transportowa. Należy także brać pod uwagę ewentualne dodatkowe koszty związane z możliwymi ograniczeniami w pracy oraz zwolnieniami chorobowymi pracowników. Wszystkie powyższe ryzyka mogą mieć negatywny wpływ na przychody i wyniki spółek Grupy Kapitałowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania niemożliwe jest jednak precyzyjne skwantyfikowanie tego wpływu.

Warszawa, dnia 16 kwietnia 2020 roku

**MAGNA POLONIA S.A.**

Miroslaw Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

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

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

.....