

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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



**GRUPA KAPITAŁOWA
MAGNA POLONIA**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II. INFORMACJE OGÓLNE	3
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	16
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	16
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	17
3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	18
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
1. SEGMENTY OPERACYJNE	20
2. PRZYCHODY	22
3. KOSZTY RODZAJOWE	22
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	22
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	23
7. PRZYCHODY FINANSOWE	24
8. KOSZTY FINANSOWE	24
9. DYWIDENDY	24
10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY	25
11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	27
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	27
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	28
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)	30
16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	31
17. AKTYWA FINANSOWE	31
18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	34
19. KAPITAŁY	34
20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	35
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	35
22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	36
23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	37
24. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	38
25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	39
26. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	39
27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	39
28. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	40
29. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	42
30. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	43
31. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	43

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 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
	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	3 644	3 847	820	893
Pozostałe przychody operacyjne	5 272	2 459	1 187	571
Przychody finansowe	1 263	1 415	284	328
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	3 436	1 285	774	298
Zysk/Strata brutto	3 784	1 633	852	379
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	3 114	1 595	701	370
Zysk/Strata netto ogółem	3 114	1 595	701	370
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	2 886	1 185	650	275
Całkowity dochód netto	3 114	1 595	701	370
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	2 886	1 185	650	275
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 878	-35	423	-8
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 627	4	-591	1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	780	383	176	89
Przepływy pieniężne netto, razem	31	352	7	82
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,2073	0,0851	0,0467	0,0198
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa razem	31 521	29 489	6 963	6 925
Zobowiązania razem	6 448	7 530	1 424	1 768
Zobowiązania długoterminowe	2 396	2 325	529	546
Zobowiązania krótkoterminowe	4 052	5 205	895	1 222
Kapitał własny	25 073	21 959	5 539	5 157
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	23 713	20 827	5 238	4 891
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 075	3 269
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,7033	1,4960	0,3763	0,3513

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4, 4420 PLN, a w okresie porównawczym - 4,3086 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 września 2020 roku - 4,5268 PLN; na dzień 31 grudnia 2019 roku - 4,2585 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz według stanu na dzień 30 września 2019 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, oraz za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Zarząd

Mirosław Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Rada Nadzorcza

Cezary Gregorczyk Przewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
Przemysław Wipler Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku do 27 lutego 2020 roku
Bogusław Piwowar Sekretarz Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
Piotr Brudnicki Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku
Łukasz Wielec Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku
Mirosław Skrycki Członek Rady Nadzorczej od 15 kwietnia 2020 roku

W dniu 27 lutego 2020 roku Pan Przemysław Wipler zrezygnował z funkcji członka Rady Nadzorczej Magna Polonia SA. W związku ze złożoną rezygnacją w dniu 15 kwietnia 2020 roku Rada Nadzorcza dokoptowała do swojego składu Pana Mirosława Skryckiego.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 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

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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wybrano podmiot:

Misters Audytor Adviser Spółką z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40/5, 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 2020 roku wynosi 49 tys. PLN netto.

6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW)

ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa

Symbol na GPW: 06MAGNA

Sektor na GPW: finanse - inne

7. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Według informacji otrzymanych przez Spółkę akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są następujące podmioty (dane na dzień 27 listopada 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. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

9. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757).

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy winno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Emitenta zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia, co skonsolidowane sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30 września 2020 roku oraz o wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności [metoda konsolidacji]	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Spółka celowa nie prowadząca działalności operacyjnej. Została założona w celu przejęcia praw i obowiązków jedyne go komplementariusza w spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. [pełna]	100,00%	100,00%
2	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej. [pełna]	100,00%	100,00%
3	Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. (dawniej: Magna Polonia Sp. z o.o.)	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej. [pełna]	99,00%	100,00%
4	Corponet Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie usług kolokacji i transmisji danych. Jedynym udziałowcem spółki jest spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. [pełna]	0,00%	100,00%
5	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Spółka prowadzi komercyjną działalność jako MVNO - (wirtualny operator) w zakresie usług telefonii komórkowej działających w systemie pre-paid pod własną marką. [wyłączona z konsolidacji]	33,00%	33,00%
6	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność związaną ze sprzedażą, kupnem nieruchomości. [metoda praw własności]	30,10%	30,10%
7	Slede Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie działalności firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych. [metoda praw własności]	29,61%	29,61%
8	Optigis S.A. (dawniej Imagis S.A.)*	Działalność Spółki skoncentrowana na segmencie GIS (System Informacji Geograficznej) - dane mapowe, sprzedaż licencji na mapy cyfrowe, systemy nawigacji, sprzedaż oprogramowania GIS. [pełna]	0,00%	68,75%
9	Emapa S.A.	Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży systemów geoinformatycznych dla firm transportowych oraz mperatorów monitoringu. [pełna]	0,00%	100,00%
10	mapGO24 S.A. w likwidacji	Spółka prowadzi działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych. [wyłączona z konsolidacji]	0,00%	58,80%

*Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 sierpnia 2020 roku nazwa Spółki została zmieniona na Optigis S.A.

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

W dniu 9 marca 2020 roku Magna Polonia S.A. objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki pod firmą Slede Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, to jest 48.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 2,4 tys. PLN. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem pieniężnym w kwocie 2,4 tys. PLN. Po rejestracji podwyższenia kapitału udział bezpośredni Magna Polonia S.A. w Slede Sp. z o.o. wynosi 29,61%. Drugim większościowym wspólnikiem Slede Sp. z o.o. nadal pozostaje spółka Agroimmoinvest Sp. z o.o. posiadająca 114.100 udziałów Slede Sp. z o.o., a udział tego wspólnika po rejestracji kapitału Slede Sp. z o.o. wynosi 70,39%. Jednocześnie Magna Polonia S.A. ma 30,10% udziału w Agroimmoinvest Sp. z o.o. Wyżej opisane podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 16 września 2020 roku.

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki dominującej następujące podmioty nie zostały objęte konsolidacją:

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

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

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

11. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA EMITENTA

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów finansowych. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2020 roku.

12. ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2020 roku,
- jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonały uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

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

- dane jednostek zależnych ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonanie odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,
- korekty konsolidacyjne obejmowały:
 - wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 30 czerwca 2020 roku,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 30 września 2020 roku na udziałowców mniejszościowych,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek współzależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 30 września 2020 roku na udziałowców mniejszościowych w wartości procentowego udziału jednostki dominującej w jednostce współzależnej,
 - wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego bilansu kapitału udziałowców nie sprawujących kontroli, stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców nie sprawujących kontroli,
 - oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący.

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

Wartości niematerialne

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

Wartość firmy

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

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 od 5 do 20 lat,
- inwestycje w obcych środkach trwałych 5 lat,
- sieć telekomunikacyjna od 15 do 40 lat,
- maszyny i urządzenia techniczne od 3 do 5 lat,
- środki transportu od 3 do 4 lat,
- inne środki trwałe - od 2 do 10 lat.

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

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

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

Leasing

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

Zgodnie ze standardem MSSF 9 aktywa finansowe klasyfikowane są do trzech kategorii:

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

- Pozostałe aktywa

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

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

Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu

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

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

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

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

- Pożyczki i należności własne

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

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

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

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

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

Dzień ujęcia aktywów finansowych

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

Zapasy

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Grupa zalicza głównie:

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

Rezerwy

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny stanowią:

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

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

Przychody i koszty

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

Segmenty działalności

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Działalność Spółki sumuje się według kryterium operacyjnego tj. dającego się wyodrębnić obszaru działalności Spółki, w ramach którego następuje świadczenie usług lub dostarczenie produktów, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych oraz są wykorzystywane dla oceny wyników działalności segmentów operacyjnych i dystrybucji zasobów.

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie zysku operacyjnego. Przychody, wynik, aktywa i zobowiązania segmentów ustalone są przed dokonaniem wyłączeń transakcji pomiędzy segmentami, po eliminacji w ramach segmentu.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

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 w zaokrągleniu do tysiący złotych. Do zaokrąglania stosuje się metodę najbliższej wartości.

Błędy lat poprzednich

Błąd lat poprzednich to błąd wykryty w bieżącym roku obrotowym, ale popełniony w poprzednim roku obrotowym (poprzednich latach obrotowych), którego znaczenie jest na tyle istotne, iż w świetle jego ujawnienia nie można stwierdzić czy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne, rzetelne i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Kwota korekty błędu odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym, jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego.

Zdarzenia po dacie bilansu

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

Spółka identyfikuje rzeczowe zdarzenia w następującym podziale:

- zdarzenia, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy (zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt) oraz
- zdarzenia, które wskazują na stan zaistniały po dniu bilansowym (zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt).

Jeżeli zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt mają tak duże znaczenie, iż brak ujawnienia informacji na ich temat wpłynąłby na zdolność użytkowników sprawozdań finansowych do dokonywania właściwych ocen i podejmowania odpowiednich decyzji, Grupa ujawnia poniższe informacje na temat każdej znaczącej kategorii zdarzeń następujących po dniu bilansowym i niewymagających dokonania korekt opisując:

- charakter zdarzenia oraz
- oszacowanie jego skutków finansowych lub stwierdzenie, iż takiego szacunku nie można dokonać.

14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

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

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

Wycena rezerw

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Jeżeli dany składnik aktywów finansowych nie jest notowany na aktywnym rynku (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Grupa ustala wartość godziwą stosując modele rynkowe powszechnie stosowane przez uczestników rynku bazujące m.in. na porównywalnych transakcjach rynkowych, analizach zdyskontowanych strumieni pieniężnych, transakcjach i wskaźnikach rynkowych dla spółek z danego sektora. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Zarząd Grupy kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

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

Aktywa finansowe - obligacje

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

Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

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

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

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

15. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błędów lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym.

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

STANDARDY, ZMIANY DO ISTNIEJĄCYCH STANDARDÓW ORAZ INTERPRETACJE OPUBLIKOWANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (RMSR) ORAZ ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE, KTÓRE WESZŁY W ŻYCIE PO RAZ PIERWSZY W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZA 2020 ROK

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2020 rok:

- 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 Koncepcyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

- 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 w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- 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,
- 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,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,
- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakujących wkładu procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe Grupy.

OPUBLIKOWANE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY WYDANE ALE JESZCZE NIE OBOWIAZUJĄ

- Zmiany do MSSF 16 - udogodnienia w płatnościach czynszu związane z COVID-19

Zmiany zostały opublikowane w dniu 28 maja 2020 roku, przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zatwierdzone przez Unię Europejską 10 października 2020 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany do MSSF 16 wprowadzają ulgi i zwolnienia np. zwolnienia z płatności leasingowych lub odroczenie płatności. Zmiana wprowadza również uproszczenia w zakresie oceny czy zmiany te stanowią modyfikację leasingu czy nie. Zwolnienie leasingobiorców z konieczności traktowania zmian umownych wskutek następstw COVID-19 jako zmian „modyfikujących umowę” i nakładających obowiązków odpowiednich korekt księgowych wartości zobowiązania z tytułu leasingu i wartości prawa do użytkowania aktywów.

Grupa uważa, że zastosowanie zmian do standardu nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

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

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego 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.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 Reforma wskaźników stóp procentowych - Faza 2

Dotyczą modyfikacji aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i zobowiązań z tytułu leasingu, szczegółowych wymogów dotyczących rachunkowości zabezpieczeń oraz wymogów dotyczących ujawniania informacji mających zastosowanie zgodnie z MSSF 7 towarzyszącym zmianom odnośnie modyfikacji i rachunkowości zabezpieczeń.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe i zmiany do MSSF 17

MSSF 17 definiuje nowe podejście do rozpoznawania, wyceny, prezentacji i ujawniania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 wprowadza szereg istotnych zmian w stosunku do dotychczasowych wymogów MSSF 4. Obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć

Zmiany do MSSF 3 zastąpiły odniesienia do zasad ramowych poprzez odniesienia do ram koncepcyjnych z 2018 roku. Dodano również wymóg, że w odniesieniu do transakcji i innych zdarzeń objętych zakresem MSR 37 lub KIMSF 21, jednostka przejmująca stosuje MSR 37 lub KIMSF 21 (zamiast ram koncepcyjnych) w celu zidentyfikowania zobowiązań, które zaciągnęła w ramach połączenia jednostek. Ponadto, standard dodał wyraźne stwierdzenie, że jednostka przejmująca nie rozpoznaje aktywów warunkowych nabytych w ramach połączenia jednostek.

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych

Zmiany do MSR 1 mają wpływ na wymogi dotyczące prezentacji zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych w sprawozdaniu finansowym. Opublikowane zmiany obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

- Roczne zmiany do Standardów 2018-2020

Roczne zmiany do Standardów obejmują zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Finansowych po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty Finansowe oraz przykłady ilustrujące do MSSF 16 Leasing oraz do MSR 41 Rolnictwo. Obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zmiany do MSR 37 wyjaśniają jakie koszty należy uwzględnić przy szacowaniu kosztu wykonania umowy na potrzeby oszacowania czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany do MSR 16 wprowadzają zakaz jednostce odliczania od kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych kwot otrzymanych ze sprzedaży składników wytworzonych w trakcie przygotowywania aktywa do zamierzonego użytkowania. Zamiast tego jednostka rozpoznaje te przychody ze sprzedaży i powiązane koszty w rachunku zysków i strat. Obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

- Zmiany do MSSF 4 Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe

Zmiany do MSSF 4 pozwalają na tymczasowe zwolnienie z zastosowania standardu MSSF 9 do 2021 roku.

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

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

16. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

W okresie zakończonym 30 września 2020 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

17. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku Grupa Kapitałowa uzyskała przychody w kwocie 10 179 tys. PLN, z czego przychody ze sprzedaży wynoszą 3 644 tys. PLN, pozostałe przychody operacyjne 5 272 tys. PLN a przychody finansowe 1 263 tys. PLN. Oznacza to zmianę o 31,84 % w stosunku do analogicznego okresu w 2019 roku. Grupa Kapitałowa uzyskała zysk netto w wysokości 3 114 tys. PLN w porównaniu do osiągniętego zysku 1 595 tys. PLN w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku.

Na wyniki Grupy osiągnięte w okresie 9 miesięcy 2020 roku w stosunku do roku poprzedniego istotny wpływ miały zdarzenia, które wystąpiły w jednostce dominującej. W 2020 roku Emitent dokonał transakcji sprzedaży części wierzytelności wobec Emitel S.A. dochodzonej przez Magna Polonia S.A. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała pozostałe przychody operacyjne w wysokości 800 tys. EUR (3,4 tys. PLN).

Ponadto na wyniki Grupy wpływ miały też wyniki Grupy Imagis, która osiągnęła zysk netto w wysokości 628,0 tys. PLN wobec 1 101,5 tys. PLN w trzecim kwartale 2019 roku. W 2020 roku w trzecim kwartale zysk na poziomie EBITDA osiągnął poziom 626,5 tys. PLN w stosunku do 963,3 tys. PLN w 2019 roku. Należy zwrócić uwagę, że na spadek wyników wpływ miały zdarzenia jednorazowe - w trzecim kwartale 2019 roku nastąpiło rozwiązanie rezerw na nieściągalne należności związane z dokonaniem spłaty tych należności.

Na wyniki trzeciego kwartału istotny wpływ miał wyrok Sądu Apelacyjnego w Warszawie oddalający wniesioną przez NaviExpert Sp. z o.o. (obecnie Telematics Technologies Sp. z o.o.) apelację w sprawach o zapłatę z powództwa Imagis S.A. W związku z powyższym wyrokiem oraz faktem zapłaty w lipcu 2020 roku przez Telematics Technologies Sp. z o.o. objętych wyrokiem wierzytelności, spółka Imagis S.A. w drugim kwartale dokonała odwrócenia rezerw założonych na ww. wierzytelności w kwocie 297 tys. PLN, co wpłynęło na poziom pozostałych przychodów operacyjnych. W trzecim kwartale 2020 roku Imagis S.A. rozpozna z kolei koszty związane z zakończeniem postępowania oraz zapłacone odsetki.

Zgodnie z przewidywaniami Spółki pandemia COVID-19 nie miała istotnego wpływu na wyniki finansowe ani płynność kontrahentów Grupy Kapitałowej. Przychody operacyjne Emapa S.A. kształtowały się na poziomie porównywalnym do poprzedniego roku finansowego. Emapa S.A. w dalszym ciągu prowadzi szereg projektów przedwdrożeniowych dotyczących opracowanych rozwiązań optymalizacyjnych z zakresu VRP, a także dalszego rozwoju algorytmów i rozwiązań VRP.

18. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

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

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w nocie 22 niniejszego sprawozdania finansowego.

20. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

Empa S.A. zobowiązana jest wypłacić Optigis S.A. dywidendę w kwocie 383 tys. PLN.

21. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 6 032 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 694 tys. PLN oraz aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie w kwocie 6 932 tys. PLN.

Grupa na dzień 30 września 2020 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 4 052 tys. PLN, z czego 161 tys. PLN zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego oraz 46 tys. PLN zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek.

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

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

22. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 27 listopada 2020 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	2	3 644	3 847	1 360	1 228
Koszt własny sprzedaży	3	-1 933	-2 236	-665	-732
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		1 711	1 611	695	496
Koszty sprzedaży	3	-1 053	-625	-350	-326
Koszty ogólnego Zarządu	3	-2 350	-2 082	-668	-692
Zysk / Strata ze sprzedaży		-1 692	-1 096	-323	-522
Pozostałe przychody operacyjne	5	5 272	2 459	696	1 176
Pozostałe koszty operacyjne	6	-144	-78	-129	-2
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		3 436	1 285	244	652
Przychody finansowe	7	1 263	1 415	601	748
Koszty finansowe	8	-916	-1 087	-303	-429
Wynik wyceny metodą praw własności		1	20	-11	8
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		3 784	1 633	531	979
Podatek dochodowy bieżący	10	-56	-43	-56	-19
Podatek dochodowy odroczoney	10	-614	5	-32	40
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		3 114	1 595	443	1 000
Zysk /Strata netto		3 114	1 595	443	1 000
Całkowity dochód netto		3 114	1 595	443	1 000
Zysk/Strata netto przypadający/a:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 886	1 185	247	628
na udziały niekontrolujące		228	410	196	372
Całkowity dochód ogółem przypadający:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 886	1 185	247	628
na udziały niekontrolujące		228	410	196	372
Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego	11				
- podstawowy i rozwodniony		0,2073	0,0851	0,0177	0,1940
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN	11				
- podstawowy i rozwodniony		0,2237	0,0851	0,0177	0,1940

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa trwałe		21 437	25 830	19 188
Wartość firmy		387	387	387
Wartości niematerialne	13	2 102	2 505	2 541
Rzeczowe aktywa trwałe	14	293	353	327
Prawo do użytkowania (leasing)	15	349	540	315
Nieruchomości inwestycyjne	12	3 518	3 518	3 518
Aktywa finansowe	17	12 361	15 876	9 458
Należności handlowe i pozostałe	18	494	104	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	1 933	2 547	2 642
Aktywa obrotowe		10 084	3 659	9 545
Zapasy		6	6	7
Należności handlowe i pozostałe	18	1 666	1 595	1 678
Aktywa finansowe	17	7 626	1 303	7 093
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		786	755	767
Aktywa razem		31 521	29 489	28 733
Pasywa	Nota	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kapitał własny		25 073	21 959	21 555
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		23 713	20 827	20 684
Kapitał akcyjny	19	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	19	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	19	17 889	17 889	17 889
Pozostałe kapitały	19	13 533	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-41 219	-44 105	-44 248
- z lat ubiegłych		-44 105	-45 710	-45 433
- z bieżącego okresu		2 886	1 605	1 185
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Udziały mniejszości		1 360	1 132	871
Zobowiązania długoterminowe		2 396	2 325	2 526
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	171	30	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	2 000	2 000	2 000
Zobowiązania finansowe	22	225	295	526
Zobowiązania krótkoterminowe		4 052	5 205	4 652
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	993	1 384	1 138
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	2 503	3 236	3 154
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	23	349	171	151
Zobowiązania finansowe	22	207	414	209
Pasywa razem		31 521	29 489	28 733

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyjące kontroli
01.01.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-44 105	-468	20 827	1 132
Całkowity dochód	0	0	0	0	2 886	0	2 886	228
30.09.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-41 219	-468	23 713	1 360

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyjące kontroli
01.01.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 432	-468	19 500	460
Całkowity dochód	0	0	0	0	1 605	0	1 605	394
Zwiększenie udziału w jednostce zależnej	0	0	0	0	-278	0	-278	278
31.12.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-44 105	-468	20 827	1 132

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyjące kontroli
01.01.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 432	-468	19 500	460
Całkowity dochód*	0	0	0	0	1 185	372	1 557	410
Zaokrąglenia	0	0	0	0	-1	0	-1	1
30.09.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-44 248	-96	21 056	871

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Przeptyw środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	3 784	1 633	531	979
Korekty razem	-435	-1 101	-127	-110
Amortyzacja	659	413	219	115
Odsetki i dywidendy	-999	-975	-340	-328
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	0	-927	0	0
Koszty odsetek	44	204	19	131
Wycena aktywów finansowych	21	-42	-11	-31
Wycena metodą praw własności	-1	-20	11	-8
Odpis aktualizujący wartość obligacji	597	596	201	200
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	187	187	62	63
Dotacja	-1 201	-537	-543	-252
Pozostałe korekty	258	0	255	0
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	3 349	532	404	869
Zmiana stanu zapasów	0	1	0	0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu - spłata na podstawie kompensaty	-149	0	-52	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-448	1 324	-36	348
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-996	-707	-868	210
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	0	-1 142	0	-266
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	178	0	178	0
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	1 934	8	-374	1 162
Zapłacony podatek dochodowy	-56	-43	-56	-19
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 878	-35	-430	1 143
<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>				
Odsetki otrzymane	34	0	1	0
Wpływy ze sprzedaży majątku	0	597	0	0
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	590	0	320	0
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	100	0	0	0
Wydatki na nabycie udziałów w spółkach zależnych	-2 400	0	0	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-5	-392	0	-392
Udzielenie pożyczki	-946	-201	-639	-201
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 627	4	-318	-593
<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>				
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	247	322	247	28
Wpływy z tytułu dotacji	952	537	294	252
Spłata kredytów i pożyczek	-351	-311	-284	-49
Spłata odsetek	-31	-165	-13	-146
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-37	0	-12	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	780	383	232	85
Przeptywy pieniężne netto razem	31	352	-516	635
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	755	415	1 302	132
Środki pieniężne na koniec okresu	786	767	786	767

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

Segment "Działalność Inwestycyjna i działalność pokrewna"

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

Segment "Kolokacja i transmisja danych"

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

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

Segment "Geograficzny System Informacji"

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

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku					
Aktywa segmentu	44 981	744	12 983	-27 187	31 521
Aktywa ogółem	44 981	744	12 983	-27 187	31 521
Zobowiązania segmentu	7 652	1 232	11 274	-13 710	6 448
Zobowiązania ogółem	7 652	1 232	11 274	-13 710	6 448

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Przychody segmentu ogółem	3 681	303	4 936	-4	8 916
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	303	3 341	0	3 644
Pozostałe przychody operacyjne	3 681	0	1 595	-4	5 272
Koszty segmentu ogółem	-901	-298	-4 285	4	-5 480
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-771	-289	-4 280	4	-5 336
Pozostałe koszty operacyjne	-130	-9	-5	0	-144
Wynik segmentu	2 780	5	651	0	3 436
Przychody i koszty finansowe	197	-52	135	67	347
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	1
Zysk/strata przed opodatkowaniem	2 977	-47	786	67	3 784
Podatek dochodowy	-614	0	-56	0	-670
Zysk/strata netto	2 363	-47	730	67	3 114

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2019 roku					
Aktywa segmentu	33 973	773	12 883	-18 896	28 733
Aktywa ogółem	33 973	773	12 883	-18 896	28 733
Zobowiązania segmentu	7 623	2 016	13 348	-15 809	7 178
Zobowiązania ogółem	7 623	2 016	13 348	-15 809	7 178
Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku					
Przychody segmentu ogółem	925	320	5 065	-4	6 306
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	307	3 540	0	3 847
Pozostałe przychody operacyjne	925	13	1 525	-4	2 459
Koszty segmentu ogółem	-822	-275	-3 928	4	-5 021
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-815	-273	-3 859	4	-4 943
Pozostałe koszty operacyjne	-7	-2	-69	0	-78
Wynik segmentu	103	45	1 137	0	1 285
Przychody i koszty finansowe	1 630	-65	113	-1 350	328
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	20
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 733	-20	1 250	-1 350	1 633
Podatek dochodowy	-1	0	-37	0	-38
Zysk/strata netto	1 732	-20	1 213	-1 350	1 595

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	3 644	3 847	1 360	1 228
- produktów i usług	3 644	306	1 360	101
- towarów i materiałów	0	3 541	0	1 127
Pozostałe przychody operacyjne	5 272	2 459	696	1 176
Przychody finansowe	1 263	1 415	601	748
Razem	10 179	7 721	2 657	3 152

Struktura geograficzna przychodów

Grupa uzyskuje 99% przychodów ze sprzedaży na terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

Na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień 30 września 2019 roku Grupa zidentyfikowała trzech kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyła poziom 10% przychodów ze sprzedaży, tj.: Inpost S.A. - przychody ze sprzedaży w 2020 roku na poziomie 1,3 tys. PLN natomiast w 2019 roku przychody na poziomie 585 tys. PLN, Telematics Technologies - przychody ze sprzedaży w 2020 roku na poziomie 1,0 mln PLN natomiast w 2019 roku przychody na poziomie 570 tys. PLN. Trzecim największym odbiorcą jest odpowiednio: Optidata - przychody ze sprzedaży w 2020 roku na poziomie 322 tys. PLN oraz PZU S.A. - przychody ze sprzedaży w 2019 roku na poziomie 310 tys. PLN.

2A. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym Grupa nie dokonała sprzedaży aktywów finansowych.

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	659	413	219	115
- amortyzacja prawa do użytkowania	191	60	64	45
Zużycie materiałów i energii	120	191	66	67
Usługi obce	1 693	1 206	462	529
Podatki i opłaty	35	40	13	8
Koszty pracownicze	2 800	2 819	919	936
Inne koszty rodzajowe	29	274	4	95
Razem koszty według rodzaju	5 336	4 943	1 683	1 750
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 350	-2 082	-668	-692
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 053	-625	-350	-326
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	1 933	2 236	665	732
Wartość sprzedanych towarów	0	0	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	1 933	2 236	665	732

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019
Liczba pracowników				
Zarząd	5	4	5	4
Kadra zarządzająca	4	4	4	5
Pracownicy	35	32	35	27
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	0	1	0	1
Razem	44	41	44	37

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019
Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:				
Wynagrodzenia	2 461	2 466	821	827
Składki na ubezpieczenie społeczne	339	343	98	109
Inne świadczenia pracownicze	0	1	0	0
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	0	9	0	0
Razem koszty zatrudnienia	2 800	2 819	919	936

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019
Zwrot kosztów sądowych	136	9	30	0
Otrzymane dotacje	1 201	537	543	252
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	389	891	94	891
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	927	0	0
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	2 499	0	0
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	-1 572	0	0
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	0	5	0	1
Przychód z tytułu sprzedaży wierzytelności	3 448	0	0	0
Spisane przedawnione zobowiązania	0	36	0	0
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	91	51	27	30
Przychody z refaktur	7	0	2	0
Pozostałe	0	3	0	2
Razem	5 272	2 459	696	1 176

W dniu 28 lutego 2020 roku Magna Polonia S.A. zawarła ze spółką Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu, warunkową umowę sprzedaży dochodzonej na drodze sądowej części wierzytelności Spółki wobec Emitel S.A. Szczegóły sprawy sądowej zostały opisane w nocie 28. Warunkiem zawieszającym ww. umowę jest uprawomocnienie się wyroku zasądającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1,5 mln EUR przy czym rozłożona jest na ratę w wysokości 800 tys. EUR płatną po zawarciu umowy oraz dodatkowe raty w łącznej wysokości 700 tys. EUR płatne w przypadku zajścia określonych zdarzeń. Wartość wierzytelności, którą otrzyma nabywca, zależna jest od poziomu i wartości rozstrzygnięcia przedmiotowego sporu między Magna Polonia S.A. a Emitel S.A. Na dzień bilasowy Spółka otrzymała zapłatę, zgodnie z umową w kwocie 800 tys. EUR (3,4 mln PLN).

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019
Oplaty sądowe i egzekucyjne	0	70	0	8
Odpis aktualizujący należności	0	6	0	1
Spisane przedawnione należności	0	2	0	-7
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	5	0	0	0
Kara umowna	9	0	0	0
Koszty usług prawnych związanych ze sprzedażą wierzytelności	128	0	128	0
Koszty refaktur	2	0	1	0
Razem	144	78	129	2

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	598	597	201	199
Odsetki od udzielonych pożyczek	401	378	139	129
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	42	11	31
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	14	6	0	-2
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na odsetki od spłaconych zobowiązań	0	391	0	391
Odsetki od wierzytelności otrzymane zgodnie z wyrokiem sądu	250	0	250	0
Pozostałe	0	1	0	0
Razem przychody finansowe	1 263	1 415	601	748

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	0	30	0	0
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	32	143	16	117
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	12	9	3	7
Koszty odsetek budżetowych	4	3	0	0
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	21	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	597	596	201	200
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	187	187	62	63
Dodatkowe świadczenie za przedłużenie terminu wykupu obligacji	0	48	0	0
Rezerwa na koszty odsetek budżetowych od zobowiązania budżetowego	17	17	5	5
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	26	26	9	9
Koszt odsetek dla kontrahentów	12	0	0	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	3	0	3
Koszty odsetek od wierzytelności	0	22	0	22
Koszty prowizji bankowych	7	0	7	0
Pozostałe	1	3	0	3
Razem koszty finansowania zewnętrznego	916	1 087	303	429

9. DYWIDENDY

W okresie bieżącym nie zostały wypłacone w Grupie żadne dywidendy. W okresie porównawczym Spółka Emapa wypłaciła dywidendę w kwocie 439 tys PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku**

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

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODRO CZONY

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej				
Podatek bieżący	0	-56	0	-43
Podatek odroczony	0	-614	0	5
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	0	3 784	0	1633*
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	0	3 784	0	1633*
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	9%/19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	0	719	0	375
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-321	0	-389
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi	0	68	0	34
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale	0	151	0	49
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	104	0	112
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych	0	-49	0	-188
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	-613	0	50
Podatek bieżący	0	-56	0	-43
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-614	0	5
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-670	0	-38

*Dokonano korekty okresu porównawczego w porównaniu z opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 30 września 2019 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 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	Na dzień	Za okres
	30.09.2020	31.12.2019	01.01.2020- 30.09.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	3	10	-7
Rezerwa na urlopy	27	27	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	6	6	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	154	149	5
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	5 994	5 994	0
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	940	936	4
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	13	7	6
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	785	753	32
Odpis aktualizujący pożyczki	539	520	19
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	59	60	-1
Przychody - korekta związana z wdrożeniem MSSF 15	33	33	0
Strata podatkowa	1 047	1 654	-607
Zobowiązanie z tytułu leasingu	51	51	0
Wycena bilansowa środków na rachunkach walutowych	0	0	0
Pozostałe	0	10	-10
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-7 267	-7 267	0
Razem	2 384	2 943	-559

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień	Na dzień	Za okres
	30.09.2020	31.12.2019	01.01.2020- 30.09.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	402	348	54
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową środków trwałych	49	48	1
Razem	451	396	55
Prezentacja w bilansie, z tego:	1 933	2 547	-614
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	9 651	10 210	-559
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-7 267	-7 267	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	451	396	-55

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 dominująca 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 30 września 2020 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 9 651 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 451 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Grupa wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 933 tys. PLN.

Spółka dominująca uważa, że tworzenie aktywa z tytułu strat podatkowych jest uzasadnione. Spółka wskazuje bowiem na wysokie prawdopodobieństwo otrzymania odszkodowania od Emitel Sp. z o.o. z tytułu popełnienia przez tę spółkę czynu nieuczciwej konkurencji, które to odszkodowanie - szacowane przez Emitenta na kwotę 185 mln PLN - jest obecnie przedmiotem procesu sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, opisanego w nocie 28 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. Na obecnym etapie postępowania Strony oczekują wyznaczenia przez Sąd terminu rozprawy końcowej.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy podmiotu dominującego	2 886	1 185
Wylączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wylączeniu wyniku na działalności zaniechanej	2 886	1 185
<i>Liczba akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 921 975	13 921 975
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	2 886	1 185
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	2 886	1 185
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,2073	0,0851
<i>Działalność zaniechana</i>		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,0000	0,0000

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początku roku	3 518	3 518	3 518
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Stan na koniec okresu	3 518	3 518	3 518
<i>Nieruchomości inwestycyjne - wpływ na wynik</i>			
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Zysk (strata) z nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0

Zarząd dokonał oceny aktualnej wartości nieruchomości i uznał, że nie ma przesłanek do utraty wartości.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Wartości niematerialne i prawne	Oprogramowanie komputerów	Prace badawczo-rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
na 01.01.2020	0	1 820	3 387	6 878	12 085
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 30.09.2020	0	1 820	3 387	6 878	12 085
na 01.01.2019	1 950	1 815	1 025	6 878	11 668
Zwiększenia	0	5	2 362	0	2 367
zakup bezpośredni	0	5	2 362	0	2 367
Zmniejszenia	-1 950	0	0	0	-1 950
przyjęcie z inwestycji	-1 950	0	0	0	-1 950
na 31.12.2019	0	1 820	3 387	6 878	12 085
na 01.01.2019	1 950	1 815	1 025	6 878	11 668
Zwiększenia	392	0	0	0	392
zakup bezpośredni	392	0	0	0	392
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 30.09.2019	2 342	1 815	1 025	6 878	12 060
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI					
na 01.01.2020	0	-1 638	-1 064	-6 878	-9 580
Zwiększenia	0	-182	-221	0	-403
amortyzacja za rok	0	-182	-221	0	-403
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 30.09.2020	0	-1 820	-1 285	-6 878	-9 983
na 01.01.2019	0	-1 442	-1 024	-6 878	-9 344
Zwiększenia	0	-196	-40	0	-236
amortyzacja za rok	0	-196	-40	0	-236
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.12.2019	0	-1 638	-1 064	-6 878	-9 580
na 01.01.2019	0	-1 442	-1 025	-6 878	-9 344
Zwiększenia	0	-175	0	0	-175
amortyzacja za rok	0	-175	0	0	-175
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 30.09.2019	0	-1 617	-1 025	-6 878	-9 519
WARTOŚĆ NETTO					
na 30.09.2020	0	0	2 102	0	2 102
na 31.12.2019	0	182	2 323	0	2 505
na 30.09.2019	2 342	198	0	0	2 541

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2020	513	451	419	198	0	1 581
Zwiększenia	0	5	0	0	0	5
zakup bezpośredni	0	5	0	0	0	5
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.09.2020	513	456	419	198	0	1 586
na 01.01.2019	2 771	358	908	198	0	4 235
Zwiększenia	0	103	0	0	0	103
zakup bezpośredni	0	103	0	0	0	103
Zmniejszenia	-2 258	-10	-489	0	0	-2 757
z tytułu likwidacji	0	-6	0	0	0	-6
z tytułu sprzedaży	-2 258	-4	0	0	0	-2 262
zmiana prezentacyjna leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0	0	-489	0	0	-489
na 31.12.2019	513	451	419	198	0	1 581
na 01.01.2019	2 771	358	903	203	0	4 235
Zwiększenia	0	0	0	0	5	5
Zmniejszenia	-2 258	-4	-312	0	0	-2 574
na 30.09.2019	513	354	591	203	5	1 666
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2020	-208	-405	-419	-196	0	-1 228
Zwiększenia	-38	-26	0	-1	0	-65
amortyzacja za rok	-38	-26	0	-1	0	-65
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.09.2020	-246	-431	-419	-197	0	-1 293
na 01.01.2019	-822	-329	-832	-180	0	-2 163
Zwiększenia	-126	-84	0	-16	0	-226
amortyzacja za rok	-126	-84	0	-16	0	-226
Zmniejszenia	740	8	413	0	0	1 161
z tytułu likwidacji	0	4	0	0	0	4
z tytułu sprzedaży	740	4	0	0	0	744
zmiana prezentacyjna leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0	0	413	0	0	413
na 31.12.2019	-208	-405	-419	-196	0	-1 228
na 01.01.2019	-822	-329	-832	-180	0	-2 163
Zwiększenia	-113	-29	-20	-16	0	-178
amortyzacja za rok	-113	-29	-20	-16	0	-178
Zmniejszenia	740	4	258	0	0	1 002
na 30.09.2019	-195	-354	-594	-196	0	-1 339
WARTOŚĆ NETTO						
na 30.09.2020	267	25	0	1	0	293
na 31.12.2019	305	46	0	2	0	353
na 30.09.2019	318	0	-3	7	5	327

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

WARTOŚĆ BRUTTO	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
na 01.01.2020	460	375	835
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
na 30.09.2020	460	375	835
na 01.01.2019	0	0	0
Zwiększenia	460	375	835
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	460	375	835
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.12.2019	460	375	835
na 01.01.2019	0	0	0
Zwiększenia	0	375	375
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0	375	375
Zmniejszenia	0	0	0
na 30.09.2019	0	375	375
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
na 01.01.2020	-190	-105	-295
Zwiększenia	-56	-135	-191
amortyzacja za rok	-56	-135	-191
Zmniejszenia	0	0	0
na 30.09.2020	-246	-240	-486
na 01.01.2019	0	0	0
Zwiększenia	-190	-105	-295
amortyzacja za rok	-190	-105	-295
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.12.2019	-190	-105	-295
na 01.01.2019	0	0	0
Zwiększenia	0	-60	-60
amortyzacja za rok	0	-60	-60
Zmniejszenia	0	0	0
na 30.09.2019	0	-60	-60
WARTOŚĆ NETTO			
na 30.09.2020	214	135	349
na 31.12.2019	270	270	540
na 30.09.2019	0	315	315

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

Opłaty za wynajem lokalu są kompensowane z pozostałą częścią należności wynikającą z umowy sprzedaży lokalu biurowego znajdującego się przy ulicy Grzybowskiej 4/96 w Warszawie oraz dwóch miejsc postojowych.

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

Grupa użytkuje na podstawie umowy leasingu dwa samochody osobowe. Umowy zostały zawarte w III kwartale 2019 roku na okres 3 lat.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

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

17. AKTYWA FINANSOWE

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 361	9 960	9 458
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	694	715	727
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	6 932	6 504	6 366
- obligacje	0	125	124
- udzielone pożyczki	6 932	6 379	6 242
Razem	19 987	17 179	16 551
długoterminowe	12 361	15 876	9 458
krótkoterminowe	7 626	1 303	7 093

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

17A. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	Wytączona	495
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	30,1%	30,1%	Metoda Praw Własności	14 375
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	Metoda Praw Własności	2 400
Razem					17 270
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-4 537
<i>w tym przypadający na bieżący okres</i>					0
Wycena udziałów metodą praw własności					-372
<i>w tym przypadający na bieżący okres</i>					1
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu i wyceny					12 361

W dniu 9 marca 2020 roku Spółka objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Slede Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, to jest 48.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 2,4 tys. PLN. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem pieniężnym w kwocie 2,4 tys. PLN.

Łączna wartość wkładów pieniężnych wnoszonych przez Spółkę do Slede Sp. z o.o. stanowi ponad 10% wartości kapitałów własnych Spółki, stąd transakcja stanowi dla Spółki przeniesienie własności aktywów o znaczącej wartości.

W dniu 16 września 2020 roku podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

17B. AKCJE

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019
Akcje	0	1	1
Wycena do wartości godziwej	0	-1	-1
Akcje razem	0	0	0
Instrumenty pochodne	715	685	685
Wycena instrumentu pochodnego	-21	30	42
Instrumenty pochodne razem	694	715	727
Razem	694	715	727

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

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

17C. OBLIGACJE

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2020	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2020
Rasting*	0	0	428	0	0	-428	0
BNY**	0	0	169	0	0	-169	0
Pozostałe	125	0	1	-100	-26	0	0
Razem, w tym:	125	0	598	-100	-26	-597	0
Kapitał	100	0	0	-100	0	0	0
Odsetki	25	0	598	0	-26	-597	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	125

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

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

Emitent	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
Rasting*	0	0	570	0	0	-570	0
BNY**	0	0	225	0	0	-225	0
Pozostałe	121	0	4	0	0	0	125
Razem, w tym:	121	0	799	0	0	-795	125
Kapitał***	100	0	0	0	0	0	100
Odsetki***	21	0	799	0	0	-795	25
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	125

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

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

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

*** Dokonano korekty bilansu otwarcia podziału pożyczek na kapitał i odsetki. Kapitał -12, odsetki +12.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

17D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2020	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2020
RG Ventures	5 948	0	375	0	0	-188	6 135
Agroimmoinvest	273	0	4	-270	-7	0	0
Slede Sp. z o.o.	0	56	1	0	0	0	57
Smart Lease Sp. z o.o.	0	320	1	-320	-1	0	0
Osoba fizyczna	0	385	3	0	0	0	388
Osoba fizyczna	0	34	0	0	0	0	34
Osoba fizyczna	157	1	5	0	0	0	163
Osoba fizyczna	0	80	2	0	0	0	82
RG Ventures Sp. z o.o.	1	0	0	0	0	0	1
Evition S.A.	0	70	2	0	0	0	72
Razem, w tym:	6 379	946	393	-590	-8	-188	6 932
Kapitał	5 412	946	0	-590	0	0	5 768
Odsetki	967	0	393	0	-8	-188	1 164
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	6 932

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
RG Ventures	5 699	0	499	0	0	-250	5 948
Agroimmoinvest	0	270	3	0	0	0	273
Osoba fizyczna	150	0	7	0	0	0	157
RG Ventures Sp. z o.o.	1	0	0	0	0	0	1
Razem, w tym:	5 850	270	509	0	0	-250	6 379
Kapitał	5 142	270	0	0	0	0	5 412
Odsetki	708	0	509	0	0	-250	967
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	5 916
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	463

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2019
RG Ventures	5 699	0	374	0	0	-187	5 886
Agroimmoinvest	0	200	0	0	0	0	200
Osoba fizyczna	150	1	4	0	0	0	155
RG Ventures Sp. z o.o.	1	0	0	0	0	0	1
Razem, w tym:	5 700	200	374	0	0	-187	6 242
Kapitał	5 142	201	0	0	0	0	5 343
Odsetki	708	0	378	0	0	-187	899
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	6 242

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
NALEŻNOŚCI HANDLOWE			
Należności handlowe nieprzeterminowane	663	385	423
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	875	1 130	1 126
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	55	39	83
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	14	0	3
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	1	1	2
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	14	4	0
Należności nieściągalne i wątpliwe	791	1 086	1 038
Razem należności handlowe brutto	1 538	1 515	1 549
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-791	-1 086	-1 038
Razem należności handlowe netto	747	429	511
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	747	429	511
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI			
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	101	118	88
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	8	143	7
Należność z tytułu nabytych wierzytelności	0	0	0
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	23	23	23
Pozostałe należności z tytułu poręczenia	1 904	1 904	1 904
Należności z tytułu wadium i kaucji	38	31	81
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	692	840	890
Należności od Zarządu	179	115	78
Zaliczki na dostawy	372	0	0
Razem pozostałe należności brutto	3 317	3 174	3 071
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-1 904	-1 904	-1 904
Razem pozostałe należności netto	1 413	1 270	1 167
długoterminowe	494	104	0
krótkoterminowe	919	1 166	1 167
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	2 160	1 699	1 678
długoterminowe	494	104	0
krótkoterminowe	1 666	1 595	1 678

19. KAPITAŁY

KAPITAŁ AKCYJNY

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

KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

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.

20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE			
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	286	1 143	695
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	15	19	10
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	18	123	113
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	3	26	59
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	62	314	322
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	5	77	6
Razem zobowiązania handlowe	389	1 702	1 205

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE			
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	308	22	289
Zobowiązanie z tytułu nabytej wierzytelności	2 000	2 000	2 000
Rezerwa na podatek VAT oraz odsetki	393	382	327
Zobowiązania z tytułu kaucji	33	33	13
Zobowiązanie z tytułu układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym	1 380	1 097	1 320
Razem zobowiązania pozostałe	4 114	3 534	3 949
Razem zobowiązania, w tym:	4 503	5 236	5 154
długoterminowe	2 000	2 000	2 000
krótkoterminowe	2 503	3 236	3 154

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	22	79	73
z tytułu wynagrodzeń	162	381	280
z tytułu rezerwy na urlopy	141	141	9
z tytułu rezerwy emerytalnej	30	30	0
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	809	783	776
Razem, w tym:	1 164	1 414	1 138
długoterminowe	171	30	0
krótkoterminowe	993	1 384	1 138

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

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława 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 30 września 2020 roku w kwocie 309 tys. PLN. W dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Na rozprawie w dniu 7 października 2020 roku przesłuchano strony. Sąd Okręgowy w Warszawie wyznaczył kolejny termin rozprawy na 21 stycznia 2021 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	271	376	410
Zobowiązania z tytułu leasingu	161	333	325
Razem, w tym:	432	709	735
długoterminowe	225	295	526
krótkoterminowe	207	414	209

22A. KREDYTY I POŻYCZKI

Spółka zależna Emapa S.A. na 30 września 2020 roku posiada kredyt w rachunku bieżącym:

Podmiot finansujący	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - krótkoterminowa		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - długoterminowa		Stopa procentowa	Data spłaty
Alior Bank S.A.	Warszawa	445	46	PLN	225	PLN	4,20%	15.04.2022
Razem pożyczki i kredyty		445	46	PLN	225	PLN		

Spółka zależna Emapa S.A. na 31 grudnia 2019 roku posiada kredyt w rachunku bieżącym. Dodatkowo na saldo zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów składają się ujemne salda na rachunkach bankowych oraz pożyczka otrzymana od podmiotu trzeciego.

Podmiot finansujący	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - krótkoterminowa		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - długoterminowa		Stopa procentowa	Data spłaty
Alior Bank S.A.	Warszawa	445	148	PLN	198	PLN	4,20%	15.04.2022
Razem pożyczki i kredyty		445	148	PLN	198	PLN		

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2019	Otrzymane pożyczki/ kredyty	Odsetki naliczone	Splata pożyczki/ kredytu	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Cambria Sp. z o.o.	0	252	6	-252	-6	0	0
Razem	0	252	6	-252	-6	0	0

Spółka zależna Emapa S.A. na 30 września 2019 roku posiada kredyt w rachunku bieżącym. Dodatkowo na saldo zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów składają się ujemne salda na rachunkach bankowych oraz pożyczka otrzymana od podmiotu trzeciego.

Podmiot finansujący	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - krótkoterminowa		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - długoterminowa		Stopa procentowa	Data spłaty
Alior Bank S.A.	Warszawa	500	420	PLN	0	PLN	4,20%	15.04.2022
Razem pożyczki i kredyty		500	420	PLN	0	PLN		

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

22B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	33	70	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	50	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	50	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	32	98	98
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	0	81	132
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	165	349	347
Przyszły koszt odsetkowy	4	16	22
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	161	333	325

Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą umowy najmu lokalu zawartej w dniu 13 czerwca 2019 roku oraz dwóch umów leasingu samochodów osobowych.

22C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

W okresie bieżącym żadna ze spółek Grupy nie wyemitowała 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
Razem	845	0	30	0	0	0	-875	0
Kapitał	800	0	0	0	0	0	-800	0
Odsetki	45	0	30	0	0	0	-75	0

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

Zgodnie z umową sprzedaży lokalu z dnia 13 czerwca 2019 roku, nabywający zobowiązał się do zapłaty posiadanych przez Magna Polonia S.A. zobowiązań w kwocie 875 tys. PLN, na które składają się między innymi; wartość emisyjna obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz dodatkowym świadczeniem za przesunięcie terminu wykupu (875 tys. PLN)

23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Przychody ze sprzedaży licencji	349	171	151
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	349	171	151

W związku ze sprzedażą licencji przenoszonych w przedziale czasowym dające klientowi dostęp do własności intelektualnej w formie, w jakiej występuje ona w okresie obowiązywania licencji i w wypadku gdy klient ma prawo oczekiwać w tym okresie, że jednostka będzie podejmować działania znacząco wpływające na tą własność intelektualną (tj. jej forma i funkcjonalność podlega ciągłym zmianom, a korzyści czerpane przez klientów są uzależnione od czynności podejmowanych przez jednostkę) spółka rozlicza przychody w okresie obowiązywania licencji. W takim przypadku przychód ujmowany jest przez okres licencji a część przychodu dotycząca danych okresów wykazywana jest jako przychody przyszłych okresów.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

24. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie			
	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	3	3	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	70	83	25	28
Corponet Sp. z o.o.	44	41	15	15
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	4	0	0	0
Slede Sp. z o.o.	1	0	1	0
Razem jednostki powiązane	122	127	42	44

	Koszty finansowe - odsetki w okresie			
	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	29	13	12	5
Razem jednostki powiązane	29	13	12	5

	Należności handlowe i pozostałe		
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	9	5	5
Corponet Sp. z o.o.	685	660	655
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	1	1	0
Razem jednostki powiązane	695	666	660

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	124	101	99
Corponet Sp. z o.o.	776	685	718
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	2 716	2 635	2 607
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	273	200
Slede Sp. z o.o.	57	0	0
Razem jednostki powiązane	3 673	3 694	3 624

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	1 208	854	525
Optigis S.A.	0	0	200
Razem jednostki powiązane	1 208	854	725

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe		
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	0	1	1
Corponet Sp. z o.o.	1	0	0
Razem jednostki powiązane	1	1	1

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

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

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet w kwocie 17 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 556 tys. PLN oraz posiada zobowiązanie wobec Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 7 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. posiada należność od Optigis S.A. z tytułu wierzytelności w kwocie 8.822 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 92 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 95 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu pożyczki w kwocie 208 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje zależność od Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 478 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Optigis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 383 tys. PLN

W okresie porównawczym miały miejsce następujące transakcje między jednostkami powiazanymi:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od obligacji Corponet w kwocie 18 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu emisji obligacji Corponet w kwocie 600 tys. PLN oraz należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 2 tys. PLN oraz posiada zobowiązanie wobec Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 7 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. posiada należność od Optigis S.A. z tytułu wierzytelności w kwocie 10.358 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 207 tys. PLN
- Emapa S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Optigis S.A. w kwocie 5 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Optigis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 672 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu udzielonej pożyczki w kwocie 200 tys. PLN

25. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

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

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

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

27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

HIPOTEKA USTANOWIONA NA RZECZ MAGNA INWESTYCJE SP. Z O.O. SP.K. NA NIERUCHOMOŚCIACH NALEŻĄCYCH DO OPTIGIS S.A.

W dniu 4 grudnia 2015 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu umowę nabycia wierzytelności wobec Optigis S.A. na łączną kwotę 15.862 tys. PLN. Wierzytelności zostały nabyte wraz z zabezpieczeniami w postaci m.in. hipotek na nieruchomościach położonych w Częstkwie Polskim, należących do IOptigis oraz w postaci weksli in blanco wystawionych przez Optigis S.A., indosowanych na rzecz Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. przez Bank Zachodni WBK S.A.

W dniu 8 grudnia 2015 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. zawarła z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie umowę nabycia wierzytelności wobec Optigis S.A. oraz GPS Konsorcjum Sp. z o.o. na łączną kwotę 1.211 tys. PLN. Nabyte wierzytelności są zabezpieczone hipotekami ustanowionymi na rzecz Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. na nieruchomościach położonych w Częstkwie Polskim, należących do Optigis S.A. W lipcu 2020 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. zwolniła hipoteki na ww. nieruchomościach w związku z planowaną transakcją sprzedaży ww. nieruchomości przez Optigis S.A. oraz częściową spłatą wierzytelności na rzecz Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. ze środków pochodzących ze sprzedaży ww. nieruchomości.

ZASTAW NA AKCJACH EMAPA S.A. USTANOWIONY NA RZECZ MAGNA INWESTYCJE SP. Z O.O. SP.K.

W dniu 9 grudnia 2015 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. zawarła ze spółką Optigis S.A. umowę zastawu cywilnego oraz zastawu rejestrowego na wszystkich, tj. 200.000 niezdematerializowanych, imiennych akcjach posiadanych przez Optigis S.A. w kapitale zakładowym Emapa S.A. Wpis zastawu rejestrowego do rejestru zastawów nastąpił z dniem 16 grudnia 2015 roku. Zastaw na akcjach Emapa S.A. zabezpiecza spłatę przez Optigis S.A. zadłużenia finansowego wynikającego z wierzytelności bankowych (w momencie ich nabycia wierzytelności opiewały na łączną kwotę 17.073 tys. PLN), nabytych przez Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. w 2015 roku od Banku Zachodniego WBK S.A. oraz od Banku BGŻ BNP Paribas S.A. Dodatkowym zabezpieczeniem spłaty ww. wierzytelności przez Optigis S.A. jest także weksel własny in blanco wystawiony przez Optigis S.A. z deklaracją wekslową ustalającą warunki wypłynienia weksla.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie. W dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Na rozprawie w dniu 7 października 2020 roku przesłuchano strony. Sąd Okręgowy w Warszawie wyznaczył kolejny termin rozprawy na 21 stycznia 2021 roku

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

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

SPRZEDAŻ CZĘŚCI WIERZYTELNOŚCI WOBEC EMITEL S.A. DOCHODZONEJ W DRODZE SĄDOWEJ

W dniu 28 lutego 2020 roku Magna Polonia S.A. 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 28 sprawozdania). Warunkiem zawieszającym ww. umowy jest uprawomocnienie się wyroku zasądającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1.5 mln EUR przy czym rozłożona jest na ratę w wysokości 800 tys. EUR płatną po zawarciu umowy, która wpłynęła do Spółki w marcu 2020 roku oraz dodatkowe raty w łącznej wysokości 700 tys. EUR 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.

28. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A. powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500 tys. PLN od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Magna Polonia S.A. kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN 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. Na rozprawie w dniu 7 października 2020 roku przesłuchano strony. Sąd Okręgowy w Warszawie wyznaczył kolejny termin rozprawy na 21 stycznia 2021 roku

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

W dniu 6 grudnia 2013 roku Magna Polonia S.A. 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 S.A. 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 ciążące 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;

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

2) wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks Cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.);

3) wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 roku o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j.: Dz. U. 2003r., nr 153, poz. 1503 z późn. zm.).

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

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

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

W dniu 17 sierpnia 2018 roku Magna Polonia S.A. (powód) wniosła do Sądu Okręgowego w Poznaniu przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (pozwany) pozew o zapłatę kwoty 782.880,90 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie licznymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty, a także kwotę 17.004,00 PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Pozew przeciwko Sputnik FIZAN został wniesiony wobec braku zapłaty przez Sputnik na rzecz Magna Polonia S.A. ceny sprzedaży akcji spółki Awbud S.A. Prawo sprzedaży 133.400 akcji spółki Awbud S.A. za łączną cenę 1.107.220,00 PLN zostało zagwarantowane w umowie opcji zawartej dnia 5 marca 2014 roku, a obowiązek wykonania tej umowy przez Sputnik 1 FIZAN oraz zapłaty ww. ceny za akcje wynika wprost z umowy sprzedaży akcji zawartej na skutek prawomocnego wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 2 lutego 2016 roku (sygn. akt XVI GC 200/15) oraz wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 22 listopada 2017 roku (sygn. akt VII ACa 254/17). W dniu 1 października 2018 roku Sąd wydał nakaz zapłaty przeciwko Sputnik 1 FIZAN, nakazujący aby pozwany zapłacił na rzecz Magna Polonia S.A. kwotę 782.880,90 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie licznymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty, a także kwotę 17.004,00 PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. 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 PLN ORAZ POZEW WZAJEMNY WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO SPUTNIK 1 FIZAN O ZAPŁATĘ KWOTY 198.998,04 PLN

W dniu 19 kwietnia 2018 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie wydał nakaz zapłaty przeciwko Magna Polonia S.A. nakazując aby pozwany zapłacił na rzecz powoda, tj. Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych kwotę 73.378,00 PLN wraz z odsetkami w wysokości ustawowej za opóźnienie od kwoty 73.378,00 PLN od dnia 6 lutego 2018 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 4.535,00 PLN tytułem kosztów procesu w tym kwotę 3.600,00 zł tytułem zastępstwa procesowego. Pismem z dnia 4 lipca 2018 roku pozwana Magna Polonia 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. W dniu 29 czerwca 2020 roku Sąd wydał wyrok, w którym umorzył postępowanie co do kwoty 10.800 PLN, z uwagi na cofnięcie pozwu przez Powoda (Pozwanego Wzajemnego), tj. Sputnik 1 FIZAN co do wskazanej kwoty. Sąd oddalił powództwo główne w całości. Zasądził od Sputnik I FIZAN na rzecz Magna Polonia SA kwotę 198.998,04 PLN z odsetkami ustawowymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty i obciążył w całości Sputnik 1 FIAN kosztami procesu, w tym kosztami zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

POSTĘPOWANIE Z ODWOŁANIA MAGNA INWESTYCJE SP. Z O.O. SP. K. OD DECYZJI URZĘDU SKARBOWEGO W SPRAWIE OKREŚLENIA WYSOKOŚCI PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Pod koniec 2019 roku spółka zależna Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. otrzymała decyzję Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa - Śródmieście w Warszawie z dnia 11 grudnia 2019 roku określającą zobowiązanie Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. wobec Skarbu Państwa w podatku od towarów i usług za I kwartał 2016 roku w wysokości 278.386 PLN. Decyzja została wydana w związku z kontrolą podatkową przeprowadzoną w spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K w 2016 roku, w efekcie której Urząd Skarbowy wydał protokół kontroli, do którego Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K wniosła zastrzeżenia, nie zgadzając się z ustaleniami organu kontrolnego. W 2017 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K utworzyła rezerwę na to zobowiązanie.

Od decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego z 11 grudnia 2019 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. złożyła odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie, wnosząc o uchylenie zaskarżonej decyzji w całości i umorzenie postępowania. Na dzień publikacji sprawozdania odwołanie nie zostało jeszcze rozpatrzone.

W Grupie Kapitałowej Optigis S.A. w 2020 roku toczyły się następujące postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

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

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

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

- kwotę 27 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pozwana wniosła datowaną na dzień 25 lipca 2017 roku apelację od ww. wyroku. W dniu 30 czerwca 2020 roku Sąd oddalił apelację w całości podtrzymując wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 15 maja 2017 roku, a w lipcu Telematics Technologies Sp. z o.o. dokonał zapłaty objętych wyrokami wierzytelności.

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

3) postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy z powództwa wytoczonego przez Optigis S.A. przeciwko Telematics Technologies Sp. z o.o. (pozew złożony w dniu 21 czerwca 2018 roku) o zapłatę na rzecz Optigis S.A. kwoty 1.376 tys. PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, z tytułu naruszenia postanowień umowy z dnia 28 lipca 2005 roku pomiędzy Optigis S.A. a pozwanym. Termin pierwszej rozprawy został wyznaczony na 20 kwietnia 2020 roku, ale rozprawa nie odbyła się w tym

29. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływu pieniędzy.

	01.01.2020-
	30.09.2020
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, w tym:	
- wynikająca z bilansu	-461
- w rachunku przepływu pieniędzy	-448
Różnica, w tym z tytułu:	-13
- naliczone odsetki od wierzytelności	-63
- zapłacone odsetki od wierzytelności	50
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań pracowniczych, w tym:	01.01.2020-
	30.09.2020
- wynikająca z bilansu	-983
- w rachunku przepływu pieniędzy	-996
Różnica, w tym z tytułu:	13
- naliczone odsetki od wierzytelności	63
- zapłacone odsetki od wierzytelności	-50

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

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

	01.01.2020- 30.09.2020
Zmiana stanu zobowiązań finansowych, w tym:	
- wynikająca z bilansu	-277
- w rachunku przepływów pieniężnych	0
Różnica, w tym z tytułu:	-277
- koszty odsetek	12
- zmiana stanu aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-149
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-53
- spłata kredytów i pożyczek	-351
- spłata odsetek wykazana w pozycji odsetki i dywidendy	-12
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-37
- wpływ udzielonego kredytu, pożyczki	590

30. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019
Zarząd	270	278	90	98
Rada Nadzorcza	15	20	4	8
Razem	285	298	94	106

31. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 2 października 2020 roku spółka Emapa S.A. podpisała umowę handlową z Apple Distribution International Limited na dostarczanie usług Emapa S.A. w latach 2020 - 2022. Umowa dotyczy dostarczania produktów Emapa S.A. w okresie 2020 - 2022 oraz udzielenia licencji na ich wykorzystanie. Szacunkowa wartość Umowy wynosi pomiędzy 2,5 mln PLN a 3,2 mln PLN. Umowa zakłada konieczność zaakceptowania i odbioru przekazanych produktów i danych mapowych przez odbiorcę w terminie trzech tygodni od ich dostarczenia. W dniu 21 października 2020 roku Apple Distribution International Limited potwierdził odbiór produktów. Emitent ocenia, że w związku z powyższym skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Emitenta w roku obrotowym 2020 wzrosną o ok. 2,5 mln PLN.

Warszawa, dnia 27 listopada 2020 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....