

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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 2021 ROKU**

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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	23
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24
7. PRZYCHODY FINANSOWE	24
8. KOSZTY FINANSOWE	24
9. DYWIDENDY	25
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	35
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	37
25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	38
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. INSTRUMENTY FINANSOWE	43
32. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	43
33. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	44
34. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	45
35. SKUTKI PANDEMII COVID-19	46
36. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	46

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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
	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	3 813	3 644	836	820
Pozostałe przychody operacyjne	4 283	5 272	940	1 187
Przychody finansowe	1 796	1 263	394	284
Zysk z działalności operacyjnej	969	3 436	213	774
Zysk brutto	1 740	3 784	382	852
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 337	3 114	293	701
Zysk netto ogółem	1 337	3 114	293	701
Zysk netto dla akcjonariuszy	945	2 886	207	650
Całkowity dochód netto	1 337	3 114	293	701
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	945	2 886	207	650
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 254	1 878	-933	423
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-398	-2 627	-87	-591
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 194	780	701	176
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 458	31	-320	7
Zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,07	0,21	0,02	0,05
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa razem	36 698	33 193	7 921	7 193
Zobowiązania razem	5 843	6 002	1 261	1 301
Zobowiązania długoterminowe	386	2 217	83	480
Zobowiązania krótkoterminowe	5 457	3 785	1 178	820
Kapitał własny	30 855	27 191	6 660	5 892
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	27 936	24 992	6 030	5 416
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 005	3 017
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)	2,01	1,80	0,43	0,39

Zysk podstawowy na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnia ważona liczba akcji w okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym wynosiła 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 w okresie sprawozdawczym; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4, 5585 PLN, a w okresie porównawczym - 4,4420 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 września 2021 roku - 4,6329 PLN; na dzień 31 grudnia 2020 roku - 4,6148 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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 funduszów emerytalnych,
- 9) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- 10) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi,
- 11) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 12) działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych,
- 13) działalność holdingów finansowych.

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz według stanu na dzień 30 września 2020 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku oraz za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

W okresie sprawozdawczym nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej oraz w Zarządzie Spółki.

Zarząd

Mirosław Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Rada Nadzorcza

Cezary Gregorczuk Przewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 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 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 Gregorczuk - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 25 czerwca 2021 roku do badania oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wybrano podmiot:

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie oraz przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wynosi 56 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 26 listopada 2021 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 skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”), obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2021 roku 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 2021 roku oraz o wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 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 2021 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	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%
4	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%
5	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność związaną ze sprzedażą, kupnem nieruchomości. [metoda praw własności]	30,10%	30,10%
6	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%
7	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]	61,76%	64,09%
8	Emapa S.A.	Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży systemów geoinformatycznych dla firm transportowych oraz operatorów monitoringu. [pełna]	0,00%	100,00%
9	mapGO24 S.A. w likwidacji	Spółka prowadzi działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych. [wyłączona z konsolidacji]	0,00%	58,80%

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

W prezentowanym okresie jedna ze spółek zależnych Grupy Kapitałowej, Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K, uległa rozwiązaniu bez procesu likwidacji. W dniu 30 kwietnia 2021 roku wspólnicy spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. podjęli uchwałę o jej rozwiązaniu oraz uchwałę w sprawie podziału majątku spółki pomiędzy wspólników proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów kapitałowych. W wykonaniu ww. uchwał Emitent i Magna Inwestycje Sp. z o.o. zawarły w dniu 30 kwietnia 2021 roku umowy przenoszące na Emitenta majątek Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. w postaci 39.047.096 akcji serii J Optigis S.A., 5.000.000 akcji serii K Optigis S.A., wszystkie wierzytelności rozwiązywanej spółki wobec Optigis S.A. z tytułu umowy restrukturyzacyjnej z dnia 8 sierpnia 2018 roku, wszystkie wierzytelności rozwiązywanej spółki wobec Optigis S.A. z tytułu umowy restrukturyzacyjnej z dnia 30 grudnia 2020 roku, wszystkie wierzytelności wobec CG Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu oraz wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek. W dniu 14 lipca 2021 roku Spółka dominująca dokonała sprzedaży 3 mln akcji Optigis S.A. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka posiada 61,76% udziału w kapitale. Dodatkowo Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonała sprzedaży 94 tys akcji Optigis S.A. w wyniku przeprowadzonej transakcji spółka posiada 2,33% udziału w kapitale. Łączny udział bezpośredni i pośredni w kapitale Optigis S.A. wynosi 64,09%.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

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%

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. Udział procentowy Spółki w stracie spółki stowarzyszonej wyniósłby -261 tys PLN. Gdyby Grupa włączyła podmiot do konsolidacji wartość posiadanych udziałów wyniosłaby 233 tys. PLN.

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów finansowych. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2021 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 2021 roku,
- jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonały uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

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

- dane jednostek zależnych ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonanie odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,
- korekty konsolidacyjne obejmowały:
 - wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 grudnia 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 2021 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 2021 roku na udziałowców mniejszościowych w wartości procentowego udziału jednostki dominującej w jednostce współzależnej,
 - wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego bilansu kapitału udziałowców nie sprawujących kontroli, stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców nie sprawujących kontroli,
 - oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

Wartość firmy

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

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

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 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.

- Rozliczki i należności muszą

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

- **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.

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 w działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

Akcje własne

Jeśli jednostka nabyła własne instrumenty kapitałowe, to instrumenty te (nabyte udziały/akcje własne) odejmuje się od kapitału własnego. Nabycie, sprzedaż, emisja lub unicestwienie własnych instrumentów kapitałowych przez jednostkę nie powoduje ujęcia w wyniku finansowym jednostki żadnych zysków lub strat. Takie udziały/akcje własne mogą być nabyte i zatrzymane przez jednostkę lub inną jednostkę będącą członkiem skonsolidowanej grupy. Kwoty zapłacone lub otrzymane ujmują się bezpośrednio w kapitale własnym.

Środki pieniężne

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

Przychody i koszty

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

Grupa 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 oczekiwaniami Spółki - będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Zgodnie z wymogami MSSF 15 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 zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu odsetek od nabywanych wierzytelności odnoszone są w przychody finansowe.

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 podlegać 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 ujmują 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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

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).

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 tysięcy 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 korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

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.

Wycena rezerw

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Aktywa finansowe - obligacje

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

Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

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

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

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

15. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

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 2021 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 2021 rok:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR wprowadzające zwolnienie z ujmowania jednorazowego wyniku z tytułu modyfikacji aktywów finansowych oraz praw do użytkowania, jeżeli modyfikacja wynika wyłącznie z reformy wskaźników stóp procentowych, a nowa stopa jest ekonomicznie tożsama z dotychczasową. Zmiany wprowadzają również dodatkowe uproszczenia w zakresie rachunkowości zabezpieczeń, a także obowiązkowe ujawnienia w zakresie przygotowania jednostki do wdrożenia alternatywnych stóp bazowych i zarządzania ryzykiem związanym z reformą;

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” wydane 25 czerwca 2020 roku w związku z przesunięciem daty wejścia w życie MSSF 17, w zakresie obowiązku dostosowania do MSSF 9;

Zmiany nie wpłynęły na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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 2020 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

- Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Grupa szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

- Zmiana MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych

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

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

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

- Zmiany MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów

Zastąpienie definicji zmiany wartości szacunkowych definicją wartości szacunkowych. Zgodnie z nową definicją wartości szacunkowe to kwoty pieniężne w sprawozdanych finansowych, które są objęte niepewnością wyceny.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 roku.

- Zmiany MSR 12 Podatek dochodowy

Zmiany wprowadzają obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji, które w momencie początkowego ujęcia powodują powstanie jednakowych różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu i odliczeniu. Zmiany te będą miały głównie zastosowanie do transakcji takich jak leasing dla leasingobiorcy oraz obowiązki likwidacyjne.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 roku.

- Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 - 2020:

- MSSF 1: dodatkowe zwolnienie dotyczące ustalania skumulowanych różnic kursowych z konsolidacji;
- MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;
- MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;
- MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

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

- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”

Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako (1) zapas zgodnie z MSR 2 i (2) przychód, gdy nastąpi jego sprzedaż.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

- Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”

Doprecyzowano, że koszty wypełnienia umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypełnienia, np.: amortyzację.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing

„Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później.

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 2021 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 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 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 2021 roku do 30 września 2021 roku Grupa Kapitałowa uzyskała przychody w kwocie 9 892 tys. PLN, z czego przychody ze sprzedaży wynoszą 3 813 tys. PLN, pozostałe przychody operacyjne 4 283 tys. PLN a przychody finansowe 1 796 tys. PLN. Oznacza to zmianę o -2,8% w stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku. Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk netto w wysokości 1 337 tys. PLN w porównaniu do osiągniętego zysku 3 114 tys. PLN w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku.

Na wyniki w Grupie wpływ miały dwie kwestie: dokonana na rzecz Emitenta zapłata kolejnej raty ceny sprzedaży części wierzytelności wobec Emitel S.A. przez fundusz Fidera Master SCSp RAIF w wysokości 250 tys. EUR (na skutek wyroku nieprawomocnego wydanego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w sprawie z powództwa Spółki przeciwko EMITEL S.A. zasądzającego na rzecz Spółki kwotę 163 mln PLN wraz z odsetkami) oraz wzrost przychodów w Grupie Optigis o 5,7% w stosunku do 2020 roku.

18. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

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

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w nocie 22 niniejszego sprawozdania finansowego.

20. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

W prezentowanym okresie Emapa S.A. dokonała wypłaty dywidendy na rzecz Optigis S.A. w kwocie 950 tys. PLN. W okresie porównawczym Emapa S.A. zobowiązana była wypłacić Optigis S.A. dywidendę w kwocie 383 tys. PLN, natomiast nie dokonała żadnej wypłaty.

21. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę aktyw obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 8 358 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 693 tys. PLN, udzielone pożyczki w kwocie 6 989 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

Grupa na dzień 30 września 2021 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5 457 tys. PLN, z czego 292 tys. PLN zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego oraz 2 281 tys. PLN zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek. Pozostałe zobowiązania, zobowiązania handlowe, zobowiązania z tytułu podatku dochodowego, zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 2 884 tys. PLN.

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 26 listopada 2021 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	2	3 813	3 644	1 369	1 360
Koszt własny sprzedaży	3	-2 118	-1 933	-643	-665
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		1 695	1 711	726	695
Koszty sprzedaży	3	-1 223	-1 053	-378	-350
Koszty ogólnego Zarządu	3	-3 104	-2 222	-1 131	-668
Zysk / Strata ze sprzedaży		-2 632	-1 564	-783	-323
Pozostałe przychody operacyjne	5	4 283	5 272	1 401	696
Pozostałe koszty operacyjne	6	-682	-272	-214	-129
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		969	3 436	404	244
Przychody finansowe	7	1 796	1 263	517	601
Koszty finansowe	8	-946	-916	-353	-303
Wynik wyceny metodą praw własności		-79	1	-18	-11
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		1 740	3 784	550	531
Podatek dochodowy bieżący	10	-221	-56	-178	-56
Podatek dochodowy odroczoney	10	-182	-614	127	-32
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		1 337	3 114	499	443
Zysk /Strata netto		1 337	3 114	499	443
Całkowity dochód netto		1 337	3 114	499	443
Zysk/Strata netto przypadający/a:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		945	2 886	499	247
na udziały niekontrolujące		392	228	0	196
Całkowity dochód ogółem przypadający:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		945	2 886	499	247
na udziały niekontrolujące		392	228	0	196
Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego w trakcie okresu obrotowego w PLN - podstawowy i rozwodniony	11	0,07	0,21	0,04	0,02
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN - podstawowy i rozwodniony	11	0,10	0,22	0,04	0,19

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe		22 883	20 717	21 437
Wartość firmy		387	387	387
Wartości niematerialne	13	1 566	1 968	2 102
Rzeczowe aktywa trwałe	14	240	286	293
Prawo do użytkowania (leasing)	15	595	286	349
Nieruchomości inwestycyjne	12	5 230	3 367	3 518
Aktywa finansowe	17	13 116	12 344	12 361
Należności handlowe i pozostałe	18	296	444	494
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	1 453	1 635	1 933
Aktywa obrotowe		13 815	12 476	10 084
Należności handlowe i pozostałe	18	5 132	2 300	1 666
Aktywa finansowe	17	7 682	7 717	7 626
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 001	2 459	786
Aktywa razem		36 698	33 193	31 521
Pasywa	Nota	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał własny		30 855	27 191	25 073
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		27 936	24 992	23 713
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:		-36 996	-39 940	-41 219
- z lat ubiegłych		-37 941	-43 764	-44 105
- z bieżącego okresu		945	3 824	2 886
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Udziały mniejszości		2 919	2 199	1 360
Zobowiązania długoterminowe		386	2 217	2 396
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	19	19	171
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	0	2 000	2 000
Zobowiązania finansowe	22	367	198	225
Zobowiązania krótkoterminowe		5 457	3 785	4 052
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	1 304	1 248	993
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		132	0	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	1 070	1 797	2 503
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	23	378	388	349
Zobowiązania finansowe	22	2 573	352	207
Pasywa razem		36 698	33 193	31 521

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawujące kontroli
01.01.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-39 940	-468	24 992	2 199
Całkowity dochód	0	0	0	0	945	0	945	392
Zbycie części akcji na rzecz udziałowców niesprawujących kontroli	0	0	0	0	1 999	0	1 999	328
30.09.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-36 996	-468	27 936	2 919

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawujące kontroli
01.01.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-44 105	-468	20 827	1 132
Całkowity dochód	0	0	0	0	3 824	0	3 824	1 067
Korekta wyniku lat ubiegłych	0	0	0	0	341	0	341	0
31.12.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-39 940	-468	24 992	2 199

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawujące kontroli
01.01.2020	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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	1 740	3 784	550	531
Korekty razem	-2 811	-435	-167	-127
Amortyzacja	642	659	211	219
Odsetki i dywidendy	-1 277	-999	-435	-340
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-41	0	0	0
Koszty odsetek	101	44	79	19
Wycena aktywów finansowych	-1	21	-12	-11
Wycena metodą praw własności	79	-1	18	11
Odpis aktualizujący wartość obligacji	594	597	200	201
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	187	187	63	62
Odpis aktualizujący nieruchomości inwestycyjną	-1 863	0	0	0
Dotacja	-1 234	-1 201	-294	-543
Pozostałe korekty	2	258	3	255
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-1 071	3 349	383	404
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu - spłata na podstawie kompensaty	-149	-149	-50	-52
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-264	-448	-268	-36
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-2 671	-996	-443	-868
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10	178	0	178
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-4 165	1 934	-378	-374
Zapłacony podatek dochodowy	-89	-56	-89	-56
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 254	1 878	-467	-430
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>				
Odsetki otrzymane	2	34	1	1
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	566	590	50	320
Wpływy ze sprzedaży akcji	210	0	168	0
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	100	0	0
Wydatki na nabycie udziałów w spółkach zależnych	0	-2 400	0	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-16	-5	-8	0
Udzielenie pożyczki	-1 160	-946	-30	-639
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-398	-2 627	181	-318
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>				
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	2 200	247	100	247
Wpływy z tytułu dotacji	1 234	952	294	294
Spłata kredytów i pożyczek	-197	-351	0	-284
Spłata odsetek	-9	-31	-3	-13
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-34	-37	-11	-12
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 194	780	380	232
Przepływy pieniężne netto razem	-1 458	31	94	-516
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	2 459	755	907	1 302
Środki pieniężne na koniec okresu	1 001	786	1 001	786

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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 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 "Koloakacja i transmisja danych"

W segmencie mieści się działalność spółki Corponet Sp. z o.o. polegająca na koloakacji 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	Koloakacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2021 roku					
Aktywa segmentu	108 354	682	13 695	-86 033	36 698
Aktywa ogółem	108 354	682	13 695	-86 033	36 698
Zobowiązania segmentu	5 072	2 008	8 606	-9 843	5 843
Zobowiązania ogółem	5 072	2 008	8 606	-9 843	5 843

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

Przychody segmentu ogółem	4 208	281	6 639	-3 032	8 096
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	281	3 532	0	3 813
Przychody segmentu (wewnętrzne)	2 929	0	0	-2 929	0
Pozostałe przychody operacyjne	1 279	0	3 107	-103	4 283
Koszty segmentu ogółem	-1 896	-234	-5 415	418	-7 127
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 216	-234	-5 001	6	-6 445
Pozostałe koszty operacyjne	-680	0	-414	412	-682
Wynik segmentu	2 312	47	1 224	-2 614	969
Przychody i koszty finansowe	31 372	-50	-132	-30 340	850
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	-79
Zysk/strata przed opodatkowaniem	33 684	-3	1 092	-32 954	1 740
Podatek dochodowy	2 605	0	0	-3 008	-403
Zysk/strata netto	36 289	-3	1 092	-35 962	1 337

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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 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 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 2021 roku

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

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	3 813	3 644	1 369	1 360
- usługi telekomunikacyjne	3 532	0	1 277	0
- usługi przesyłu danych	281	0	92	0
Pozostałe przychody operacyjne	4 283	5 272	1 401	696
Przychody finansowe	1 796	1 263	517	601
Razem	9 892	10 179	3 287	2 657

Struktura geograficzna przychodów

Grupa uzyskuje 99% przychodów ze sprzedaży na terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

Na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku Grupa zidentyfikowała trzech kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyła poziom 10% przychodów ze sprzedaży, tj.: Inpost S.A. - przychody ze sprzedaży w 2021 roku na poziomie 1 506 tys. PLN, natomiast w 2020 roku przychody na poziomie 1 266 tys. PLN, Telematics Technologies Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaży w 2021 roku na poziomie 1 109 tys. PLN, natomiast w 2020 roku przychody na poziomie 1 032 tys. PLN, Optidata Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaży w 2021 roku na poziomie 397 tys. PLN, natomiast przychody ze sprzedaży w 2020 roku na poziomie 322 tys. PLN.

2A. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W dniu 19 lutego 2021 roku Syndyk masy upadłościowej PartnerBud S.A (dawniej AWBUD S.A) powziął informację o ogłoszeniu żądania przymusowego wykupu akcji spółki. Dzień wykupu został ustalony na 26 lutego 2021 roku, cena wykupu wyniosła 1,08 PLN za jedną akcję. Akcje objęte wykupem zostały nabyte przez Akcjonariusza Większościowego spółkę MAJI Sp. z o.o. W związku z przymusowym wykupem akcji PartnerBud S.A. Emitent uzyskał przychód w kwocie 42 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży akcji wynosi 1 tys. PLN. Wynik na transakcji wynosi 41 tys. PLN. W okresie porównawczym nie było transakcji sprzedaży ani przymusowego wykupu.

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	642	659	211	219
- amortyzacja prawa do użytkowania	178	191	59	64
Zużycie materiałów i energii	85	120	31	66
Usługi obce	2 100	1 693	667	462
leasing krótkoterminowy (do 12 m-cy)	0	0	0	0
leasing o niskiej wartości	0	0	0	0
Podatki i opłaty	100	35	61	13
Koszty pracownicze	3 487	2 800	1 169	919
Inne koszty rodzajowe	31	29	13	4
Razem koszty według rodzaju	6 445	5 336	2 152	1 683
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 104	-2 350	-1 131	-668
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 223	-1 053	-378	-350
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	2 118	1 933	643	665
Wartość sprzedanych towarów	0	0	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	2 118	1 933	643	665

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020
Liczba pracowników				
Zarząd	4	5	4	5
Rada Nadzorcza zatrudniona z tytułu powołania	10	9	10	9
Pracownicy	31	35	31	35
Umowy cywilnoprawne	12	6	12	6
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	0	1	0
Razem	58	55	58	55

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020
Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:				
Wynagrodzenia	2 942	2 461	962	821
Składki na ubezpieczenie społeczne	383	339	130	98
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	162	0	77	0
Razem	3 487	2 800	1 169	919

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020
Zwrot kosztów sądowych	0	136	0	30
Otrzymane dotacje	1 234	1 201	294	543
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	389	0	94
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	4	0	1	0
Przychód z tytułu sprzedaży wierzytelności	1 078	3 448	1 078	0
Spisane przedawnione zobowiązania	14	0	0	0
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	87	91	27	27
Przychody z refaktur	3	7	1	2
Wycena do wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej	1 863	0	0	0
Razem	4 283	5 272	1 401	696

W związku z otrzymaniem przez Emitenta w dniu 13 lipca 2021 roku nieprawomocnego wyroku Sądu Okręgowego w sprawie z powództwa Spółki przeciwko EMITEL S.A. zasądzonego na rzecz Spółki kwotę 163 743 tys. PLN wraz z odsetkami za opóźnienie od 3 października 2013 roku, spółka Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu zgodnie z treścią warunkowej umowy sprzedaży części wierzytelności zawartej ze Spółką w dniu 28 lutego 2020 roku, przelała kolejną ratę ceny za część wierzytelności objętej wyżej wymienionym wyrokiem. Spółka Dominująca do dnia 30 września 2021 roku otrzymała zapłatę w wysokości 1 050 tys. EUR (4 526 tys. PLN), z czego na okres sprawozdawczy przypada spłata w kwocie 250 tys. EUR (1 078 tys. PLN). W okresie porównawczym Spółka Dominująca otrzymała zapłatę w wysokości 800 tys. EUR (3 448 tys. PLN). Na dzień bilansowy pozostałe raty ceny sprzedaży w łącznej wysokości 450 tys. EUR będą realizowane przez Nabywcę w kolejnych etapach postępowania, w wyniku zaistnienia określonych zdarzeń procesowych.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020
Kara umowna	17	9	0	0
Koszty spisanych wierzytelności nieściągalnych	2	5	0	0
Koszty usług prawnych związanych z obsługą sporów sądowych*	634	128	213	128
Koszty usług prawnych związanych z przejęciem rozwiązanej spółki	22	0	0	0
Koszty refaktur	3	2	1	1
Pozostałe	4	0	4	0
Razem	682	144	218	129

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

* W okresach porównawczych dokonano korekty prezentacyjnej kosztów usług prawnych. Pierwotnie całość usług prawnych prezentowana była jako Koszty ogólnego Zarządu. W wyniku przeprowadzonej korekty prezentacyjnej koszty usług prawnych związane z obsługą sporów sądowych ujawnione zostały jako pozostałe koszty operacyjne.

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	595	598	201	201
Odsetki od udzielonych pożyczek	422	401	148	139
Odsetki od nabytej wierzytelności	260	0	86	0
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	11	11
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	41	0	0	0
<i>Przychody ze zbycia aktywów finansowych</i>	42	0	0	0
<i>Wartość sprzedanych aktywów finansowych</i>	-1	0	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	67	14	70	0
Odsetki od wierzytelności otrzymane zgodnie z wyrokiem sądu*	0	250	0	250
Rozwiązanie rezerwy na naliczane odsetki osd zaległości budżetowej	410	0	0	0
Pozostałe	1	0	1	0
Razem przychody finansowe	1 796	1 263	517	601

* W okresie porównawczym spółka Optigis S.A otrzymała odsetki od wierzytelności od Telematics Technologies Sp. z o.o. w wysokości 250 tys. PLN, w związku z oddaleniem apelacji przez Sąd Apelacyjny w Warszawie, wniesioną przez Telematics Technologies sp. z o.o. w sprawie o zapłatę z powództwa Optigis S.A.

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	84	32	64	16
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	16	12	14	3
Koszty odsetek budżetowych	0	4	0	0
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	21	0	0
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	594	597	200	201
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	187	187	63	62
Rezerwa na koszty odsetek budżetowych od zobowiązania budżetowego	7	17	1	5
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	26	26	9	9
Koszt odsetek dla kontrahentów	29	12	0	0
Koszty odsetek i prowizji bankowych	1	7	1	7
Pozostałe	1	1	1	0
Razem koszty finansowania zewnętrznego	946	916	353	303

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

9. DYWIDENDY

W prezentowanym okresie Emapa S.A. dokonała wypłaty dywidendy na rzecz Optigis S.A. w kwocie 950 tys. PLN. W okresie porównawczym nie wypłacono w Grupie żadnych dywidend.

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej				
Podatek bieżący	0	-221	0	-56
Podatek odroczony	0	-182	0	-614
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	45 889	-44 149	0	3 784
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	45 889	-44 149	0	3 784
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	9%/19%*	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	8 719	-2 829	0	719
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-9 089	-608	0	-321
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	0	582	0	68
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale	93	246	0	151
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	3	3 187	0	104
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych	-14	-51	0	-49
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	-319	0	-613
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	288	1	0	0
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	209	0	-56
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący (korekta lat ubiegłych)	0	12	0	0
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu	0	-221	0	-56
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-182	0	-614
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-403	0	-670

* W Grupie kapitałowej stawka opodatkowania poszczególnych Spółek wynosi 9% lub 19%.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku**

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

Podatek odroczony - działalność kontynuowana	Bilans		Sprawozdanie
	Na dzień	Na dzień	z całkowitych
	30.09.2021	31.12.2020	dochodów
			Za okres
			01.01.2021-
			30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	8	11	-3
Rezerwa na urlopy	58	58	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	159	162	-3
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	940	940	0
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	828	796	32
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	28	21	7
Strata podatkowa	226	332	-106
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	42	43	-1
Wycena bilansowa środków na rachunkach walutowych	1	0	1
Pozostałe	62	62	0
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-812	-753	-59
Razem	1 540	1 672	-132

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki	Bilans		Sprawozdanie
	Na dzień	Na dzień	z całkowitych
	30.09.2021	31.12.2020	dochodów
			Za okres
			01.01.2021-
			30.09.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	50	0	50
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową środków trwałych	37	37	0
Razem	87	37	50
Prezentacja w bilansie, z tego:	1 453	1 635	-82
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	2 352	2 425	-73
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-812	-753	-59
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	87	37	50

Spółka Dominująca podjęła decyzję o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w postaci inwestycji w obligacje w kwocie 812 tys. PLN.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 września 2021 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 2 352 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 87 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Grupa wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 453 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 popelnienia 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 dniu 2 lipca 2021 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w sprawie z powództwa Magna Polonia S.A. przeciwko spółce Emitel S.A. o zapłatę kwoty 185 mln PLN, w którym zasądził od Emitel S.A. na rzecz Magna Polonia S.A. kwotę 163 mln PLN wraz z odsetkami ustawowymi od 3 października 2013 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku i ustawowymi odsetkami za opóźnienie od 1 stycznia 2016 roku do dnia zapłaty, które to odsetki na dzień wydania wyroku wynoszą 99 mln PLN. Ponadto Sąd stwierdził, że koszty procesu, w tym koszty zastępstwa procesowego w wysokości sześciokrotności stawki minimalnej ponosi w całości Emitel S.A. Sąd oddalił powództwo w pozostałej części. Wyrok jest nieprawomocny, zarówno Spółka jak i pozwany złożyli wniosek o sporządzenie uzasadnienia wyroku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję podlegającej podziałowi między akcjonariuszy jednostki	945	2 886
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty przypadającej na udziały/akcje niekontrolujące	392	228
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	945	2 886
<i>Liczba akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	13 921 975	13 921 975
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 akcjonariuszy podmiotu dominującego	945	2 886
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	945	2 886
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na udziały/akcje niekontrolujące	392	228
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję akcjonariuszy podmiotu dominującego z działalności kontynuowanej	0,07	0,21
Zysk/Strata netto ogółem przypadająca na jedną akcję	0,10	0,22
<i>Działalność zaniechana</i>		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początku roku	3 367	3 518	3 518
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	1 863	-151	0
Stan na koniec okresu	5 230	3 367	3 518

Nieruchomości inwestycyjne - wpływ na wynik	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	1 863	-151	0
Zysk (strata) z nieruchomości inwestycyjnych	1 863	-151	0

W związku z planowaną transakcją sprzedaży działki usytuowanej w Cząstkowie Polskim dokonano przeszacowania jej wartości. Na dzień bilansowy wartość działki została określona na kwotę 5 230 tys. PLN. Wartość odpisu aktualizującego wynosi 1 863 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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 01.01.2021	0	1 820	3 387	6 878	12 085
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 30.09.2021	0	1 820	3 387	6 878	12 085
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 31.12.2020	0	1 820	3 387	6 878	12 085
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
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI					
na 01.01.2021	0	-1 820	-1 419	-6 878	-10 117
Zwiększenia	0	0	-402	0	-402
amortyzacja za rok	0	0	-402	0	-402
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 30.09.2021	0	-1 820	-1 821	-6 878	-10 519
na 01.01.2020	0	-1 638	-1 064	-6 878	-9 580
Zwiększenia	0	-182	-367	0	-549
amortyzacja za rok	0	-182	-367	0	-549
Zmniejszenia	0	0	12	0	12
inne	0	0	12	0	12
na 31.12.2020	0	-1 820	-1 419	-6 878	-10 117
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
WARTOŚĆ NETTO					
na 30.09.2021	0	0	1 566	0	1 566
na 31.12.2020	0	0	1 968	0	1 968
na 30.09.2020	0	0	2 102	0	2 102

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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 01.01.2021	513	456	419	198	0	1 586
Zwiększenia	0	16	0	0	0	16
zakup bezpośredni	0	16	0	0	0	16
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.09.2021	513	472	419	198	0	1 602
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 31.12.2020	513	456	419	198	0	1 586
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
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2021	-259	-425	-419	-197	0	-1 300
Zwiększenia	-39	-23	0	0	0	-62
amortyzacja za rok	-39	-23	0	0	0	-62
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.09.2021	-298	-448	-419	-197	0	-1 362
na 01.01.2020	-208	-405	-419	-196	0	-1 228
Zwiększenia	-51	-20	0	-1	0	-72
amortyzacja za rok	-51	-20	0	-1	0	-72
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.12.2020	-259	-425	-419	-197	0	-1 300
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
WARTOŚĆ NETTO						
na 30.09.2021	215	24	0	1	0	240
na 31.12.2020	254	31	0	1	0	286
na 30.09.2020	267	25	0	1	0	293

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego żaden ze środków trwałych należących do Grupy nie był przedmiotem zastawu. 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 2021 roku

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

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
na 01.01.2021	460	375	835
Zwiększenia	0	487	487
zwiększenie z tytułu przedłużenia umowy leasingu	0	487	487
Zmniejszenia	0	0	0
na 30.09.2021	460	862	1 322
na 01.01.2020	460	375	835
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.12.2020	460	375	835
na 01.01.2020	460	375	835
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
na 30.09.2020	460	375	835
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
na 01.01.2021	-264	-285	-549
Zwiększenia	-44	-134	-178
amortyzacja za rok	-44	-134	-178
Zmniejszenia	0	0	0
na 30.09.2021	-308	-419	-727
na 01.01.2020	-190	-105	-295
Zwiększenia	-74	-180	-254
amortyzacja za rok	-74	-180	-254
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.12.2020	-264	-285	-549
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
WARTOŚĆ NETTO			
na 30.09.2021	152	443	595
na 31.12.2020	196	90	286
na 30.09.2020	214	135	349

Spółka Dominująca 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.

Zgodnie z umową z dniem 1 lipca 2021 roku umowa najmu lokalu uległa przedłużeniu na czas nieokreślony z zachowaniem 2-miesięcznego okresu wypowiedzenia.

Spółka zależna Emapa S.A. wynajmuje powierzchnie biurową na podstawie umowy najmu z dnia 1 stycznia 2020 roku. Aneksem z dnia 1 grudnia 2020 roku umowa została przedłużona na czas nieokreślony. Spółka jest w trakcie analiz ewentualnego wpływu MSSF 16 na umowę.

Pozostałe spółki Grupy podnajmują powierzchnie biurowe od Jednostki Dominującej oraz od spółki Emapa S.A.

Grupa użytkuje na podstawie umowy leasingu dwa samochody osobowe. Umowy zostały zawarte w III kwartale 2019 roku na okres 3 lat. Majątek Grupy będący przedmiotem zabezpieczenia stanowią środki trwałe objęte w ramach umów leasingu finansowego.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 265	12 344	12 361
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	693	694	694
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	7 840	7 023	6 932
- udzielone pożyczki	7 840	7 023	6 932
Razem	20 798	20 061	19 987
długoterminowe	13 116	12 344	12 361
krótkoterminowe	7 682	7 717	7 626

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
Slode Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	Metoda Praw Własności	2 400
Razem					17 270
Odpis aktualizujący wartość udziałów w tym przypadający na bieżący okres					-4 537 0
Wycena udziałów metodą praw własności w tym przypadający na bieżący okres					-468 -79
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu i wyceny					12 265

17B. AKCJE

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020
Akcje	0	0	0
Wycena do wartości godziwej	0	0	0
Akcje razem	0	0	0
Instrumenty pochodne	694	715	715
Wycena instrumentu pochodnego	-1	-21	-21
Instrumenty pochodne razem	693	694	694
Razem	693	694	694

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

17C. OBLIGACJE

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2021	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2021
Rasting*	0	0	426	0	0	-426	0
BNY**	0	0	168	0	0	-168	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Razem, w tym:	0	0	594	0	0	-594	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	594	0	0	-594	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	0	-	-	-	-	-	0

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2020	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2020
Rasting*	0	0	571	0	0	-571	0
BNY**	0	0	226	0	0	-226	0
Pozostałe	125	0	1	-100	-26	0	0
Razem, w tym:	125	0	798	-100	-26	-797	0
Kapitał	100	0	0	-100	0	0	0
Odsetki	25	0	798	0	26	-797	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	125	-	-	-	-	-	0

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	-	-	-	-	-	-	0

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

17D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2021
RG Ventures Sp. z o.o.*	6 198	0	375	0	0	-187	6 386
Slede Sp. z o.o.	57	0	1	-16	-1	0	41
Rodopass Sp. z o.o.	0	200	2	0	0	0	202
Osoba fizyczna**	0	400	10	0	0	0	410
Osoba fizyczna	0	500	0	-500	0	0	0
Osoba fizyczna	393	0	12	0	0	0	405
Osoba fizyczna	35	0	1	0	0	0	36
Osoba fizyczna	164	0	4	0	0	0	168
Osoba fizyczna	83	0	3	0	0	0	86
Osoba fizyczna	20	30	1	-50	-1	0	0
Osoba fizyczna	0	30	1	0	0	0	31
Eviction S.A.	73	0	2	0	0	0	75
Razem, w tym:	7 023	1 160	412	-566	-2	-187	7 840
Kapitał	5 788	1 160	0	-566	0	0	6 382
Odsetki	1 235	0	412	0	-2	-187	1 458
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	851
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	6 989

* Na wartość pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. dokonano odpisu aktualizującego na kapitał oraz odsetki w łącznej kwocie 6 199 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 187 tys. PLN na naliczone odsetki przypada na okres bieżący.

** W dniu 28 czerwca 2021 roku Jednostka Dominująca była stroną umowy przejęcia długu pomiędzy Texas Recycling S.A. a osobą fizyczną. W wyniku zawarcie umowy, oprócz pożyczkobiorcy zmianie uległ również termin spłaty, który został przesunięty na 31 lipca 2022 roku.

W dniu 30 kwietnia 2021 roku Magna Polonia S.A. oraz Magna Inwestycje Sp. z o.o jako Wspólnicy spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. podjęli Uchwałę nr 1 o rozwiązaniu spółki bez likwidacji. W ramach podziału majątku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K., Jednostka Dominująca otrzymała pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami o łącznej kwocie 454 tys. PLN, z czego kwota 403 tys. PLN była przedmiotem umowy pomiędzy spółką Texas Recycling S.A., a spółką Magna Inwestycje Sp. z o.o Sp.K., natomiast kwota 51 tys. PLN była przedmiotem umowy pomiędzy osobą fizyczną, a spółką Magna Inwestycje Sp. z o.o Sp.K.

Terminy spłat udzielonych pożyczek długoterminowych upływają 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2023 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych upływają 31 grudnia 2021 roku, 30 czerwca 2022 roku oraz 31 lipca 2022 roku.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2020	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2020
RG Ventures Sp. z o.o.	5 949	0	500	0	0	-251	6 198
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	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	8	0	0	0	393
Osoba fizyczna	0	34	1	0	0	0	35
Osoba fizyczna	157	1	6	0	0	0	164
Osoba fizyczna	0	80	3	0	0	0	83
Osoba fizyczna	0	20	0	0	0	0	20
Eviction S.A.	0	70	3	0	0	0	73
Razem, w tym:	6 379	966	527	-590	-8	-251	7 023
Kapitał	5 412	966	0	-590	0	0	5 788
Odsetki	967	0	527	0	-8	-251	1 235
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	7 023

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2020	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2020
RG Ventures Sp. z o.o.	5 948	0	375	0	0	-188	6 135
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	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

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
NALEŻNOŚCI HANDLOWE			
Należności handlowe nieprzeterminowane	637	9	663
Należności handlowe przeterminowane, w tym:	799	1 348	875
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	7	556	55
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	0	0	14
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	0	0	1
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	0	0	14
Należności nieściągalne i wątpliwe	792	792	791
Razem należności handlowe brutto	1 436	1 357	1 538
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-792	-792	-791
Razem należności handlowe netto	644	565	747
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	665	565	747
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI			
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	16	147	101
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	205	13	8
Należności od Zarządu i pracowników	548	276	179
Należność z tytułu nabytych wierzytelności	1 265	1 007	0
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	23	23	23
Pozostałe należności z tytułu poręczenia	0	0	1 904
Należności z tytułu wadium i kaucji	6	33	38
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	496	642	692
Zaliczki na dostawy	44	22	372
Należność z tytułu sprzedaży akcji	2 160	0	0
Pozostałe	0	16	0
Razem pozostałe należności brutto	4 763	2 179	3 317
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0	-1 904
Razem pozostałe należności netto	4 763	2 179	1 413
Długoterminowe	296	444	494
Krótkoterminowe	4 467	1 735	919

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	5 407	2 744	2 160
Długoterminowe	296	444	494
Krótkoterminowe	5 132	2 300	1 666

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.

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał rezerwowy oraz pozostałe kapitały w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległy zmianie.

20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE			
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	303	282	286
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	44	1	15
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	21	69	18
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	26	33	3
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	79	12	62
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	20	89	5
Razem zobowiązania handlowe	493	486	389

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE			
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	261	258	308
Zobowiązanie z tytułu nabytej wierzytelności	0	2 000	2 000
Rezerwa na podatek VAT oraz odsetki	0	404	393
Zobowiązanie z tytułu dotacji	234	595	0
Zobowiązania z tytułu kaucji	80	20	33
Zobowiązanie z tytułu układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym	0	0	1 380
Inne zobowiązania	2	34	0
Razem zobowiązania pozostałe	577	3 311	4 114
Razem zobowiązania, w tym:	1 070	3 797	4 503
Długoterminowe	0	2 000	2 000
Krótkoterminowe	1 070	1 797	2 503

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16	23	22
z tytułu wynagrodzeń	163	118	162
z tytułu rezerwy na urlopy	300	308	141
z tytułu rezerwy emerytalnej	0	0	30
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	844	818	809
Razem, w tym:	1 323	1 267	1 164
Długoterminowe	19	19	171
Krótkoterminowe	1 304	1 248	993

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

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 2021 roku w kwocie 344 tys. PLN.

22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 313	239	271
Zobowiązania z tytułu leasingu	627	311	161
Razem, w tym:	2 940	550	432
Długoterminowe	367	198	225
Krótkoterminowe	2 573	352	207

22A. KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 30 września 2021 roku zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2021
Britenet Recruitment Sp. z o.o	0	2 100	70	0	0	0	2 170
Santander S.A.	197	0	0	-197	0	0	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	100	1	0	0	0	101
Razem pożyczki i kredyty	197	2 200	71	-197	0	0	2 271

Dodatkowo Spółka Optigis S.A. posiada ujemne salda na rachunkach bankowych w kwocie 42 tys. PLN, z czego kwota 32 tys. stanowi część długoterminową kredytów i pożyczek.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązanie z tytułu kredytu przedstawia poniższa tabela:

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	197	PLN	0	PLN	4,20%	15.04.2022
Razem pożyczki i kredyty		500	197	PLN	0	PLN		

Dodatkowo Spółka Optigis S.A. posiadała ujemne salda na rachunkach bankowych w kwocie 42 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2020 roku zobowiązanie z tytułu kredytu przedstawia poniższa tabela:

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		

Na dzień 30 września 2020 roku Spółka Optigis S.A. wykazała w zobowiązaniach krótkoterminowych oraz długoterminowych zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

22B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	26	65	33
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	59	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	59	33	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	108	0	32
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	422	166	0
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	674	314	165
Przyszły koszt odsetkowy	47	3	4
Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:	627	311	161
Długoterminowe	335	166	0
Krótkoterminowe	292	145	161

Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą dwóch umów leasingu samochodów osobowych.

22C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym żadne ze spółek Grupy nie wyemitowały obligacji.

23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Przychody ze sprzedaży licencji	271	271	349
Dotacja	96	96	0
Pozostałe	11	21	0
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	378	388	349

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.

24. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody z tytułu odsetek od nabytych obligacji, wierzytelności i od udzielonych pożyczek w okresie	
	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	72	70
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	2	3
Optigis S.A.	14	0
Corponet Sp. z o.o.	42	44
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	4
Slede Sp. z o.o.	1	1
Razem jednostki powiązane	131	122

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

	Koszty z tytułu odsetek od nabytych obligacji, wierzitelności i od udzielonych pożyczek w okresie	
	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	1	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	29
Razem jednostki powiązane	1	29

	Należności handlowe i pozostałe		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	10	9
Corponet Sp. z o.o.	714	692	685
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	1	1
*Optigis S.A.	4 771	0	0
Razem jednostki powiązane	5 485	703	695

* wartość nominalna nabytych wierzitelności

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	19	125	124
Corponet Sp. z o.o.	720	769	776
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	2 807	2 740	2 716
Slede Sp. z o.o.	41	57	57
Razem jednostki powiązane	3 587	3 691	3 673

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	322	0	0
Corponet Sp. z o.o.	0	1	1
Razem jednostki powiązane	322	1	1

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 567 tys. PLN.
- Optigis S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 137 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 21 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 21 tys. PLN
- Optigis S.A. otrzymała od Emapa S.A. dywidendę w kwocie 950 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 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 Imagis S.A. z tytułu zakupionej od banków wierzitelności w kwocie 8.822 tys.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzitelności 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 należność 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

25. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

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

W bieżącym okresie nie wystąpiły w Grupie transakcje z członkami Rady Nadzorczej. Na dzień bilansowy Spółka Dominująca wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wynagrodzenia w łącznej kwocie 453 tys. PLN.

Na 31 grudnia 2020 roku wystąpiły w Grupie następujące transakcje z członkami Rady Nadzorczej, członkami Zarządu oraz z kluczowymi członkami kadry kierowniczej.

W dniu 15 lipca 2020 roku Spółka Dominująca udzieliła pożyczkę Prezesowi Zarządu spółki zależnej Panu Jerzemu Ceglińskiemu w wysokości 385 tys. PLN. Termin spłaty pożyczki upływa 31 lipca 2022 roku.

W dniu 20 lipca 2020 roku Spółka Dominująca udzieliła pożyczkę członkowi Rady Nadzorczej spółki zależnej Pani Edycie Słomskiej w wysokości 34 tys. PLN. Termin spłaty pożyczki upływa 31 lipca 2022 roku.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka Dominująca wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wynagrodzenia w łącznej kwocie 193 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2020 roku nie wystąpiły w Grupie transakcje z członkami Rady Nadzorczej. Spółka Dominująca wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wynagrodzenia w łącznej kwocie 99 tys. PLN.

27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

ZASTAW NA AKCJACH EMAPA S.A. USTANOWIONY NA RZECZ MAGNA POLONIA S.A.

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 niezematerializowanych, 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 wypełnienia weksla. W dniu 30 kwietnia 2021 roku zastaw przeszedł na Magna Polonia S.A. wraz z przejściem wierzytelności jako prawo akcesoryjne związane z tą wierzytelnością. W październiku 2021 roku Magna Polonia S.A. oraz Optigis S.A. podpisały porozumienie o rozwiązaniu umowy zastawu cywilnego oraz zastawu cywilnego na akcjach Emapa 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 wypełnienia weksla.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ JAROSŁAWA MIKOSĄ 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 Mikosy kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie. W dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Sąd Okręgowy w Warszawie na rozprawie w dniu 4 grudnia 2018 roku wyznaczył terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków. Rozprawa wyznaczona na dzień 30 czerwca 2021 roku odbyła się, świadek wezwany na rozprawę nie pojawił się i Sąd odroczył rozprawę do 8 grudnia 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 dniu 8 października 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający powództwo Emitel Sp. z o.o. w całości oraz zasądający od Emitel Sp. z o.o. na rzecz Magna Polonia S.A. zwrot kosztów procesu w kwocie 7 tys. PLN. Wyrok nie jest prawomocny. W dniu 26 marca 2020 roku Emitel złożył apelację od wyroku. W Sądzie II instancji nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy.

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 29 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.

W związku z wydanym w dniu 2 lipca 2021 roku wyrokiem Sądu Okręgowego przeciwko Emitel S.A. zasądającym na rzecz Spółki od Emitel S.A. kwotę 163 mln PLN wraz z odsetkami za opóźnienie od 3 października 2013 roku, Fidera przelała kolejną ratę ceny za część wierzytelności objętej ww. wyrokiem w wysokości 250 tys. EUR.

W przypadku uprawomocnienia się ww. wyroku na Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu zostanie przeniesiona część wierzytelności objęta tym wyrokiem w wysokości odpowiadającej: kwotom zapłaconych przez Nabywcę rat ceny sprzedaży powiększonych o marżę określoną w umowie sprzedaży oraz 40% kwoty zasądzonej przez Sąd, przy czym dokładna wartość wierzytelności, którą otrzyma Fidera zależna jest od poziomu i wartości rozstrzygnięcia przedmiotowego sporu sądowego między Spółką a Emitel S.A. prawomocnym wyrokiem sądowym.

28. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 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. Rozprawa wyznaczona na dzień 5 maja 2021 roku odbyła się, świadek wezwany na rozprawę nie pojawił się i Sąd odroczył rozprawę do 8 grudnia 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. pozvem związane są z transakcją zbycia przez Spółkę na rzecz Emitel Sp. z o.o. 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą Romford Investments Sp. z o.o., będącej w dacie dokonywania w/w transakcji jedynym wspólnikiem spółki pod firmą INFO-TV-OPERATOR Sp. z o.o., w ramach której Emitel Sp. z o.o. naruszyła ciężące na niej zobowiązanie do zachowania poufności, dopuszczając się przy tym czynu nieuczciwej konkurencji. Dochodzone pozvem roszczenia obejmują, w zależności od rozpatrywanej podstawy prawnej dochodzonych ewentualnie roszczeń:

- 1) wartość roszczenia o zapłatę kar umownych z tytułu naruszenia umowy o zachowaniu poufności z dnia 1 grudnia 2011 roku w łącznej kwocie 2 100 tys. PLN oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN;
- 2) wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks Cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.);
- 3) wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 roku o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j.: Dz. U. 2003r., nr 153, poz. 1503 z późn. zm.).

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

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 S.A. w związku ze świadczeniem usług radiodfuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W dniu 2 lipca 2021 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w sprawie z powództwa Magna Polonia S.A. przeciwko spółce Emitel S.A. o zapłatę kwoty 185 mln PLN, w którym zasądził od Emitel S.A. na rzecz Magna Polonia S.A. kwotę 163 mln PLN wraz z odsetkami ustawowymi od 3 października 2013 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku i ustawowymi odsetkami za opóźnienie od 1 stycznia 2016 roku do dnia zapłaty, które to odsetki na dzień wydania wyroku wynoszą 99 mln PLN. Ponadto Sąd stwierdził, że koszty procesu, w tym koszty zastępstwa procesowego w wysokości sześciokrotności stawki minimalnej ponosi w całości Emitel S.A. Sąd oddalił powództwo w pozostałej części. Wyrok jest nieprawomocny, zarówno Spółka jak i pozwany złożyli wniosek o sporządzenie uzasadnienia wyroku.

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 S.A. 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 dniu 26 marca 2020 roku Emitel złożył apelację od wyroku. 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 PartnerBud S.A. (dawniej: Awbud S.A.) Prawo sprzedaży 133.400 akcji spółki PartnerBud 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 dniu 6 września 2019 roku Sputnik 1 FIZAN złożył apelację od wyroku. Sąd wyznaczył termin rozprawy na dzień 21 stycznia 2022 roku.

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 PartnerBud S.A. (dawniej: 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, Sputnik 1 FIZAN złożył apelację od wyroku. W sądzie II instancji nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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. (WSPÓLNICY PRZEJMUJĄCY) 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. W dniu 29 stycznia 2021 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej uchylił w całości decyzję organu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez ten organ. Po dniu 30 kwietnia 2021 roku byli wspólnicy spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. (tj. spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. i Magna Polonia SA) przystąpili do tego postępowania w miejsce spółki rozwiązanej. Do dnia publikacji sprawozdania sprawa nie została ponownie rozpoznana i nie została wydana nowa decyzja.

POSTĘPOWANIE Z POWÓDZTWA OPTIGIS S.A PRZECIWKO TUIR ALLIANZ POLSKA S.A.O ZAPŁATĘ ODSZKODOWANIA

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. Sąd wyznaczył kolejne terminy rozpraw w celu przesłuchania świadków.

POSTĘPOWANIE Z POWÓDZTWA OPTIGIS S.A PRZECIWKO TELEMATICS TECHNOLOGIES SP. Z O.O

Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy z powództwa wytoczonego przez Optigis S.A. przeciwko Telematics Technologies Sp. z o.o. (pозew 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 terminie.

29. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	01.01.2021-
	30.09.2021
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, w tym:	
- wynikająca z bilansu	-2 684
- w rachunku przepłyów pieniężnych	-264
Różnica, w tym z tytułu:	-2 420
- naliczone odsetki od wierzytelności	260
- należności z tytułu sprzedanych akcji	2 160
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:	
- wynikająca z bilansu	316
- w rachunku przepłyów pieniężnych	-149
Różnica, w tym z tytułu:	167
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu - spłata na podstawie kompensaty	-149
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-34
- naliczone odsetki z tytułu leasingu	16

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

30. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020
Zarząd	472	270	92	90
Rada Nadzorcza	21	15	3	4
Razem	493	285	95	94

31. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	12 958	13 038	12 958	13 038
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	9 230	7 321	9 230	7 321
Środki pieniężne	1 001	2 459	1 001	2 459
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	627	311	627	311
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 313	239	2 313	239
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 070	3 797	1 070	3 797

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

32. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

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

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 30.09.2021		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	7 840
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	693	-	12 265
Kategorie instrumentów finansowych			
	Stan na dzień 31.12.2020		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	7 023
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	694	-	12 344
Kategorie instrumentów finansowych			
	Stan na dzień 30.09.2021		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	6 932
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	694	-	12 361

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

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

Poziom 1

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

Poziom 2

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

Poziom 3

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

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

33. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

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

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

Ryzyko zmiany stóp procentowych

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

Instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu mogą narażać Grupę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Grupa posiada krótkoterminowe (do 12 miesięcy) dłużne papiery wartościowe korporacyjne utrzymywane do terminu wymagalności o stałym oprocentowaniu. Ewentualne zmiany stóp procentowych ze względu na krótki termin zapadalności nie miałyby istotnego wpływu na wartość obligacji oraz przepływy pieniężne.

Ryzyko kredytowe

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności z tytułu pożyczek, w tym:	6 382	5 788	5 768
brutto	11 382	10 788	10 768
utrata wartości	-5 000	-5 000	-5 000
Należności z tytułu odsetek od udzielnych pożyczek, w tym:	1 458	1 235	1 164
brutto	2 657	2 434	1 862
utrata wartości	-1 199	-1 199	-698
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	644	565	747
brutto	1 436	1 357	1 538
utrata wartości	-792	-792	-791
Pozostałe należności, w tym:	4 763	2 179	1 413
brutto	4 763	2 179	3 317
utrata wartości	0	0	-1 904
Razem należności	13 247	9 767	9 092
Obligacje korporacyjne, w tym:	0	0	0
brutto	16 655	15 788	14 195
utrata wartości	-16 655	-15 788	-14 195

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

Ryzyko utraty płynności

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

	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesiący	od 3 miesięcy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	Razem
31.12.2021	994	79	2 422	562	4 057
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	26	59	59	530	674
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0	2 281	32	2 313
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	968	20	82	0	1 070
31.12.2020	1 719	139	294	2 198	4 350
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	65	50	33	166	314
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0	207	32	239
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 654	89	54	2 000	3 797
30.09.2020	2 500	65	117	2 257	4 939
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	33	50	50	32	165
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0	46	225	271
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	2 467	15	21	2 000	4 503

Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

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

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

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

Ryzyko związane ze zmianą kursów walut

Większość transakcji w Grupie przeprowadzanych jest w walucie PLN. Ekspozycja Grupy na ryzyko walutowe jest niewielka.

34. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
a) Zobowiązania ogółem	5 843	6 002	6 448
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1001	-2 459	-786
c) Zadłużenie netto (a+b)	4 842	3 543	5 662
d) Kapitał własny ogółem	30 855	27 191	25 073
e) Kapitał ogółem (c+d)	35 697	30 734	30 735
Wskaźnik zadłużenia	13,56%	11,53%	18,42%

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

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

35. SKUTKI PANDEMII COVID-19

Na sytuację Emitenta i Grupy Kapitałowej może mieć wpływ pandemia COVID-19. W jej kontekście w ocenie Zarządu działalność operacyjna Spółki nie jest zagrożona. Działalność spółek Grupy prowadzona jest bez większych zakłóceń, pomimo wdrożenia zasad pracy zdalnej i zobowiązania pracowników do ograniczenia bezpośrednich kontaktów z innymi osobami do minimum. Dotychczasowe ograniczenia wynikające z rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa pozostały jednak bez wpływu na przychody i wyniki spółek Grupy Kapitałowej. Nie można jednakże wykluczyć, że na wyniki przyszłych okresów utrzymywanie się dotychczasowych ograniczeń i spowodowane nimi ewentualne osłabienie koniunktury, może mieć negatywny wpływ.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną z rozwojem pandemii i w ocenie Zarządu na chwilę obecną sytuacja ta nie ma wpływu na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki dominującej oraz całej Grupy Kapitałowej.

36. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia.

Warszawa, dnia 26 listopada 2021 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.

.....