

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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 31 MARCA 2022 ROKU**

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	1 362	1 223	293	267
Pozostałe przychody operacyjne	205	434	44	95
Przychody finansowe	510	459	110	100
Strata z działalności operacyjnej	-594	-704	-128	-154
Strata brutto	-457	-573	-98	-125
Strata netto z działalności kontynuowanej	-413	-641	-89	-140
Strata netto ogółem	-413	-641	-89	-140
Strata netto dla akcjonariuszy	-301	-579	-65	-126
Całkowity dochód netto	-413	-641	-89	-140
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-301	-579	-65	-126
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 242	-608	-267	-133
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	670	-409	144	-89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	33	159	7	35
Przepływy pieniężne netto, razem	-539	-858	-116	-187
Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	-0,02	-0,04	0,00	-0,01

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa razem	36 662	37 605	7 880	8 176
Zobowiązania razem	5 627	6 157	1 209	1 339
Zobowiązania długoterminowe	230	227	49	49
Zobowiązania krótkoterminowe	5 397	5 930	1 160	1 289
Kapitał własny	31 035	31 448	6 671	6 837
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	28 026	28 327	6 024	6 159
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	2 992	3 027
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	2,03	0,43	0,44

Strata podstawowa na jedną akcję obliczona została jako iloraz straty netto przypadającej na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnia ważona liczba akcji w okresie bieżącym 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, 6472 PLN, a w okresie porównawczym - 4,5775 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 marca 2022 roku - 4,6525 PLN; na dzień 31 grudnia 2021 roku - 4,5994 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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
Adres biura:	ul. Grzybowska 4/96, 00-131 Warszawa
Miejsce prowadzenia działalności:	ul. Grzybowska 4/96, 00-131 Warszawa

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne zmiany związane z nazwą Jednostki oraz z innymi danymi identyfikacyjnymi.

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

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz według stanu na dzień 31 marca 2021 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 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 Gregorczyk 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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

W Spółce powołano Komitet Audytu w składzie:

Łukasz Wielec - Przewodniczący Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Bogusław Piwowar - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Cezary Gregorczyk - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 25 czerwca 2021 roku do badania oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 roku wynosi 58 tys. PLN netto.

6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

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

ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa

Symbol na GPW: 06MAGNA

Sektor na GPW: finanse - inne

7. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Według informacji otrzymanych przez Spółkę akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są następujące podmioty (dane na dzień 25 maja 2022 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 roczne 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 2022 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 31 marca 2022 roku oraz o wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 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 31 marca 2022 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:

- jednostka dominująca
- jednostki zależne i stowarzyszone.

Jednostki te zostały wyszczególnione w poniższej tabeli.

Jednostką dominującą najwyższego szczebla Grupy jest:
Magna Polonia S.A.

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 jednego 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.	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 mperatorów monitoringu. [pełna]	0,00%	100,00%
9	mapGO24 S.A. w likwidacji	Spółka prowadzi działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych. [wyłączona z konsolidacji]	0,00%	58,80%

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

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

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki 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 -265 tys PLN. Gdyby Grupa włączyła podmiot do konsolidacji wartość posiadanych udziałów wyniosłaby 229 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 2021 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2022 roku.

12. ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- a) jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2022 roku,
- b) jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- c) jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- d) skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- e) 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:

- a) 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,
- b) 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 w wszelkich tytułach,
- wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 marca 2022 roku na udziałowców mniejszościowych,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek współzależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 marca 2022 roku na udziałowców mniejszościowych w wartości procentowego udziału jednostki dominującej w jednostce współzależnej,
- wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego bilansu kapitału udziałowców nie sprawujących kontroli, stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców nie sprawujących kontroli,
- oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący.

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

Wartość firmy

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

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

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

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

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

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

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.

- Pożyczki i należności własne

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

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

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

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

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

Dzień ujęcia aktywów finansowych

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

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Grupa zalicza głównie:

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

Rezerwy

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny stanowią:

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

Płatność w formie akcji

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

Akcje własne

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

Środki pieniężne

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

Przychody i koszty

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

Grupa ujmuje przychody stosując tzw. Model Pięciu Kroków przewidziany w MSSF 15. Do przychodów zalicza się jedynie otrzymane lub należne kwoty równe cenom transakcyjnym, jakie przypadają danej Spółce po spełnieniu (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia, polegającego na przekazaniu przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które - zgodnie z 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 podlegały opodatkowaniu.

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

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

Segmenty działalności

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

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

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

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

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Aktywa finansowe - obligacje

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

Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

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

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

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

15. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

STANDARDY, ZMIANY DO ISTNIEJĄCYCH STANDARDÓW ORAZ INTERPRETACJE OPUBLIKOWANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (RMSR) ORAZ ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UNII EUROPEJSKIEJ (UE), KTÓRE WESZŁY W ŻYCIE PO RAZ PIERWSZY W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZA 2022 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 2022 rok:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37.
- Zmiany do 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.
- Zmiany do 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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny:

- a) MSSF 1: dodatkowe zwolnienie dotyczące ustalania skumulowanych różnic kursowych z konsolidacji;
- b) 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;
- c) MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;
- d) MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

Powyższe zmiany nie wpłynęły na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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

Poniżej przedstawiono standardy, które do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały opublikowane lub znowelizowane wraz z interpretacjami, obowiązującymi dla okresów rocznych następujących po 2022 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez UE.

- Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

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

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

- Zmiana MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych

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

- a) doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- b) 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.

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 31 marca 2022 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 2022 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNAZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku Grupa Kapitałowa uzyskała przychody w kwocie 2 077 tys. PLN, z czego przychody ze sprzedaży wynoszą 1 362 tys. PLN, pozostałe przychody operacyjne 205 tys. PLN a przychody finansowe 510 tys. PLN. Oznacza to zmianę o -1,8% w stosunku do analogicznego okresu w 2021 roku. Grupa Kapitałowa poniosła stratę netto w wysokości 413 tys. PLN w porównaniu do poniesionej straty w wysokości 641 tys. PLN w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

Wyniki w Grupie za I kwartał 2022 roku są na podobnym poziomie jak w okresie porównawczym. Na wyniki Grupy wpływ mają wyniki Grupy Optigis, która osiągnęła przychody w wysokości 1 268 tys. PLN. Oznacza to wzrost o 12% w stosunku do analogicznego kwartału 2021 roku. W okresie od 31 grudnia 2021 roku Emapa S.A. podpisała szereg umów handlowych, w tym umowy z InPost Sp. z o.o. oraz Poczta Polska S.A. Podpisane umowy nie miały istotnego wpływu na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w I kwartale 2022 roku, jednak ich realizacja może pozytywnie wpłynąć na wyniki kolejnych okresów.

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 nie dokonano wypłaty żadnej dywidendy. Spółka Emapa S.A. zobowiązana jest wypłacić dywidendę w kwocie 250 tys. PLN. W okresie porównawczym Emapa S.A. wypłaciła dywidendę w kwocie 416 tys. PLN.

21. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 9 798 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek w kwocie 8 104 tys. PLN.

Grupa na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5 397 tys. PLN, z czego 345 tys. PLN zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego oraz 2 280 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 2 772 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 25 maja 2022 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2	1 362	1 223
Koszt własny sprzedaży	3	-670	-604
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		692	619
Koszty sprzedaży	3	-403	-546
Koszty ogólnego Zarządu	3	-988	-919
Pozostałe przychody operacyjne	5	205	434
Pozostałe koszty operacyjne	6	-100	-292
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		-594	-704
Przychody finansowe	7	510	459
Koszty finansowe	8	-353	-305
Trwała utrata wartości jednostki stowarzyszonej		0	0
Wynik wyceny metodą praw własności		-20	-23
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		-457	-573
Podatek dochodowy	10	44	-68
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		-413	-641
Zysk /Strata netto		-413	-641
Inne całkowite dochody		0	0
Całkowity dochód netto		-413	-641
Zysk/Strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-301	-579
na udziały niekontrolujące		-112	-62
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-301	-579
na udziały niekontrolujące		-112	-62
Zysk na akcje:			
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN	11		
- podstawowy:		-0,03	-0,05
z działalności kontynuowanej		-0,03	-0,05
z działalności zaniechanej		0,00	0,00
- rozwodniony:		-0,03	-0,05
z działalności kontynuowanej		-0,03	-0,05
z działalności zaniechanej		0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa trwałe		21 467	21 701	20 366
Wartość firmy		387	387	387
Wartości niematerialne	13	1 297	1 431	1 834
Rzeczowe aktywa trwałe	14	197	215	268
Prawo do użytkowania (leasing)	15	477	536	226
Nieruchomości inwestycyjne	12	5 230	5 230	3 367
Aktywa finansowe	17	12 228	12 248	12 322
Należności handlowe i pozostałe	18	197	245	395
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	1 454	1 409	1 567
Aktywa obrotowe		15 195	15 904	12 534
Zapasy	18	23	20	4
Należności handlowe i pozostałe	18	6 033	5 742	2 696
Należności z tytułu podatku dochodowego		128	0	0
Aktywa finansowe	17	8 104	8 701	8 233
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		907	1 441	1 601
Aktywa razem		36 662	37 605	32 900
Pasywa	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitał własny		31 035	31 448	26 550
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		28 026	28 327	24 413
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 i pozostałe kapitały	19	31 742	31 742	31 422
Zyski zatrzymane		-37 226	-36 925	-40 519
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Udziały mniejszości		3 009	3 121	2 137
Zobowiązania długoterminowe		230	227	217
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	22	22	20
Zobowiązania finansowe	22	208	205	197
Zobowiązania krótkoterminowe		5 397	5 930	6 133
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	1 396	1 327	1 314
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	19	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	1 200	1 670	4 337
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	23	176	176	388
Zobowiązania finansowe	22	2 625	2 738	94
Pasywa razem		36 662	37 605	32 900

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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 i pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2021	13 922	20 056	31 742	-36 925	-468	28 327	3 121	31 448
Zysk w okresie	0	0	0	-301	0	-301	-112	-413
Całkowity dochód	0	0	0	-301	0	-301	-112	-413
Zmiany kapitału w okresie	0	0	0	-301	0	-301	-112	-413
31.03.2022	13 922	20 056	31 742	-37 226	-468	28 026	3 009	31 035

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy i pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2021	13 922	20 056	31 422	-39 940	-468	24 992	2 199	27 191
Zysk w okresie	0	0	0	1 192	0	1 192	737	1 929
Całkowity dochód	0	0	0	1 192	0	1 192	737	1 929
Przeznaczenie zysku z lat ubiegłych na kapitały zapasowe	0	0	320	-176	0	144	-144	0
Zbycie części akcji na rzecz udziałowców niesprawujących kontroli	0	0	0	1 999	0	1 999	329	2 328
Zmiany kapitału w okresie	0	0	320	3 015	0	3 335	922	4 257
31.12.2021	13 922	20 056	31 742	-36 925	-468	28 327	3 121	31 448

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2021	13 922	20 056	31 422	-39 940	-468	24 992	2 199	27 191
Całkowity dochód	0	0	0	-579	0	-579	-62	-641
Zmiany kapitału w okresie	0	0	0	-579	0	-579	-62	-641
31.03.2021	13 922	20 056	31 422	-40 519	-468	24 413	2 137	26 550

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Przeptyw środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-457	-573
Korekty razem	-636	-35
Amortyzacja	214	220
Odsetki i dywidendy	-421	-417
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej (w tym dotacja)	-120	-444
Koszty odsetek	78	4
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-5	0
Wycena metodą praw własności	20	23
Odpis aktualizujący wartość obligacji	196	196
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	62	62
Pozostałe korekty	2	30
Zmiana stanu zapasów	-3	-4
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-157	-261
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-451	606
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	-51	-50
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 093	-608
Zapłacony podatek dochodowy	-149	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 242	-608
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	0	1
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	0	506
Wpływ z tytułu wykupu instrumentu pochodnego	784	42
Wydatki na zakup majątku trwałego	-4	-8
Udzielenie pożyczki	-110	-950
Inne wpływy inwestycyjne	2	0
Inne wydatki inwestycyjne	-2	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	670	-409
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu dotacji	170	403
Spłata kredytów i pożyczek	-125	-197
Spłata odsetek	0	-35
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-12	-12
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	33	159
Przeptywy pieniężne netto razem	-539	-858
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	5	0
Przeptywy pieniężne netto razem po uwzględnieniu różnic kursowych	-534	-858
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	1 441	2 459
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	907	1 601
o ograniczonej możliwości dysponowania	16	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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 "Kolokacja i transmisja danych"

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

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

Segment "Geograficzny System Informacji"

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

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 roku					
Aktywa segmentu	106 979	789	13 884	-84 990	36 662
Aktywa ogółem	106 979	789	13 884	-84 990	36 662
Zobowiązania segmentu	4 698	2 114	8 547	-9 732	5 627
Zobowiązania ogółem	4 698	2 114	8 547	-9 732	5 627

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

Przychody segmentu ogółem	85	94	1 389	-1	1 567
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	94	1 268	0	1 362
Przychody segmentu (wewnętrzne)	1	0	0	-1	0
Pozostałe przychody operacyjne	84	0	121	0	205
Koszty segmentu ogółem	-454	-77	-1 631	1	-2 161
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-353	-77	-1 631	0	-2 061
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-1	0	0	1	0
Pozostałe koszty operacyjne	-100	0	0	0	-100
Wynik segmentu	-369	17	-242	0	-594
Przychody i koszty finansowe	3 910	-15	-81	-3 657	157
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	-20
Zysk/strata przed opodatkowaniem	3 541	2	-323	-3 657	-457
Podatek dochodowy	-678	-2	12	712	44
Zysk/strata netto	2 863	0	-311	-2 945	-413

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2021 roku					
Aktywa segmentu	81 488	698	13 127	-62 413	32 900
Aktywa ogółem	81 488	698	13 127	-62 413	32 900
Zobowiązania segmentu	8 545	2 032	9 326	-13 553	6 350
Zobowiązania ogółem	8 545	2 032	9 326	-13 553	6 350
Przychody i koszty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku					
Przychody segmentu ogółem	979	94	1 531	-947	1 657
Przychody segmentu (zewnątrzne)	0	94	1 129	0	1 223
Przychody segmentu (wewnętrzne)	947	0	0	-947	0
Pozostałe przychody operacyjne	32	0	402	0	434
Koszty segmentu ogółem	-605	-88	-1 668	0	-2 361
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-330	-88	-1 651	0	-2 069
Pozostałe koszty operacyjne	-275	0	-17	0	-292
Wynik segmentu	374	6	-137	-947	-704
Przychody i koszty finansowe	387	-17	-60	-156	154
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	-23
Zysk/strata przed opodatkowaniem	761	-11	-197	-1 103	-573
Podatek dochodowy	-68	0	0	0	-68
Zysk/strata netto	693	-11	-197	-1 103	-641

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	1 362	1 223
- usługi telekomunikacyjne	1 268	1 128
- usługi przesyłu danych	94	95
Pozostałe przychody operacyjne	205	434
Przychody finansowe	510	459
Razem	2 077	2 116

Struktura geograficzna przychodów

Grupa uzyskuje 99% przychodów ze sprzedaży na terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2021 roku Grupa zidentyfikowała dwóch kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyła poziom 10% przychodów ze sprzedaży, tj.: Inpost S.A. - przychody ze sprzedaży w 2022 roku na poziomie 372 tys. PLN, natomiast w 2021 roku przychody na poziomie 252 tys. PLN, Telematics Technologies Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaży w 2022 roku na poziomie 180 tys. PLN, natomiast w 2021 roku przychody na poziomie 181 tys. PLN.

2A. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W okresie bieżącym nie wystąpiły transakcje sprzedaży aktywów finansowych oraz transakcje przymusowego wykupu.

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 Spółka uzyskała przychód w kwocie 42 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży akcji wynosi 1 tys. PLN. Wynik na transakcji wynosi 41 tys. PLN. Spółka otrzymała zapłatę w związku z przymusowym wykupem akcji w wysokości 42 tys. PLN.

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	214	220
- amortyzacja prawa do użytkowania	59	60
Zużycie materiałów i energii	30	33
Usługi obce	646	747
Podatki i opłaty	8	14
Koszty pracownicze	1 156	1 050
Inne koszty rodzajowe	7	5
Razem koszty według rodzaju	2 061	2 069
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-988	-919
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-403	-546
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	670	604
Wartość sprzedanych towarów	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	670	604

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021
Liczba pracowników		
Zarząd	3	3
Rada Nadzorcza zatrudniona z tytułu powołania	9	10
Pracownicy	24	31
Umowy cywilnoprawne	10	12
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1
Razem	47	57

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:	Za okres	Za okres
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Wynagrodzenia	965	871
Składki na ubezpieczenie społeczne	142	124
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	49	55
Razem	1 156	1 050

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres	Za okres
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Zwrot kosztów sądowych	39	0
Otrzymane dotacje	120	403
Spisane przedawnione zobowiązania	13	0
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	31	31
Przychody z refaktur	1	0
Pozostałe	1	0
Razem	205	434

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres	Za okres
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Kara umowna	0	17
Koszty usług prawnych związanych z obsługą sporów sądowych	98	274
Wartość netto zlikwidowanego majątku	1	0
Koszty refaktur	1	1
Razem	100	292

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

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres	Za okres
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	196	196
Odsetki od udzielonych pożyczek	139	135
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	0	41
<i>Przychody ze zbycia aktywów finansowych</i>	0	42
<i>Wartość sprzedanych aktywów finansowych</i>	0	-1
Odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	86	86
Odsetki od kontrahentów w związku z wygranym procesem sądowym	88	0
Pozostałe	1	1
Razem przychody finansowe	510	459

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	70	5
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	8	1
Koszty odsetek budżetowych	3	3
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	196	196
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	62	62
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	10	8
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	4	28
Koszty odsetek i prowizji bankowych	0	2
Razem koszty finansowania zewnętrznego	353	305

9. DYWIDENDY

W prezentowanym okresie nie dokonano wypłaty żadnej dywidendy. Spółka Emapa S.A. zobowiązana jest wypłacić dywidendę w kwocie 250 tys. PLN. W okresie porównawczym Emapa S.A. wypłaciła dywidendę w w kwocie 416 tys. PLN.

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCONY

	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej				
Podatek bieżący	0	-2	0	0
Podatek odroczony	0	46	0	-68
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-259	-193	0	-573
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-259	-193	16	-589
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	9%	19%	9%/19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-49	312	3	-98
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-375	0	-121
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	148	4	0	261
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale	9	50	0	46
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	9	9	1	37
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych	-16	-2	0	-13
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-101	0	-4	-84
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	4	0	-27
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	-2	0	0
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu	0	-2	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	46	0	-68
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	44	0	-68

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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
	31.03.2022	31.12.2021	dochodów
			Za okres
			01.01.2022-
			31.03.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	32	21	11
Rezerwa na urlopy	62	62	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	4	4	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	172	168	4
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	1 109	960	149
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	849	839	10
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	28	28	0
Strata podatkowa	129	227	-98
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	12	10	2
Wycena bilansowa środków na rachunkach walutowych	0	1	-1
Pozostałe	63	63	0
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-849	-839	-10
Razem	1 611	1 544	67

	Bilans		Sprawozdanie
	Na dzień	Na dzień	z całkowitych
	31.03.2022	31.12.2021	dochodów
			Za okres
			01.01.2022-
			31.03.2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	132	112	20
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową środków trwałych	25	23	2
Razem	157	135	22
Prezentacja w bilansie, z tego:	1 454	1 409	45
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	2 460	2 383	77
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-849	-839	-10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	157	135	22

Jednostka Dominująca kalkuluje podatek odroczony przy zastosowaniu 19% stawki podatku.

Spółka Dominująca podjęła decyzję o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w postaci inwestycji w obligacje w kwocie 849 tys. PLN.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 marca 2022 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 2 460 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 157 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Grupa wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 454 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.

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku**

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

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

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję podlegającej podziałowi między akcjonariuszy jednostki	-301	-579
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty przypadającej na udziały/akcje niekontrolujące	-112	-62
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-301	-579
Liczba akcji		
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
Działalność kontynuowana		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję akcjonariuszy podmiotu dominującego	-301	-579
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	-301	-579
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na udziały/akcje niekontrolujące	-112	-62
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję akcjonariuszy podmiotu dominującego z działalności kontynuowanej	-0,02	-0,04
Zysk/Strata netto ogółem przypadająca na jedną akcję	-0,03	-0,05
Działalność zaniechana		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Stan na początku roku	5 230	3 367	3 367
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	1 863	0
Stan na koniec okresu	5 230	5 230	3 367
Nieruchomości inwestycyjne - wpływ na wynik			
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	1 863	0
Zysk (strata) z nieruchomości inwestycyjnych	0	1 863	0

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
na 01.01.2022	1 820	3 387	6 878	12 085
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 31.03.2022	1 820	3 387	6 878	12 085
na 01.01.2021	1 820	3 387	6 878	12 085
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 31.12.2021	1 820	3 387	6 878	12 085

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem		
na 01.01.2021	1 820	3 387	6 878	12 085		
Zwiększenia	0	0	0	0		
Zmniejszenia	0	0	0	0		
na 31.03.2021	1 820	3 387	6 878	12 085		
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2022	-1 820	-1 956	-6 878	-10 654		
Zwiększenia	0	-134	0	-134		
amortyzacja	0	-134	0	-134		
Zmniejszenia	0	0	0	0		
na 31.03.2022	-1 820	-2 090	-6 878	-10 788		
na 01.01.2021	-1 820	-1 419	-6 878	-10 117		
Zwiększenia	0	-537	0	-537		
amortyzacja	0	-537	0	-537		
Zmniejszenia	0	0	0	0		
na 31.12.2021	-1 820	-1 956	-6 878	-10 654		
na 01.01.2021	-1 820	-1 419	-6 878	-10 117		
Zwiększenia	0	-134	0	-134		
amortyzacja za rok	0	-134	0	-134		
Zmniejszenia	0	0	0	0		
na 31.03.2021	-1 820	-1 553	-6 878	-10 251		
WARTOŚĆ NETTO						
na 31.03.2022	0	1 297	0	1 297		
na 31.12.2021	0	1 431	0	1 431		
na 31.03.2021	0	1 834	0	1 834		
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE						
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2022	513	475	419	198	0	1 605
Zwiększenia	0	4	0	0	0	4
zakup bezpośredni	0	4	0	0	0	4
Zmniejszenia	0	-28	0	-5	0	-33
z tytułu likwidacji	0	-28	0	-5	0	-33
na 31.03.2022	513	451	419	193	0	1 576
na 01.01.2021	513	456	419	198	0	1 586
Zwiększenia	0	19	0	0	0	19
zakup bezpośredni	0	19	0	0	0	19
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.12.2021	513	475	419	198	0	1 605
na 01.01.2021	513	456	419	198	0	1 586
Zwiększenia	0	8	0	0	0	8
zakup bezpośredni	0	8	0	0	0	8
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2021	513	464	419	198	0	1 594

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2022	-310	-464	-419	-197	0	-1 390
Zwiększenia	-13	-8	0	0	0	-21
amortyzacja	-13	-8	0	0	0	-21
Zmniejszenia	0	28	0	4	0	32
z tytułu likwidacji	0	28	0	4	0	32
na 31.03.2022	-323	-444	-419	-193	0	-1 379
na 01.01.2021	-259	-425	-419	-197	0	-1 300
Zwiększenia	-51	-39	0	0	0	-90
amortyzacja	-51	-39	0	0	0	-90
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.12.2021	-310	-464	-419	-197	0	-1 390
na 01.01.2021	-259	-425	-419	-197	0	-1 300
Zwiększenia	-13	-13	0	0	0	-26
amortyzacja	-13	-13	0	0	0	-26
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2021	-272	-438	-419	-197	0	-1 326
WARTOŚĆ NETTO						
na 31.03.2022	190	7	0	0	0	197
na 31.12.2021	203	11	0	1	0	215
na 31.03.2021	241	26	0	1	0	268

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.

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
na 01.01.2022	460	862	1 322
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2022	460	862	1 322
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 31.12.2021	460	862	1 322
na 01.01.2021	460	375	835
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2021	460	375	835
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
na 01.01.2022	-323	-463	-786
Zwiększenia	-14	-45	-59
amortyzacja	-14	-45	-59
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2022	-337	-508	-845

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
na 01.01.2021	-264	-285	-549
Zwiększenia	-59	-178	-237
amortyzacja	-59	-178	-237
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.12.2021	-323	-463	-786
na 01.01.2021	-264	-285	-549
Zwiększenia	-15	-45	-60
amortyzacja	-15	-45	-60
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2021	-279	-330	-609
WARTOŚĆ NETTO			
na 31.03.2022	123	354	477
na 31.12.2021	137	399	536
na 31.03.2021	181	45	226

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 aneksem do umowy, z dniem 1 lipca 2021 roku, umowa najmu lokalu uległa przedłużeniu na czas nieokreślony z zachowaniem 2-miesięcznego okresu wypowiedzenia.

Przyjęty okres umowy leasingu to 42 miesiące. Okres ten kończy się w momencie zapłaty ostatecznej raty wynikającej ze sprzedaży wynajmowanego lokalu. Do dnia uregulowania przez nabywcę ceny zakupu, Spółka będzie podnajmować lokal.

Spółka zależna Emapa S.A. wynajmuje biuro coworkingowe na podstawie umowy najmu z dnia 1 stycznia 2020 roku. Aneksem z dnia 1 grudnia 2020 roku umowa została przedłużona na czas nieokreślony.

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.

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

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

17. AKTYWA FINANSOWE

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 228	12 248	12 322
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	0	784	693
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	8 104	7 917	7 540
- udzielone pożyczki	8 104	7 917	7 540
Razem	20 332	20 949	20 555
długoterminowe	12 228	12 248	12 322
krótkoterminowe	8 104	8 701	8 233

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

17A. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	Wyłączona	495
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	30,1%	30,1%	Metoda Praw Własności	14 375
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	Metoda Praw Własności	2 400
Razem					17 270
Odpis aktualizujący wartość udziałów w tym przypadający na bieżący okres					-4 537 0
Wycena udziałów metodą praw własności w tym przypadający na bieżący okres					-505 -20
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu i wyceny					12 228

17B. AKCJE

	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021
Akcje	0	0	0
Wycena do wartości godziwej	0	0	0
Akcje razem	0	0	0
Instrumenty pochodne	784	693	694
Wycena instrumentu pochodnego	0	91	0
Wykup instrumentu pochodnego	-784	0	-1
Instrumenty pochodne razem	0	784	693
Razem	0	784	693

Na dzień bilansowy zaprzestano wyceny instrumentu pochodnego - opcji na akcje PartnerBud S.A. W dniu 21 stycznia 2022 roku Sąd Okręgowy w Poznaniu wydał wyrok o zapłatę kwoty 784 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie liczonymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty w kwocie 88 tys. PLN, a także kwotę 17 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Zasądzona kwota została zabezpieczona przez komornika i przekazana na rachunek bankowy Spółki w lutym 2022 roku.

17C. OBLIGACJE

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2022	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2022
Rasting*	0	0	140	0	0	-140	0
BNY**	0	0	56	0	0	-56	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Razem, w tym:	0	0	196	0	0	-196	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	196	0	0	-196	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2021	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2021
Rasting*	0	0	570	0	0	-570	0
BNY**	0	0	225	0	0	-225	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Razem, w tym:	0	0	795	0	0	-795	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	795	0	0	-795	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2021	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2021
Rasting*	0	0	140	0	0	-140	0
BNY**	0	0	56	0	0	-56	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Razem, w tym:	0	0	196	0	0	-196	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	196	0	0	-196	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.

17D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2022	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2022
RG Ventures Sp. z o.o.*	6 450	0	123	0	0	-62	6 511
Slede Sp. z o.o.	42	0	1	0	0	0	43
Rodopass Sp. z o.o.	204	0	3	0	0	0	207
Osoba fizyczna	417	0	3	0	0	0	420
Osoba fizyczna	405	0	4	0	0	0	409
Osoba fizyczna	36	0	1	0	0	0	37
Osoba fizyczna	169	110	2	0	0	0	281
Osoba fizyczna	87	0	1	0	0	0	88
Osoba fizyczna	31	0	0	0	0	0	31
Eviction S.A.	76	0	1	0	0	0	77
Razem, w tym:	7 917	110	139	0	0	-62	8 104
Kapitał	6 385	110	0	0	0	0	6 495
Odsetki	1 532	0	139	0	0	-62	1 609
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	8 104

* Na wartość pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. dokonano odpisu aktualizującego na kapitał oraz odsetki w łącznej kwocie 6 510 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 62 tys. PLN na naliczone odsetki przypada na okres bieżący.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2021
RG Ventures Sp. z o.o.	6 198	0	502	0	0	-250	6 450
Slede Sp. z o.o.	57	0	2	-16	-1	0	42
Rodopass Sp. z o.o.	0	200	4	0	0	0	204
Osoba fizyczna	0	403	14	0	0	0	417
Osoba fizyczna	0	500	6	-500	0	-6	0
Osoba fizyczna	393	0	12	0	0	0	405
Osoba fizyczna	35	0	1	0	0	0	36
Osoba fizyczna	164	0	5	0	0	0	169
Osoba fizyczna	83	0	4	0	0	0	87
Osoba fizyczna	20	30	1	-50	-1	0	0
Osoba fizyczna	0	30	1	0	0	0	31
Eviction S.A.	73	0	3	0	0	0	76
Razem, w tym:	7 023	1 163	555	-566	-2	-256	7 917
Kapitał	5 788	1 163	0	-566	0	0	6 385
Odsetki	1 235	0	555	0	-2	-256	1 532
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	7 917

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2021
RG Ventures Sp. z o.o.	6 198	0	62	0	0	0	6 260
Slede Sp. z o.o.	57	0	1	-6	-1	0	51
Rodopass	0	20	1	0	0	0	21
Texas Recykling	0	400	2	0	0	0	402
Osoba fizyczna	0	500	0	-500	0	0	0
Osoba fizyczna	393	0	4	0	0	0	397
Osoba fizyczna	35	0	0	0	0	0	35
Osoba fizyczna	164	0	1	0	0	0	165
Osoba fizyczna	83	0	1	0	0	0	84
Osoba fizyczna	20	30	1	0	0	0	51
Evition S.A.	73	0	1	0	0	0	74
Razem, w tym:	7 023	950	74	-506	-1	0	7 540
Kapitał	5 788	950	0	-506	0	0	6 232
Odsetki	1 235	0	74	0	-1	0	1 308
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	7 540

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
NALEŻNOŚCI HANDLOWE			
Należności handlowe nieprzeterminowane	1 013	1 060	591
Należności handlowe przeterminowane, w tym:	818	799	795
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	7	7	3
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	12	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	1	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	6	0	0
Należności nieściągalne i wątpliwe	792	792	792
Razem należności handlowe brutto	1 831	1 859	1 386
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-792	-792	-792
Razem należności handlowe netto	1 039	1 067	594
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	1 039	1 067	594
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI			
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	148	16	153
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	59	162	134
Należności od Zarządu i pracowników	878	671	442
Należności z tytułu sprzedaży akcji	2 160	2 160	0
Należność z tytułu nabytych wierzytelności	1 441	1 356	1 093
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	23	23	23
Należności z tytułu wadium i kaucji	33	6	6
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	397	446	593
Zaliczki na dostawy	52	80	50
Pozostałe	0	0	3
Razem pozostałe należności brutto	5 191	4 920	2 497
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0	0
Razem pozostałe należności netto	5 191	4 920	2 497
Długoterminowe	197	245	395
Krótkoterminowe	4 994	4 675	2 102
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	6 230	5 987	3 091
Długoterminowe	197	245	395
Krótkoterminowe	6 033	5 742	2 696

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 rezerwy oraz pozostałe kapitały w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległy zmianie.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE			
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	337	445	291
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	12	97	53
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	203	147	46
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	6	8	9
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	70	109	57
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	84	80	77
Razem zobowiązania handlowe	712	886	533
ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE			
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	248	369	262
Zobowiązanie z tytułu nabytej wierzytelności	0	0	2 000
Rezerwa na podatek VAT oraz odsetki	0	0	409
Zobowiązanie z tytułu dotacji	170	336	1 065
Zobowiązania z tytułu kaucji	68	77	66
Inne zobowiązania	2	2	2
Razem zobowiązania pozostałe	488	784	3 804
Razem zobowiązania, w tym:	1 200	1 670	4 337
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	1 200	1 670	4 337

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16	19	42
z tytułu wynagrodzeń	172	124	132
z tytułu rezerwy na urlopy	346	331	333
z tytułu rezerwy emerytalnej	22	22	0
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	862	853	827
Razem, w tym:	1 418	1 349	1 334
Długoterminowe	22	22	20
Krótkoterminowe	1 396	1 327	1 314

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

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosę pozwem sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej "Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych". W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosę kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee. Spółka utworzyła rezerwę na ustawowe odsetki naliczone na dzień 31 marca 2022 roku w kwocie 362 tys. PLN.

22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 312	2 367	42
Zobowiązania z tytułu leasingu	521	576	249
Razem, w tym:	2 833	2 943	291
Długoterminowe	208	205	197
Krótkoterminowe	2 625	2 738	94

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

22A. KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 31 marca 2022 roku zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2022	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2022
Spółka niepowiązana	2 224	0	68	-125	0	0	2 167
Santander S.A.	42	0	0	0	0	0	42
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	101	0	2	0	0	0	103
Razem pożyczki i kredyty, w tym:	2 367	0	70	-125	0	0	2 312
Długoterminowe							32
Krótkoterminowe							2 280

Na dzień 31 grudnia 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 31.12.2021
Spółka niepowiązana	0	2 100	124	0	0	0	2 224
Alior Bank S.A.	197	0	5	-197	-5	0	0
Santander S.A.	42	0	0	0	0	0	42
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	100	1	0	0	0	101
Razem pożyczki i kredyty, w tym:	239	2 200	130	-197	-5	0	2 367
Długoterminowe							32
Krótkoterminowe							2 335

Zgodnie z umową pożyczki, w wysokości 2 100 tys. PLN, zawartą w dniu 30 kwietnia 2021 roku pomiędzy spółką niepowiązaną, Optigis SA, Magna Polonia SA oraz Magna Inwestycje SK nastąpiła kompensata zobowiązania Magna Inwestycje SK wobec BZ WBK w wierzytelnościami wynikającymi z umowy o kredyt obrotowy z BZ WBK w wysokości 820 tys. PLN, umowy o kredyt obrotowy z BZ WBK w wysokości 1 164 tys. PLN, częściowej spłaty umowy o kredyt niedawnialny w wysokości 77 tys. PLN oraz należnymi odsetkami w wysokości 39 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 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 31.03.2021
Alior Bank S.A.	197	0	5	-197	-5	0	0
Santander S.A.	42	0	0	0	0	0	42
Razem	239	0	5	-197	-5	0	42

22B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	31	20	26
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	92	58	41
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	92	61	9
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	154	124	9
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	181	348	164
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	550	611	249
Przyszły koszt odsetkowy	29	35	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:	521	576	249
Długoterminowe	176	173	165
Krótkoterminowe	345	403	84

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą dwóch umów leasingu samochodów osobowych oraz umowy najmu lokalu biurowego. Przyjęty okres umowy leasingu z tytułu najmu lokalu to 42 miesiące. Okres ten kończy się w momencie zapłaty ostatniej raty wynikającej ze sprzedaży wynajmowanego lokalu. Do dnia uregulowania przez nabywcę ceny zakupu, Emitent będzie podnajmować lokal.

22C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

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

23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Przychody ze sprzedaży licencji	120	120	271
Dotacja	56	56	96
Pozostałe	0	0	21
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	176	176	388

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	
	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	23	23
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	1
Optigis S.A.	33	0
Corponet Sp. z o.o.	13	14
Slede Sp. z o.o.	1	0
Razem jednostki powiązane	70	38

	Koszty z tytułu odsetek od nabytych obligacji, wierzytelności i od udzielonych pożyczek w okresie	
	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	1	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	17
Razem jednostki powiązane	1	17

	Należności handlowe i pozostałe		
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	0	10
Corponet Sp. z o.o.	728	721	699
*Optigis S.A.	4 790	4 779	0
Razem jednostki powiązane	5 518	5 500	709

* wartość nominalna nabytych wierzytelności

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	0	126
Corponet Sp. z o.o.	692	713	748
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	2 804	2 787	2 763
Slede Sp. z o.o.	43	42	50
Razem jednostki powiązane	3 539	3 542	3 687

	Zobowiązania z tytułu pożyczek i obligacji		
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	0	1 929
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	41	2	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	103	102	0
	144	104	1 929

	Zobowiązania handlowe i pozostałe		
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	321	0
Razem jednostki powiązane	0	321	0

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

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet w kwocie 5 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 559 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet w kwocie 1 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 110 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 52 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 271 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Optigis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 250 tys. PLN

W okresie porównawczym miały miejsce następujące transakcje między jednostkami powiązаныmi:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet w kwocie 6 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 535 tys. PLN oraz posiada zobowiązanie wobec Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 19 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Magny Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 3 tys.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. posiada należność od Optigis S.A. z tytułu wierzytelności w kwocie 6.655 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 30 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 47 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu pożyczki w kwocie 575 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskał przychód z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 5 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 21 tys. PLN

25. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

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

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

W bieżącym okresie nie wystąpiły w Grupie transakcje z członkami Rady Nadzorczej.

Na dzień bilansowy Spółka Dominująca wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wydatków w wysokości 783 tys. PLN. W kwietniu 2022 roku zwrócono zaliczkę w wysokości 580 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kwota wypłaconej zaliczki na poczet wydatków na rzecz Prezesa Zarządu wynosiła 576 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2021 roku kwota wypłaconej zaliczki na poczet wynagrodzenia na rzecz Prezesa Zarządu wynosiła 345 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia 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. 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. W dniu 5 stycznia 2022 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, w którym zasądził od Spółki na rzecz powoda kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła do Sądu wnioski o sporządzenie uzasadnienia wyroku.

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 350 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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A. powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500 tys. PLN od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Magna Polonia S.A. kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN złotych tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Na rozprawie apelacyjnej w dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Sąd Okręgowy w Warszawie na rozprawie w dniu 4 grudnia 2018 roku wyznaczył terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków. Rozprawa wyznaczona na 5 maja 2021 roku odbyła się, świadek wezwany na rozprawę nie pojawił się i Sąd odroczył rozprawę do 8 grudnia 2021 roku. W dniu 5 stycznia 2022 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, w którym zasądził od Spółki na rzecz powoda kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła do Sądu wnioski o sporządzenie uzasadnienia wyroku.

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. pozewem 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 pozewem roszczenia obejmują, w zależności od rozpatrywanej podstawy prawnej dochodzonych ewentualnie roszczeń:

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

Spółka zastrzegła w złożonym w dniu 6 grudnia 2013 roku pozwie możliwość rozszerzenia w przyszłości żądania pozwu o dalsze kwoty (w tym związane z korzyściami osiągniętymi przez EMITEL 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. W dniu 27 grudnia 2021 roku Spółka wniosła do Sądu Apelacyjnego w Warszawie, apelację od powyższego wyroku. W złożonej apelacji Spółka zaskarża wyrok w części, w której Sąd Okręgowy oddalił powództwo co do kwoty 11 mln PLN wraz z odsetkami i w tym zakresie Spółka wniosła o zmianę wyroku - poprzez zasądzenie dodatkowo powyższej kwoty wraz z odsetkami do dnia zapłaty. Spółka zasadniczo zgadza się z rozstrzygnięciem Sądu Okręgowego w Warszawie, który w przeważającej części uwzględnił powództwo Magna Polonia S.A. Zdaniem Spółki, Sąd I instancji prawidłowo ustalił istotne elementy stanu faktycznego i zasadnie uwzględnił powództwo co do kwoty 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. Przeprowadzona przez Sąd I instancji rekonstrukcja przebiegu zdarzeń, udokumentowanych materiałem dowodowym zgromadzonym w sprawie, zasługuje na najwyższe uznanie. Apelacja marginalnie dotyczy kwestii procesowych oraz ustaleń faktycznych Sądu I instancji, a w przeważającej mierze prezentuje inne podejście do roszczenia Spółki z punktu widzenia prawa materialnego, które zdaniem Spółki pozwoliłoby najpełniej zrealizować interes Magna Polonia S.A. jako poszkodowanej inkryminowanymi działaniami przedstawicieli Emitel S.A.

POZEW WNIESIONY PRZEZ SPUTNIK 1 FIZAN W LIKWIDACJI 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 w likwidacji 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 w likwidacji pozew wzajemny o zapłatę kwoty 198.998,04 PLN wraz z odsetkami od daty 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty oraz zasądzenie od Sputnika 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 w likwidacji 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 w likwidacji 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 w likwidacji o zapłatę odszkodowania jest w pełni uzasadniony. Zdaniem Zarządu zgłoszone w tym postępowaniu przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji roszczenie o zwrot przez Magna Polonia S.A. kwoty 73.378,00 PLN (która to kwota została zapłacona przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji 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 w likwidacji co do wskazanej kwoty. Sąd oddalił powództwo główne w całości. Zasądził od Sputnik 1 FIZAN w likwidacji 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 FIZAN w likwidacji kosztami procesu, w tym kosztami zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny, Sputnik 1 FIZAN w likwidacji 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 31 marca 2022 roku

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

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

W ostatnim kwartale 2015 roku Magna Polonia S.A. otrzymała pozew o zapłatę kwoty 2 100 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel S.A. (dawniej Emitel Sp. z o.o.). Pozew Emitel S.A 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 S.A. o zapłatę kwoty 185 mln PLN z tytułu naruszenia przez Emitel umowy o zachowanie poufności, które toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie (sygn. akt XVI GC 2042/13). Postępowanie to Spółka wszczęła w grudniu 2013 roku, a kwota roszczenia Magna Polonia S.A. wielokrotnie przewyższa żądanie zgłoszone przez Emitel. W dniu 8 października 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający powództwo Emitel Sp. z o.o. w całości oraz zasadzający od Emitel S.A. na rzecz Magna Polonia S.A. zwrot kosztów procesu w kwocie 7 tys. PLN. W dniu 26 marca 2020 roku Emitel złożył apelację od wyroku. W dniu 28 lutego 2022 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym oddalił apelację Emitel S.A. od wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 8 października 2019 roku oraz zasądził od Emitel S.A. na rzecz Magna Polonia S.A. koszty procesu. Wyrok jest prawomocny.

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 na 2022 rok.

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. (pozew złożony w dniu 21 czerwca 2018 roku) o zapłatę na rzecz Optigis S.A. kwoty 1.376 tys. PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, z tytułu naruszenia postanowień umowy z dnia 28 lipca 2005 roku pomiędzy Optigis S.A. a pozwanym. Dotychczas odbyły się dwie rozprawy sądowe.

29. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	01.01.2022-
	31.03.2022
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, w tym:	
- wynikająca z bilansu	-243
- w rachunku przepływów pieniężnych	-157
Różnica, w tym z tytułu:	-86
- naliczone odsetki od wierzytelności	86

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań pracowniczych, w tym:	01.01.2022- 31.03.2022
- wynikająca z bilansu	-401
- w rachunku przepływów pieniężnych	-451
Różnica, w tym z tytułu:	50
- otrzymanej i wydatkowanej dotacji	-50
Zmiana stanu zobowiązań finansowych, w tym:	
- wynikająca z bilansu	-110
- w rachunku przepływów pieniężnych	-51
Różnica, w tym z tytułu:	-59
- spłata kredytów i pożyczek	-125
- naliczone odsetki od pożyczki	70
- naliczone odsetki z tytułu leasingu	8
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-12
	01.01.2022- 31.03.2022
Koszty odsetek w rachunku przepływów pieniężnych, w tym z tytułu:	78
- koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	70
- koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	8
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów pieniężnych, w tym z tytułu:	-421
- odsetki z tytułu pożyczki	139
- odsetki z tytułu nabytych obligacji	196
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	86

30. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021
Zarząd	92	563	90
Rada Nadzorcza	0	30	0
Razem	92	593	90

31. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	12 228	13 032	12 228	13 032
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	10 054	9 810	10 054	9 810
Środki pieniężne	907	1 441	907	1 441
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	521	576	521	576
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 312	2 367	2 312	2 367
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 200	1 670	1 200	1 670

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

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

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 Giełdzie Papierów Wartościowych oraz
- aktywa dostępne do sprzedaży. Wycena do wartości godziwej odbywa się na podstawie modeli wyceny z zastosowaniem metod rynkowych jak również zdyskontowanych przepływów pieniężnych na podstawie szacunków i założeń Zarządu Spółki przy wsparciu profesjonalnych doradców.

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

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.03.2022		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	8 104
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	12 228

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.12.2021		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	7 917
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	784	-	12 228

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. SKUTKI PANDEMII COVID-19 ORAZ WOJNY NA UKRAINIE

W związku z sytuacją polityczno - gospodarczą na terytorium Ukrainy, Zarząd Spółki na bieżąco analizuje jej wpływ na działalność Spółki. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie stwierdzono istotnego wpływu wojny w Ukrainie na działalność Spółki Dominującej oraz całej Grupy Kapitałowej.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną z rozwojem pandemii COVID-19 i w ocenie Zarządu na chwilę obecną sytuacja ta nie ma wpływu na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki Dominującej oraz całej Grupy Kapitałowej.

34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 4 kwietnia 2022 roku Emitent jako pożyczkodawca zawarł ze spółką zależną Optigis SA, jako pożyczkobiorcą, umowę pożyczki kwoty 600 tys. PLN, z terminem zwrotu w dniu 31 grudnia 2022 roku. Pożyczka ta jest oprocentowana w wysokości WIBOR 1Y (z dnia zawarcia Umowy) + 2% w skali roku.

W sprawie sądowej przeciwko „Sputnik 1 FIZAN w likwidacji” o zapłatę na rzecz Emitenta kwoty 783 tys PLN wraz z ustawowymi odsetkami, w dniu 21 stycznia 2022 roku zapadł wyrok, zgodnie z którym Sąd Apelacyjny oddalił apelację „Sputnik 1 FIZAN w likwidacji” od wyroku sądu I instancji wydanego w dniu 28 czerwca 2019 roku przez Sąd Okręgowy w Warszawie, zasądził na rzecz Magna Polonia S.A. od „Sputnik 1 FIZAN w likwidacji” zwrot kosztów procesu, a także postanowił że wydany 1 października 2018 roku nakaz zapłaty przez „Sputnik 1 FIZAN w likwidacji” kwoty 783 tys PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty, jest prawomocny.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku**

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

Warszawa, dnia 25 maja 2022 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.

.....