

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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



MAGNA POLONIA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 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
	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	340	286	73	63
Pozostałe przychody operacyjne	642	1 211	137	266
Przychody finansowe	576	47 797	123	10 485
Zysk/Strata brutto	-3 291	29 637	-702	6 501
Zysk/Strata netto ogółem	-2 717	32 242	-580	7 073
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	-2 717	32 242	-580	7 073
Całkowity dochód netto	-2 717	32 242	-580	7 073
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-2 717	32 242	-580	7 073
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 455	-689	-310	-151
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	676	483	144	106
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	602	592	128	130
Przepływy pieniężne netto, razem	-177	386	-38	85
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	-0,20	2,32	-0,04	0,51

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021*
Aktywa razem	47 220	49 722	9 696	10 811
Zobowiązania razem	2 551	2 336	524	508
Zobowiązania długoterminowe	199	173	41	38
Zobowiązania krótkoterminowe	2 352	2 163	483	470
Kapitał własny	44 669	47 386	9 173	10 303
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	2 859	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)	3,21	3,40	0,66	0,74

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,6880 PLN, a w okresie porównawczym - 4,5585 PLN,
- pozycje dotyczące Sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 września 2022 roku - 4,8698 PLN; na dzień 31 grudnia 2021 roku - 4,5994 PLN.

* skorygowano przeliczenie PLN - EUR, w stosunku do opublikowanego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1	340	286	114	98
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	2	-2 841	-17 092	-2 796	-4 766
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		-2 501	-16 806	-2 682	-4 668
Koszty sprzedaży	3	0	0	0	0
Koszty ogólnego Zarządu	3	-1 064	-1 169	-363	-398
Zysk / Strata ze sprzedaży		-3 565	-17 975	-3 045	-5 066
Pozostałe przychody operacyjne	5	642	1 211	54	1 109
Pozostałe koszty operacyjne	7	-631	-670	-350	-215
Zysk / Strata z działalności operacyjnej		-3 554	-17 434	-3 341	-4 172
Przychody finansowe	8	576	47 797	143	190
Koszty finansowe	9	-313	-726	-100	-144
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		-3 291	29 637	-3 298	-4 126
Podatek dochodowy bieżący	12	0	-221	0	-178
Podatek dochodowy odroczony	12	574	2 826	604	930
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej		-2 717	32 242	-2 694	-3 374
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk / Strata netto		-2 717	32 242	-2 694	-3 374
Suma całkowitych dochodów netto		-2 717	32 242	-2 694	-3 374
Zysk / Strata netto na jedną akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego	13				
- podstawowy		-0,20	2,32	-0,19	-0,24
- rozwodniony		-0,20	2,32	-0,19	-0,24
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto		-2 717	32 242	-2 694	-3 374
Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego					
- podstawowy		-0,20	2,32	-0,19	-0,24
- rozwodniony		-0,20	2,32	-0,19	-0,24

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe		39 619	42 086	47 620
Rzeczowe aktywa trwałe	14	0	1	1
Prawo do użytkowania (leasing)	15	264	399	443
Aktywa finansowe	17	33 105	35 884	42 236
Należności handlowe i pozostałe	18	841	967	1 010
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	5 409	4 835	3 930
Aktywa obrotowe		7 601	7 636	5 958
Aktywa finansowe	17	2 848	2 606	967
Należności handlowe i pozostałe	18	4 702	4 807	4 583
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		51	223	408
Aktywa razem		47 220	49 722	53 578
Kapitał własny i zobowiązania				
Kapitał własny		44 669	47 386	51 274
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		44 669	47 386	51 274
Kapitał akcyjny	19	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	20	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	21	17 889	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	21	13 533	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:				
- z lat ubiegłych		-20 263	-17 546	-13 658
- z bieżącego okresu		-17 546	-45 900	-45 900
- z bieżącego okresu		-2 717	28 354	32 242
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Zobowiązania długoterminowe		199	173	169
Zobowiązania finansowe	23	199	173	169
Zobowiązania krótkoterminowe		2 352	2 163	2 135
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	1 000	904	888
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	4	132
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	556	915	733
Zobowiązania finansowe	23	796	340	382
Pasywa razem		47 220	49 722	53 578

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2022	13 922	20 056	17 889	13 533	-17 546	-468	47 386
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	-2 717	0	-2 717
30.09.2022	13 922	20 056	17 889	13 533	-20 263	-468	44 669

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 900	-468	19 032
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	28 354	0	28 354
31.12.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-17 546	-468	47 386

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 900	-468	19 032
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	32 242	0	32 242
30.09.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-13 658	-468	51 274

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/Strata przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-3 291	29 637	-3 298	-4 126
Korekty razem	1 931	-28 848	2 626	4 686
Amortyzacja	139	145	45	45
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5	0	0	0
Przychody z odsetek	-672	-446	-250	-195
Koszty odsetek	29	39	10	13
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	1	650	0	691
Wycena inwestycji w akcje	2 832	16 417	2 791	4 074
Odpis aktualizujący kapitał oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	47	-104	22	48
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	168	168	56	56
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu - spłata na podstawie kompensaty	-149	-149	-50	-50
Przeniesienie akcji w związku z rozwiązaniem Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	-43 166	0	0
Przeniesienie należności z tytułu pożyczek otrzymanych w związku z rozwiązaniem Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	-474	0	0
Konfuzja zobowiązań z tytułu pożyczek otrzymanych w związku z rozwiązaniem Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	-1 937	0	0
Rozliczenie umowy odnowienia pożyczki	-462	0	0	0
Wycofanie wkładu w związku z rozwiązaniem Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	5	0	0
Pozostałe korekty	3	4	2	4
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-1 360	789	-672	560
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	172	-1 924	-107	-192
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-263	535	224	-194
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 451	-600	-555	174
Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	-4	-89	0	-89
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 455	-689	-555	85
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Odsetki otrzymane	20	32	4	11
Wpływ z tytułu wykupu instrumentu pochodnego	784	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży akcji	0	132	0	90
Spłata udzielonej pożyczki	802	326	80	154
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-4	-8	0	0
Udzielenie pożyczki	-926	-239	-140	-34
Wpływy z tytułu spłaty przejętych wierzytelności od zlikwidowanej spółki	0	240	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	676	483	-56	221
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	606	592	500	100
Spłaty kredytów i pożyczek	-4	0	-3	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	602	592	497	100
Przepływy pieniężne netto razem	-177	386	-114	406
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-172	22	-114	2
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	5	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	223	22	160	2
Środki pieniężne na koniec okresu	46	408	46	408

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	169	169	57	57
Odsetki od udzielonych pożyczek	171	117	57	41
Razem	340	286	114	98

Struktura geograficzna przychodów

Spółka działa na jednym obszarze geograficznym jakim jest terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

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

1.A WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

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

W okresie porównawczym miały miejsce poniższe transakcje.

W dniu 14 lipca 2021 roku Spółka dokonała sprzedaży 3 mln akcji Optigis S.A. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 2 250 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży akcji wynosi 2 941 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na kwotę -691 tys. PLN.

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.

1.B SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

2. KOSZT WŁASNY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021
Odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek	9	25	5	1
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	0	650	0	691
<i>Przychody ze zbycia aktywów finansowych</i>	0	2 292	0	2 250
<i>Wartość sprzedanych aktywów finansowych</i>	0	-2 942	0	-2 941
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	2 832	16 417	2 791	4 074
Razem	2 841	17 092	2 796	4 766

Spółka na dzień 30 września 2022 roku posiada 41 047 096 sztuk akcji Optigis S.A. Cena nabycia akcji wyniosła 0,98 PLN/szt. Kurs zamknięcia akcji na rynku alternatywnym New Connect, na dzień 30 września 2022 roku wynosi 0,390 PLN/szt., podczas gdy na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 0,459 PLN/szt.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny akcji do wartości rynkowej, dokonując odpisu aktualizującego wartość inwestycji w akcje Optigis S.A. w kwocie 2 218 PLN, w tym kwota odpisu w wysokości - 2 832 tys. PLN przypada na okres bieżący.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021
Amortyzacja, w tym:	139	145	45	45
<i>Amortyzacja prawa do użytkowania</i>	135	134	44	45
Zużycie materiałów i energii	39	26	13	11
Usługi obce	385	281	117	125
Podatki i opłaty	3	57	0	44
Koszty pracownicze	465	658	158	172
Inne koszty rodzajowe	33	2	30	1
Razem koszty według rodzaju	1 064	1 169	363	398
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 064	-1 169	-363	-398
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	0	0	0
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	0	0	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	0	0	0	0

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

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

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021
Zarząd	1	1	1	1
Pracownicy	1	1	1	1
Konsultanci zewnętrzni	1	1	1	1
Razem zatrudnieni	3	3	3	3
<u>Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:</u>				
Wynagrodzenia	316	493	120	95
Składki na ubezpieczenie społeczne	3	3	1	0
Inne świadczenia pracownicze	5	0	2	0
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	141	162	35	77
Razem koszty zatrudnienia	465	658	158	172

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021
Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	0	1 078	0	1 078
Wynik z tytułu otrzymanej spłaty przejętych wierzytelności od zlikwidowanej spółki, w tym:	0	0	0	0
<i>Przychody z tytułu otrzymanej spłaty od przejętych wierzytelności</i>	0	240	0	0
<i>Koszty - rozliczenie ceny zakupu przejętych wierzytelności</i>	0	-240	0	0
Spisane przedawnione zobowiązania	35	4	22	0
Podnajem powierzchni	95	93	31	30
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	0	4	0	0
Zwrot kosztów sądowych	47	0	0	0
Przejęta wierzytelność w związku z rozwiązaniem Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	29	0	0
Rozliczenie umowy odnowienia pożyczki	462	0	0	0
Przychody z refaktur	3	3	1	1
Razem	642	1 211	54	1 109

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

Dnia 3 stycznia 2022 roku Spółka zawarła umowę pożyczki (odnowienia) z Optigis S.A., której wynikiem było umorzenie zadłużenia Optigis S.A. względem Magna Polonia S.A. z tytułu wierzytelności i powstaniem nowej należności z tytułu pożyczki w wartości nominalnej równej wartości umorzony kwoty (852 tys. PLN). Przeprowadzenie wyżej wspomnianej operacji skutkowało rozpoznaniem przychodu oraz kosztu związanego z uprzednio nabytą wierzytelnością. Łączny wpływ na wynik transakcji odnowienia to 462 tys. PLN.

6. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021
Wartość netto zlikwidowanego majątku	1	0	0	0
Koszty opłat sądowych	26	0	1	0
Koszty usług doradczych i prawnych związanych z obsługą sporów sądowych	601	640	348	214
Koszty usług prawnych związane z przejęciem rozwiązanej spółki	0	22	0	0
Koszty refaktur	3	3	1	1
Wycofanie wkładu w związku z rozwiązaniem spółki	0	5	0	0
Razem	631	670	350	215

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność z tytułu pożyczki	33	219	0	19
Wartość objętego majątku w związku z rozwiązaniem Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	47 330	0	0
Odsetki od poręczenia pożyczki	22	21	7	7
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	67	0	67
Odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	332	160	136	97
Odsetki od kontrahentów w związku z wygrany procesem sądowym	189	0	0	0
Razem	576	47 797	143	190

9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	20	14	5	12
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	2	0	0	0
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	38	26	15	9
Odpis aktualizujący wartość pożyczki oraz naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	80	115	23	67
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	168	168	57	56
Odsetki budżetowe	3	0	0	0
Splata gotówkowa dla wspólnika w związku z objęciem całości majątku rozwiązanej spółki	0	403	0	0
Pozostałe	2	0	0	0
Razem	313	726	100	144

10. DYWIDENDY

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

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

Wycena bilansowa akcji Optigis S.A do wartości godziwej wynosi -2 832 tys. PLN. W okresie porównawczym wycena bilansowa akcji Optigis S.A wynosiła -16 417 tys. PLN. Szczegółowe informacje dotyczące wyceny zaprezentowano w nocie 2 oraz w nocie 17.1A.

12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek bieżący	0	0	0	-221
Podatek odroczony	0	574	0	2 826
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	574	0	2 605
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-701	-2 590	45 882	-16 245
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-701	-2 590	45 882	-16 245
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	9%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-133	-233	8 718	-3 087
	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-471	-8 998	-134
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	148	1	0	579
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	26	6	91	31
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	13	648	4	3 188
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-33	-8	-14	-49
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-21	0	0	-319
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	57	199	0
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	0	0	209
Podatek bieżący (korekta lat ubiegłych)	0	0	0	12
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu	0	0	0	-221
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	574	0	2 826
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	574	0	2 605
Efektywna stawka podatkowa		-17,44%		8,79%

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 31.12.2021	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	8	10	-2
Rezerwa na koszty spraw sądowych	170	168	2
Wycena inwestycji w udziały	5 806	5 806	0
Wycena inwestycji w akcje	5 673	4 986	687
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	2	0	2
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	871	839	32
Odpis aktualizujący pożyczki	539	529	10
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	10	6	4
Strata podatkowa	326	227	99
Wycena bilansowa środków na rachunkach walutowych	0	1	-1
Niezapłacone zobowiązania powyżej 90 dni	0	1	-1
Różnica między amortyzacją bilansową, a podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	1	-1
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	3	2	1
Razem	13 408	12 576	832
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	695	567	128
Rozliczenie umowy nowacji wierzytelności	88	0	0
Razem	783	567	128
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:	5 409	4 835	574
			Wpływ na wynik finansowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 408	12 576	832
Odpis aktualizujący Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 216	-7 174	-42
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	783	567	216
Razem			574

Spółka kalkuluje podatek odroczony przy zastosowaniu 19% stawki podatku.

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utaty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 5 806 tys. PLN.

Zarząd Spółki podjął również decyzję o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w postaci udzielonej pożyczki oraz inwestycję w obligację. Łączna kwota odpisu to 1 410 tys. PLN.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 września 2022 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 13 408 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 783 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 5 409 tys. PLN.

Spółka uważa, że tworzenie aktywa z tytułu strat podatkowych jest uzasadnione. Spółka wskazuje bowiem na wysokie prawdopodobieństwo otrzymania odszkodowania od Emitel S.A. z tytułu popełnienia przez tę spółkę czynu nieuczciwej konkurencji, które to odszkodowanie - szacowane przez Emitenta na kwotę 185 mln PLN - jest obecnie przedmiotem procesu sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, opisanego w nocie 26 sprawozdania finansowego.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

13. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wylczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	-2 717	32 242
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wylczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-2 717	32 242

<i>Liczba akcji</i>	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 921 975	13 921 975

<i>Działalność kontynuowana</i>	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wylczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	-2 717	32 242
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wylczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	-2 717	32 242
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,20	2,32

<i>Działalność zaniechana</i>	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	0	73	456	170	0	699
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 dzień 30 września 2022	0	49	456	165	0	670
Na dzień 1 stycznia 2021	0	65	456	170	0	691
Zwiększenia	0	8	0	0	0	8
zakup bezpośredni	0	8	0	0	0	8
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2021	0	73	456	170	0	699
Na dzień 1 stycznia 2021	0	65	456	170	0	691
Zwiększenia	0	8	0	0	0	8
zakup bezpośredni	0	8	0	0	0	8
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2021	0	73	456	170	0	699

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku**

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

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	0	-73	-456	-169	0	-698
Zwiększenia	0	-4	0	0	0	-4
amortyzacja	0	-4	0	0	0	-4
Zmniejszenia	0	28	0	4	0	32
z tytułu likwidacji	0	28	0	4	0	32
Na dzień 30 września 2022	0	-49	-456	-165	0	-670
Na dzień 1 stycznia 2021	0	-63	-456	-168	0	-687
Zwiększenia	0	-10	0	-1	0	-11
amortyzacja	0	-10	0	-1	0	-11
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2021	0	-73	-456	-169	0	-698
Na dzień 1 stycznia 2021	0	-63	-456	-168	0	-687
Zwiększenia	0	-10	0	0	0	-10
amortyzacja	0	-10	0	0	0	-10
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2021	0	-73	-456	-168	0	-697
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 30 września 2022	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2021	0	0	0	1	0	1
Na dzień 30 września 2021	0	0	0	2	0	2

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

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

WARTOŚĆ BRUTTO	Budynki i lokale
Na dzień 1 stycznia 2022	862
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2022	862
Na dzień 1 stycznia 2021	375
Zwiększenia	487
zwiększenie z tytułu przedłużenia umowy leasingu	487
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2021	862
Na dzień 1 stycznia 2021	375
Zwiększenia	487
zwiększenie z tytułu przedłużenia umowy leasingu	487
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2021	862

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

	Budynki i lokale
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 1 stycznia 2022	-463
Zwiększenia	-135
amortyzacja	-135
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2022	-598
Na dzień 1 stycznia 2021	-285
Zwiększenia	-178
amortyzacja	-178
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2021	-463
Na dzień 1 stycznia 2021	-285
Zwiększenia	-134
amortyzacja	-134
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2021	-419
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 30 września 2022	264
Na dzień 31 grudnia 2021	399
Na dzień 30 września 2021	443

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

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.

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

17. AKTYWA FINANSOWE

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 733	12 733	12 733
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	20 293	23 909	28 641
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	20 293	23 125	27 948
- pozostałe akcje	0	784	693
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 927	1 848	1 829
- udzielone pożyczki	2 927	1 848	1 829
Razem	35 953	38 490	43 203
- długoterminowe	33 105	35 884	42 236
- krótkoterminowe	2 848	2 606	967

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

17.1. AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

17.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 842	pełna
Optigis S.A.	Warszawa	61,76%	61,76%	40 226	pełna
Razem				75 073	
Odpis aktualizujący wartość udziałów/ akcji				54 780	
- w tym przypadający na bieżący okres				2 832	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				20 293	

Na dzień bilansowy Spółka dokonała aktualizacji wartości posiadanych akcji Optigis S.A. Wysokość odpisu aktualizującego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wynosi 2 832 tys. PLN. Na dzień 30 września 2022 roku wartość godziwa inwestycji w akcje wynosi 16 008 tys. PLN.

Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 54 780 tys. PLN składa się kwota odpisu na posiadane udziały w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w wysokości 30 562 tys. PLN oraz kwota odpisu na posiadane akcje Optigis S.A w wysokości 24 218 tys. PLN.

17.1.B JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	495	Wyłączona
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	30,1%	30,1%	14 375	Metoda Praw Własności
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	2 400	Metoda Praw Własności
Razem				17 270	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				4 537	
- w tym przypadający na bieżący okres				0	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				12 733	

Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 4 537 tys. PLN składa się kwota odpisu na posiadane udziały w Agroimmoinvest Sp. z o.o.

17.2. POZOSTAŁE AKCJE

	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021
Akcje	0	0	0
Akcje razem	0	0	0
Instrumenty pochodne	784	693	694
Wycena instrumentu pochodnego	0	91	-1
Wykup instrumentu pochodnego	-784	0	0
Instrumenty pochodne razem	0	784	693
Stan na koniec okresu	0	784	693

W dniu 21 stycznia 2022 roku Sąd Okręgowy w Poznaniu wydał wyrok o zapłatę kwoty 784 tys. PLN, tytułem wykupu instrumentu pochodnego, wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie liczonymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty w kwocie 189 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 oraz w kwietniu 2022 roku.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

17.3. OBLIGACJE

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2022	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2022
BNY *	0	0	168	0	0	-168	0
Razem, w tym:	0	0	168	0	0	-168	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	168	0	0	-168	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

Obligatariusz	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
BNY *	0	0	225	0	0	-225	0
Razem, w tym:	0	0	225	0	0	-225	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	225	0	0	-225	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

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

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

17.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2022	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2022
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	0	12	69	-24	-9	-48	0
Corponet Sp. z o.o.	713	124	20	-108	0	0	749
Slede Sp. z o.o.	42	0	1	-40	-3	0	0
Rodopass Sp. z o.o.	204	0	13	0	0	0	217
Optigis S.A.**	0	600	40	-600	-7	852	885
PC Guart Sp. z o.o.	0	20	0	0	0	0	20
Eviction S.A.	0	70	0	0	0	0	70
Osoba fizyczna ***	417	0	12	0	0	0	429
Osoba fizyczna	405	0	12	0	0	0	417
Osoba fizyczna	36	0	1	0	0	0	37
Osoba fizyczna	31	100	3	-30	-1	0	103
Razem, w tym:	1 848	926	171	-802	-20	804	2 927
Kapitał	1 726	926	0	-802	0	864	2 714
Odsetki	122	0	171	0	-20	-60	213
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	79
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	2 848

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

* W bieżącym okresie, zgodnie z decyzją Zarządu, dokonano odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki w wysokości 81 tys. PLN od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Dodatkowo w bieżącym okresie rozwiązano odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 33 tys. PLN, ze względu na dokonaną spłatę we wspomnianej wysokości. Łączna kwota odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki wynosi 2 834 tys. PLN.

** Kwota 852 tys. PLN wykazana w pozycji Inne wynika w nowacji wierzytelności. Szczegółowy opis transakcji znajduje się w nocie 5.

*** Termin spłaty pożyczki uległ wydłużeniu do 31 lipca 2023 roku.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Spłata pożyczki	Spłata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	0	6	95	-63	-9	-29	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.**	0	0	2	-106	-21	125	0
Corponet Sp. z o.o.	769	34	28	-118	0	0	713
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	0	14	0	0	403	417
Osoba fizyczna ***	0	0	0	-50	-1	51	0
Osoba fizyczna	393	0	12	0	0	0	405
Osoba fizyczna	35	0	1	0	0	0	36
Osoba fizyczna	0	30	1	0	0	0	31
Razem, w tym:	1 254	270	159	-353	-32	550	1 848
Kapitał	1 195	270	0	-353	0	614	1 726
Odsetki	59	0	159	0	-32	-64	122
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	25
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	1 823

* Zgodnie z decyzją Zarządu, dokonano odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki w wysokości 142 tys. PLN od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Dodatkowo w bieżącym okresie rozwiązano odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 93 tys. PLN, ze względu na dokonaną jak i planowaną, po dniu bilansowym spłatę we wspomnianej wysokości. Pozycja Inne obejmuje również przejęte w ramach podziału majątku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami w wysokości 20 tys. PLN. Łączna kwota odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki wynosi 2 787 tys. PLN.

** Naliczono odsetki w wysokości 2 tys. PLN oraz dokonano spłaty kapitału pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 127 tys. PLN. Dodatkowo w bieżącym okresie rozwiązano utworzony w okresach wcześniejszych, odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 125 tys. PLN, ze względu na dokonaną spłatę we wspomnianej wysokości.

*** W ramach podziału majątku Spółka otrzymała pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami o łącznej kwocie 454 tys. PLN, z czego kwota 403 tys. PLN była przedmiotem umowy pomiędzy spółką Texas Recycling S.A., a spółką Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K., natomiast kwota 51 tys. PLN była przedmiotem umowy pomiędzy osobą fizyczną, a spółką Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.

W dniu 28 czerwca 2021 roku Spółka była stroną umowy przejęcia długu pomiędzy Texas Recycling S.A., a osobą fizyczną. W wyniku zawarcie umowy, pożyczka wraz z naliczonymi odsetkami została przejęta przez osobę fizyczną. W ramach umowy termin spłaty został przesunięty na 31 lipca 2022 roku.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Spłata pożyczki	Spłata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	0	4	72	-63	-9	-4	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. **	0	0	2	-106	-21	125	0
Corponet Sp. z o.o.	769	5	21	-91	0	0	704
Slede Sp. z o.o.	57	0	1	-16	-1	0	41
Rodopass Sp. z o.o.	0	200	2	0	0	0	202
Osoba fizyczna***	0	0	7	0	0	403	410
Osoba fizyczna***	0	0	0	-50	-1	51	0
Osoba fizyczna	393	0	12	0	0	0	405
Osoba fizyczna	35	0	1	0	0	0	36
Osoba fizyczna	0	30	1	0	0	0	31
Razem, w tym:	1 254	239	119	-326	-32	575	1 829
Kapitał	1 195	239	0	-326	0	616	1 724
Odsetki	59	0	119	0	-32	-41	105
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	1 555
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	274

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

* Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki w wysokości 117 tys. PLN od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Dodatkowo w bieżącym okresie rozwiązano odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 93 tys. PLN, ze względu na dokonaną jak i planowaną, po dniu bilansowym spłatę we wspomnianej wysokości. Pozycja Inne obejmuje również przejęte w ramach podziału majątku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami w wysokości 20 tys. PLN.

** Decyzją Zarządu naliczono odsetki w wysokości 2 tys. PLN oraz dokonano spłaty kapitału pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 127 tys. PLN. Dodatkowo w bieżącym okresie rozwiązano utworzony w okresach wcześniejszych, odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 125 tys. PLN, ze względu na dokonaną spłatę we wspomnianej wysokości.

*** W ramach podziału majątku Spółka otrzymała pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami o łącznej kwocie 454 tys. PLN, z czego kwota 403 tys. PLN była przedmiotem umowy pomiędzy spółką Texas Recycling S.A., a spółką Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K., natomiast kwota 51 tys. PLN była przedmiotem umowy pomiędzy osobą fizyczną, a spółką Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.

W dniu 28 czerwca 2021 roku Spółka była stroną umowy przejęcia długu pomiędzy Texas Recycling S.A., a osobą fizyczną. W wyniku zawarcie umowy, pożyczka wraz z naliczonymi odsetkami została przejęta przez osobę fizyczną. W ramach umowy termin spłaty został przesunięty na 31 lipca 2022 roku.

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 30 września 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	2 596	2 185
Corponet Sp. z o.o.	859	653
Optigis S.A.**	852	852
Rodopass Sp. z o.o.	200	200
PC Guard Sp. z o.o.	20	20
Eviction S.A.	70	70
Osoba fizyczna	385	385
Osoba fizyczna	34	34
Osoba fizyczna	400	400
Osoba fizyczna	130	100
	5 546	4 899

* Na wartość nominalną pożyczki udzielonej Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 2 185 tys. PLN.

** Kwota udzielonej pożyczki dla Optigis S.A. w wysokości 852 tys. PLN została objęta umową nowacji.

Terminy spłat udzielonych pożyczek długoterminowych o wartości nominalnej 73 tys. PLN upływają 31 grudnia 2023 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 70 tys. PLN upływają 7 września 2023 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 20 tys. PLN upływają 10 sierpnia 2023 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 400 tys. PLN upływają 31 lipca 2023 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 4 136 tys. PLN upływają 31 grudnia 2022 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 200 tys. PLN upłynął 30 czerwca 2022 roku, przy czym pożyczka udzielona Spółce Rodopass Sp. z o.o. będzie przedmiotem umowy cesji wierzytelności na inny podmiot.

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności handlowe nieprzeterminowane	24	2	5
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	31	2	7
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	9	2	7
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	18	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	4	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	0	0	0
Razem należności handlowe, w tym:	55	4	12
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	55	4	12

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności pozostałe, w tym:			
Należności publiczno-prawne z tytułu VAT	16	16	16
Należności od pracowników	499	594	470
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	18	20	8
Należność z tytułu sprzedaży akcji	2 160	2 160	2 160
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	743	721	714
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	296	446	496
Należność z tytułu przejętych wierzytelności	1 710	1 769	1 673
Zaliczki na dostawy	46	44	44
Razem pozostałe należności, w tym:	5 488	5 770	5 581
długoterminowe	841	967	1 010
krótkoterminowe	4 647	4 803	4 571
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	5 543	5 774	5 593
długoterminowe	841	967	1 010
krótkoterminowe	4 702	4 807	4 583

W dniu 13 lipca 2021 roku Magna Polonia S.A. zawarła z Eviction S.A. umowę sprzedaży 3 mln akcji Optigis S.A. za cenę 2 250 tys. PLN. Zapłata ceny za akcje nastąpi w II ratach; z czego spłata I raty w kwocie 200 tys. PLN nastąpić miała do 31 grudnia 2021 roku, natomiast spłata II raty w kwocie 2 050 tys. PLN nastąpić miała do dnia 30 czerwca 2022 roku. Do dnia bilansowego Emitent otrzymał częściową wpłatę I raty w wysokości 90 tys. PLN. Do spłaty pozostaje kwota 2 160 tys. PLN.

W dniu 30 grudnia 2021 roku, zgodnie z zawartym aneksem do umowy, nastąpiła zmiana terminu spłaty pozostałej kwoty I raty. Pozostała kwota I raty w wysokości 110 tys. PLN miała zostać spłacona do dnia 30 czerwca 2022 roku.

Zgodnie z kolejnym aneksem do umowy zawartym w dniu 30 czerwca 2022 roku pozostała kwota I raty w wysokości 110 tys. PLN oraz kwota II raty w wysokości 2 050 tys. PLN zostanie spłacona do 30 czerwca 2023 roku.

Spółka na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych. Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomnianego aktywa.

Struktura walutowa należności handlowych - całość w walucie PLN.

19. 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.

20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległ zmianie.

21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległy zmianie.

22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	110	134	196
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	33	94	44
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	261	147	21
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	0	8	26
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	88	109	78
Koszty niezafakturowane	37	75	20
Razem zobowiązania handlowe	529	567	385
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	7	7	7
Zobowiązanie wobec wspólnika w związku z objęciem całości majątku rozwiązanej spółki	0	321	321
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	20	20
Razem zobowiązania, w tym:	556	915	733
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	556	915	733

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	280	409	450
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	715	104	101
Razem, w tym:	995	513	551
długoterminowe	199	173	169
krótkoterminowe	796	340	382

23.A ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

W okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym Spółka nie wyemitowała żadnych obligacji.

23.B KREDYTY I POŻYCZKI

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2022	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2022
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	102	0	3	0	0	0	105
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	2	106	3	-4	0	0	107
Slede Sp. z o.o.	0	500	3	0	0	0	503
Razem, w tym:	104	606	9	-4	0	0	715
Kapitał	102	606	0	-4	0	0	704
Odsetki	2	0	9	0	0	0	11
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	104	-	-	-	-	-	715

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.*	1 421	492	24	0	0	-1 937	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	100	2	0	0	0	102
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	2	0	0	0	0	2
Razem, w tym:	1 421	594	26	0	0	-1 937	104
Kapitał	1 339	594	0	0	0	-1 831	102
Odsetki	82	0	26	0	0	-106	2
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	1 421	-	-	-	-	-	104

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.*	1 421	492	24	0	0	-1 937	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	100	1	0	0	0	101
Razem, w tym:	1 421	592	25	0	0	-1 937	101
Kapitał	1 339	592	0	0	0	-1 831	100
Odsetki	82	0	25	0	0	-106	1
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	1 421	-	-	-	-	-	0

* W ramach umowy z dnia 30 kwietnia 2021 roku Spółka przejęła składniki majątku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K., którego jednym ze składników była pożyczka otrzymana od Emitenta w kwocie 1 937 tys. PLN. W wyniku przeprowadzonej transakcji wspomniane zobowiązanie z tytułu pożyczki uległo konfuzji.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

23.C ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	17	17	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	50	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	50	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	98	98	99
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	81	230	281
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	296	445	497
Przyszły koszt odsetkowy	16	36	47
Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:	280	409	450
długoterminowe	199	173	169
krótkoterminowe	81	236	281

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy umowy najmu lokalu zawartej w dniu 13 czerwca 2019 roku. Zgodnie z aneksem z dnia 1 lipca 2021 roku najem lokalu uległ 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.

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	63	19	16
z tytułu wynagrodzeń	39	25	27
z tytułu rezerwy na urlopy	7	7	1
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	891	853	844
Razem	1 000	904	888

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozwem sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji 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 Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee. Spółka utworzyła rezerwę na ustawowe odsetki naliczone na dzień 30 września 2022 roku w kwocie 391 tys. PLN.

25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia 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 apelację od wyroku.

SPRZEDAŻ CZĘŚCI WIERZYTELNOŚCI WOBEC EMITEL S.A. DOCHODZONEJ NA 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 26 sprawozdania). Warunkiem zawieszającym ww. umowy jest uprawomocnienie się wyroku zasądającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1.500 tys. 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.

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.

26. SPRAWY SĄDOWE

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 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 apelację od wyroku.

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

W dniu 6 grudnia 2013 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty w wysokości 185 mln PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Emitel S.A. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Emitel, Magna Polonia dochodzi zapłaty kwoty głównej 185 mln PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 167 mln PLN od dnia 3 października 2013 roku do dnia zapłaty oraz od kwoty 18 mln PLN od dnia 27 listopada 2013 roku do dnia zapłaty. Roszczenia objęte ww. pozwem związane są z transakcją zbycia przez Spółkę na rzecz Emitel S.A. 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 S.A. naruszyła ciężące na niej zobowiązanie do zachowania poufności, dopuszczając się przy tym czynu nieuczciwej konkurencji. Dochodzone pozwem roszczenia obejmują, w zależności od rozpatrywanej podstawy prawnej dochodzonych ewentualnie roszczeń:

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

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 rozszczenia 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. W dniu 29 czerwca 2022 roku Spółka otrzymała odpis apelacji Emitel S.A. od wyroku z dnia 2 lipca 2021 roku.

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

W dniu 18 listopada 2015 roku Magna Polonia S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu o zapłatę kwoty w wysokości 2 100 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A., powód dochodzi zapłaty kwoty 2 100 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. w dniu 1 grudnia 2011 roku. Magna Polonia kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 8 października 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający powództwo Emitel S.A. w całości oraz zasądający od Emitel S.A. na rzecz Magna Polonia S.A. zwrot kosztów procesu w kwocie 7 tys. PLN. Wyrok jest nieprawomocny. W dniu 26 marca 2020 roku Emitel S.A. 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.

POZEW WNIESIONY PRZEZ SPUTNIK 1 FIZAN PRZECIWKO MAGNA POLONIA S.A. O ZAPŁATĘ KWOTY 73.378,00 PLN ORAZ POZEW WZAJEMNY WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO SPUTNIK 1 FIZAN W LIKWIDACJI 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 PLN tytułem zastępstwa procesowego. Pismem z dnia 4 lipca 2018 roku pozwana Magna Polonia S.A. wniosła do sądu sprzeciw od ww. nakazu zapłaty oraz złożyła przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych 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 Sputnik na rzecz Magna Polonia S.A. kosztów procesu obejmujących zwrot opłaty sądowej od pozwu wzajemnego oraz zwrot kosztów zastępstwa procesowego w postępowaniu wywołanym pozvem wzajemnym. Pozew wzajemny złożony przeciwko Sputnik 1 FIZAN w likwidacji dotyczy rozszczenia 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 rozszczenie 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 I FIZAN w likwidacji na rzecz Magna Polonia S.A. 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 dniu 1 września 2022 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym uwzględnił apelację Sputnik od wyroku I instancji i zasądził na rzecz Sputnik 1 FIZAN w likwidacji od Magna Polonia S.A. kwotę 62.578 PLN powiększoną o odsetki ustawowe i koszty procesu, a powództwo wzajemne Magna Polonia S.A. o zapłatę kwoty 198.998,04 PLN Sąd oddalił. Magna Polonia S.A. zamierza złożyć skargę kasacyjną od wyroku.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

27. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI 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	
	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	69	72
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	2
Optigis S.A.	111	14
Corponet Sp. z o.o.	42	42
Slede Sp. z o.o.	1	1
Razem jednostki powiązane	223	131

	Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji i otrzymanych pożyczek w okresie	
	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	3	0
Slede Sp. z o.o.	3	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3	1
Razem jednostki powiązane	9	1

	Należności handlowe i pozostałe		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	1	0	0
Corponet Sp. z o.o.	743	721	714
*Optigis S.A.	3 927	4 779	4 771
Razem jednostki powiązane	4 672	5 500	5 485

* wartość nominalna nabytych wierzytelności

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	0	0
Corponet Sp. z o.o.	749	713	704
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 834	2 787	2 761
Slede Sp. z o.o.	0	42	41
Optigis S.A.	885	0	0
Razem jednostki powiązane	4 468	3 542	3 506

	Zobowiązania z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	107	2	0
Slede Sp. z o.o.	503	0	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	105	102	101
Razem jednostki powiązane	715	104	101

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

	Zobowiązania handlowe i pozostałe		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	321	322
Razem jednostki powiązane	0	321	322

28. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

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

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka dokonała analizy klas instrumentów finansowych, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8 521	7 845	7 830
- należności handlowe i pozostałe należności	5 543	5 774	5 593
- udzielone pożyczki	2 927	1 848	1 829
- środki pieniężne	51	223	408
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33 026	36 642	41 374
- udziały	17 018	17 018	16 873
- akcje	16 008	19 624	24 501

Zobowiązania	Wartość bilansowa		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 551	2 332	2 172
- zobowiązania z tytułu leasingu	280	409	450
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	715	104	101
- zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania pracownicze	1 556	1 819	1 621

30. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 30.09.2022		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	16 008	-	17 018
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	2 927

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 31.12.2021		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19 624	-	17 018
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	1 848

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 30.09.2021		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	24 501	-	16 873
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	1 829

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

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.

31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

	01.01.2022-
	30.09.2022
Zmiana stanu należności, w tym:	
- wynikająca z bilansu	231
- w rachunku przepływów pieniężnych	172
Różnica, w tym z tytułu:	59
- naliczone odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	-332
- rozliczenie umowy odnowienia pożyczki	391
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:	01.01.2022-
	30.09.2022
- wynikająca z bilansu	-129
- w rachunku przepływów pieniężnych	-149
Różnica, w tym z tytułu:	-20
- naliczone odsetki z tytułu leasingu	20
Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	01.01.2022-
	30.09.2022
- wynikająca z bilansu	51
- w rachunku przepływów pieniężnych	46
Różnica, w tym z tytułu:	5
- wycena bilansowa środków pieniężnych	5
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów pieniężnych, w tym z tytułu:	-672
- odsetki z tytułu pożyczki	-171
- odsetki z tytułu nabytych obligacji	-169
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	-332

32. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2022-	01.01.2021-	01.07.2022-	01.07.2021-
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Zarząd	295	472	112	92
Rada Nadzorcza	15	10	5	0
Komitet Audytu	6	11	3	3
Razem	316	493	120	95

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

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

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

Na dzień bilansowy Spółka wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wydatków w wysokości 446 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wydatków, która została po dniu bilansowym zwrócona w łącznej kwocie 580 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2021 roku kwota wypłaconej zaliczki na poczet wydatków na rzecz Prezesa Zarządu wynosiła 453 tys. PLN.

34. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość księgowa akcji/ udziałów przed korektą	Korekta wartości księgowej akcji/ udziałów	Wartość bilansowa akcji/ udziałów	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji/ udziałów w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna	stowarzyszona	4 950	495	0	495	x	33,00	33,00	0	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność m.in. w zakresie nabywania nieruchomości i pobierania pożytków z ich najmowania	zależna	100	5	0	5	x	100,00	100,00	0	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 844	-30 564	4 280	x	100,00	100,00	0	0
4.	Optigis S.A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	62	40 226	-24 218	16 008	16 008	61,76	61,76	0	0
5.	Agroimmoinwest Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana ze sprzedażą, kupnem nieruchomości	stowarzyszona	3 877	14 375	-4 537	9 838	x	30,10	30,10	0	0
6.	Slede Sp. z o.o.	Warszawa	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	stowarzyszona	48 000	2 400	0	2 400	x	29,60	29,60	0	0
Razem						92 345	-59 319	33 026					

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

34. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody netto ze sprzedaży/ Przychody finansowe	Zysk (strata) brutto	Aktywa obrotowe	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny								Zobowiązania i rezerwy		
									Ogółem, w tym:								Ogółem, w tym:		
									Zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Zapasy	Z aktualizacji wyceny	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	499	-58	732	0	72	100	732	644	1 500	0	0	0	0	-798	-58	88	88	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	1	324	0	323	0	324	322	5	0	316	0	0	0	1	2	2	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	816	105	599	6 571	563	0	7 170	4 353	100	0	33 508	0	0	-29 327	72	2 817	2 817	0
4.	Optigis S.A*	158	55	767	0	751	0	12 004	4 737	6 646	0	5 002	0	0	-6 966	55	7 267	7 216	51
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	30	7 660	0	2 712	0	30 684	28 579	12 877	0	18 613	0	0	-2 941	30	2 105	2 105	0
6.	Slede Sp. z o.o.	196	-355	5 908	0	1 770	0	13 995	8 132	8 105	0	168	0	1 270	-1 056	-355	5 863	5 850	13

* w poprzednich okresach sprawozdawczych prezentowane dane finansowe obejmowały wynik Grupy Kapitałowej Optigis. Dane finansowe w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmują wyłącznie dane jednostki Optigis S.A.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

35. OBLIGACJE (AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU)

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	w tym należne odsetki/dyskonto	Udział w aktywach netto w %
1.	BNY Sp. z o.o.	A	2017-04-22	1 650	1 650	0	1 224	0,00%
2.	BNY Sp. z o.o.	B	2017-04-22	1 000	1 000	0	709	0,00%
Razem				2 650	2 650	0	1 933	

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

36. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość bilansowa akcji i udziałów*)	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	SOHO DEVELOPMENT	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,59	-	-
2.	RUBICON	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,06	-	-
3.	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,01	-	-
4.	BBIDEVNFI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	5,22	-	-
5.	MDI ENERGY	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	2,15	-	-
6.	KCI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,70	-	-
RAZEM					10,73		

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

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

37. 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. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną ze stanem zagrożenia epidemicznego i w ocenie Zarządu na chwilę obecną sytuacja ta nie ma wpływu na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki.

38. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia.

Warszawa, dnia 25 listopada 2022 roku

MAGNA POLONIA S.A.

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....