

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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



**GRUPA KAPITAŁOWA
NFI MAGNA POLONIA**

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2010 ROKU DO 30 CZERWCA 2010 ROKU**

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Spis treści	Strona
I WYBRANE DANE FINANSOWE	3
II INFORMACJE OGÓLNE	4
III SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	14
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	15
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	20
IV DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
1. SEGMENTY OPERACYJNE	22
2. PRZYCHODY	28
3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	29
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	29
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	30
6. DOTACJE	31
7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31
8. PRZYCHODY FINANSOWE	32
9. KOSZTY FINANSOWE	32
10. DYWIDENDY	33
11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	33
12. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI	34
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	35
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	36
15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	38
16. ZAPASY	38
17. NALEŻNOŚCI	38
18. AKTYWA FINANSOWE	39
19. KAPITAŁ PODSTAWOWY SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	40
20. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	40
21. KAPITAŁ REZERWOWY	41
22. POZOSTAŁE KAPITAŁY	41
23. ZYSKI ZATRZYMANE	42
24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WIEKOWA	42
25. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	43
26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	43
27. KREDYTY I POŻYCZKI	44
28. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	45
29. REZERWY	45
30. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	46
31. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	46

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 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. PLN	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
	01.01.2010-30.06.2010	01.01.2009-31.12.2009	01.01.2009-30.06.2009	01.01.2010-30.06.2010	01.01.2009-31.12.2009	01.01.2009-30.06.2009
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego						
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	59 290	191 118	108 518	14 807	44 030	24 017
II. Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	-10 036	5 699	4 256	-2 506	1 313	942
III. Zysk/Strata* brutto	-11 755	1 309	3 986	-2 936	302	882
IV. Zysk/Strata* netto ogółem	-12 140	1 845	3 611	-3 032	425	799
IV. Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	-8 581	218	2 143	-2 143	50	474
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 443	6 515	-222	1 859	1 501	-49
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 216	-33 941	-450	-1 303	-7 819	-100
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 682	23 538	-68	-420	5 423	-15
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	545	-3 888	-740	136	-896	-164
IX. Aktywa razem	138 976	148 583	158 184	33 522	36 167	35 391
X. Zobowiązania razem	76 256	73 549	84 661	18 394	17 903	18 942
XI. Zobowiązania długoterminowe	7 788	31 008	5 156	1 879	7 548	1 154
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	68 468	42 541	79 505	16 515	10 355	17 788
XIII. Kapitał własny	62 720	75 033	73 523	15 129	18 264	16 450
XIV. Kapitał akcyjny	8 674	8 674	8 674	2 092	2 111	1 941
XV. Liczba akcji (w sztukach)	86 737 149	86 737 149	86 737 149	86 737 149	86 737 149	86 737 149
XVI. Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EURO)**	-0,10	0,02	0,03	-0,03	0,001	0,01
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)***	0,72	0,87	0,85	0,17	0,21	0,20

**Zysk/Strata* podstawowy na jedną akcję obliczony został jako iloraz straty netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnia ważona liczba akcji w I półroczu 2010 roku wynosiła 86.737.149, oraz w 2009 roku wynosiła 90.272.529, w I półroczu 2009 roku 67.763.117.

*** 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 EURO w następujący sposób:

- pozycje dotyczące Rachunku Zysków i Strat oraz Rachunku Przepływów Pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł za I półrocze 2010 roku - 4,0042 PLN; za 2009 rok - 4,3406 PLN; za I półrocze 2009 roku - 4,5184 PLN.

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 czerwca 2010 roku - 4,1458 PLN; na dzień 31 grudnia 2009 roku - 4,1082 PLN; na dzień 30 czerwca 2009 roku - 4,4696 PLN.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

II INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nazwa: Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: Aleje Jerozolimskie 65/79
00-697 Warszawa
Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

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

- 1) nabywanie papierów wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa,
- 2) nabywanie bądź obejmowanie udziałów lub akcji podmiotów zarejestrowanych i działających w Polsce,
- 3) nabywanie innych papierów wartościowych emitowanych przez podmioty, o których mowa w pkt. 2),
- 4) wykonywanie praw z akcji, udziałów i innych papierów wartościowych,
- 5) rozporządzanie nabytymi akcjami, udziałami i innymi papierami wartościowymi,
- 6) udzielanie pożyczek spółkom i innym podmiotom zarejestrowanym i działającym w Polsce,
- 7) zaciąganie pożyczek i kredytów dla celów funduszu.

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia Spółka Akcyjna utworzony został w ramach Programu NFI. Fundusz został utworzony w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa, w dniu 15 grudnia 1994 roku na mocy ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych. Model działalności Emitenta polega na alokacji środków w wybrane dziedziny gospodarki. Fundusz skupia się przede wszystkim na inwestycjach w zakresie szeroko pojętej telekomunikacji.

Organ prowadzący Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego
rejestr: Rejestru Sądowego

Numer rejestru: KRS 0000019740

Numer statystyczny REGON: 011140008

2. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone śródroczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

3. SPÓŁKI OBJĘTE KONSOLIDACJĄ

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Mediatel S.A.	Mediatel jest dynamicznie rozwijającym się niezależnym dostawcą zintegrowanych usług telekomunikacyjnych. W ramach szeroko zakrojonej współpracy z innymi operatorami krajowymi i zagranicznymi Mediatel oferuje możliwość przyjmowania i tranzytowania telekomunikacyjnego ruchu głosowego do sieci stacjonarnych, komórkowych oraz ruchu międzynarodowego. Usługi są realizowane w oparciu o własne centrale, punkty styku z sieciami innych operatorów (m.in. we Frankfurcie nad Mennem i Nowym Jorku) oraz umowy międzyoperatorskie z TP S.A. i innymi operatorami krajowymi.	66,00%	66,00%
2	Elterix S.A.	Głównym przedmiotem działalności Elterix jest działalność telekomunikacyjna w zakresie świadczenia usług połączeń telefonii stacjonarnej oraz dostępu do Internetu dla klientów indywidualnych oraz hurtowa sprzedaż usług połączeń telefonii stacjonarnej i komórkowej. Elterix posiada własną sieć światłowodową, a także dostępową sieć miedzianą i radiową na terenie Trójmiasta.	0,00%	65,45%
3	Mediatel 4B Sp. z o.o.	Mediatel 4B oferuje kompleksowe rozwiązania telekomunikacyjne dla firm, obejmujące wysokiej jakości usługi głosowe wraz z usługami dodanymi, transmisją danych oraz usługi internetowe. Obecnie firma świadczy swoje usługi dla klientów biznesowych na terenie całego kraju.	0,00%	65,45%

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

4	Concept-T Sp. z o.o.	Głównym przedmiotem działalności Concept-T jest hurtowa wymiana ruchu telekomunikacyjnego. Concept-T oferuje też usługi tanich połączeń międzynarodowych pod marką Tanifon.	0,00%	65,45%
5	Velvet Telecom LLC	Podstawowym przedmiotem działalności Velvet Telecom jest hurtowa wymiana ruchu telekomunikacyjnego. Działalność handlowa prowadzona jest przede wszystkim na terenie Stanów Zjednoczonych. Oferowane przez Velvet Telecom usługi polegają przede wszystkim na zakończeniu połączeń telefonicznych generowanych w USA do destynacji poza jego granicami ruchu telekomunikacyjnego, głównie do Ameryki Łacińskiej oraz Azji.	0,00%	66,00%
6	Info TV FM Sp. z o.o.	Jest operatorem telekomunikacyjnym w zakresie radiodifuzji, świadczącym usługi emisji programów radiowych i telewizyjnych dla nadawców publicznych i komercyjnych.	61,23%	61,23%
7	Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.	Głównym przedmiotem działalności spółki jest pasażerski transport kolejowy. Ponadto spółka prowadzi również działalność w zakresie wesołych miasteczek i parków rozrywki.	51,02%	51,02%

Zbycie udziałów w Spółce Mediatel 4B

2 lipca 2010 roku spółka Mediatel oraz spółka zależna Elterix podpisały umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Mediatel 4B, których wyłącznym właścicielem był Elterix. Zbycie udziałów nastąpiło na rzecz Aster Sp. z o.o..

Przedmiotem zawartej umowy było zbycie 16 tys. udziałów w kapitale zakładowym Mediatel 4B o wartości nominalnej 500 PLN każdy i o łącznej wartości nominalnej 8 mln PLN, stanowiących 100% udziałów w kapitale zakładowym Mediatel 4B i reprezentujących 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Łączna cena zakupu udziałów wyniosła 15 mln PLN przy założeniu, że zadłużenie netto Mediatel 4B wynosi zero PLN oraz w pomniejszeniu o kapitał pracujący wynoszący 1.433 tys. PLN.

Z uwagi na fakt i na dzień 30 czerwca spółka Elterix oraz Mediatel operacyjnie przekazała kontrolę nad bazą klientów biznesowych nabywającemu, transakcja sprzedaży została ujęta w sprawozdaniu sporządzonym na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Z racji złożonej przez Aster oferty nabycia spółki, którą to ofertą był związany na dzień 30 czerwca 2010 roku, przygotowania do sprzedaży spółki rozpoczęły się z początkiem czerwca, cesje umów z dostawcami usług (głównie operatorami) oraz cesje umów z klientami businessowymi z którymi stroną była spółka Mediatel oraz Elterix. Rada Nadzorcza Mediatel oraz Rada Nadzorcza Elterix zatwierdziła transakcję przed 30 czerwca 2010 roku, wydając tym samym zgodę na reorganizację i przygotowanie spółki Mediatel 4B do sprzedaży. Kierując się zasadą nadrzędną „substance over form” dzień podpisania umowy 02 lipca 2010 roku został uznany jako data formalna, a nie operacyjnego przekazania kontroli nad spółką.

Nabycie udziałów w Spółce Polskie Sieci Cyfrowe i Techgen Telecom

Fundusz nabył w dniu 1 marca 2010 roku 500 udziałów w kapitale zakładowym spółki Polskie Sieci Cyfrowe sp. z o.o. (dalej "PSC") z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 100 PLN każdy. Łączna wartość transakcji wyniosła 50 tys. PLN. Nabyte udziały stanowią 100% kapitału zakładowego PSC i reprezentują 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników PSC.

W dniu 10 marca 2010 roku Fundusz objął 301 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Techgen Telecom sp. z o.o. (dalej "Techgen") z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 50 PLN każdy. Łączna wartość transakcji wyniosła 15 tys. PLN. Objęte udziały stanowią 75,06% kapitału zakładowego Techgen i reprezentują 75,06% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Techgen.

Opisane wyżej udziały objęte zostały przez Fundusz ze środków własnych i opłacone gotówką.

Zarząd Funduszu podjął decyzję o wyłączeniu spółek PSC Sp. z o.o. oraz Techgen z konsolidacji z uwagi na brak istotnego wpływu danych finansowych obu spółek na wyniki Grupy. Spółka PSC na dzień 30 czerwca 2010 roku nie osiągnęła żadnych przychodów i ponosiła jedynie koszty ogólnego zarządu w wysokości 17 tys. PLN. W związku z tym PSC zanotowała stratę netto w wysokości 17 tys. PLN. Suma bilansowa PSC na dzień 30 czerwca 2010 roku wyniosła 34 tys. PLN. Spółka Techgen uzyskała na dzień 30 czerwca 2010 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 22 tys. PLN oraz pozostałe przychody operacyjne w wysokości 11 tys. PLN oraz poniosła koszty w wysokości 75 tys. PLN. Spółka Techgen na dzień 30 czerwca 2010 roku zanotowała stratę w wysokości 42 tys. PLN, a suma bilansowa wyniosła 14 tys. PLN. Łącznie suma przychodów obu spółek stanowi 0,05% przychodów Grupy ogółem, a suma bilansowa 0,03% aktywów Grupy ogółem.

4. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej "MSSF".

Śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa" ("MSR 34").

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 roku, z wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2010 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych.

Poziom zaokrąglenia - tysiące polskich złotych.

Skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 1 półrocze 2010 roku nie podlegało badaniu. Podlegało natomiast przeglądowi przez biegłego rewidenta.

5. 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 porównywalnych (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 porównywalne są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównywalnych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównywalnych w przypadku błędu podstawowego. 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 porównywalne ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

Poniżej przedstawiono standardy i interpretacje KIMSF zastosowane po raz pierwszy, które zostały opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i są obowiązujące dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2010 roku i później.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

STANDARDY I INTERPRETACJE OBOWIĄZUJĄCE GRUPĘ OD 1 STYCZNIA 2010 ROKU

➤ MSSF 3 „Połączenie jednostek gospodarczych” - zmieniony MSSF 3 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 roku i obowiązuje prospektywnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. Zmieniony standard nadal stosuje metodę nabycia do połączeń jednostek gospodarczych, lecz z pewnymi istotnymi zmianami. Na przykład, wszystkie płatności dokonane z tytułu nabycia przedsiębiorstwa należy ujmować według wartości godziwej w dniu nabycia, przy czym płatności warunkowe klasyfikowane jako zobowiązanie, podlegają późniejszej ponownej wycenie przez rachunek zysków i strat. Dodatkowo zmieniony standard zawiera nowe wytyczne dla zastosowania metody nabycia, w tym traktowanie kosztów transakcji jako kosztu okresu, w który został on poniesiony. Ponadto, wprowadzone zmiany zawierają możliwość wyboru ujęcia udziałów mniejszości (udział nie sprawujący kontroli) albo według wartości godziwej albo ich proporcjonalnego udziału w zidentyfikowanych aktywach netto przejmowanej jednostki.

Grupa zaczęła stosować standard do sprawozdań finansowych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku.

➤ MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” - zmieniony MSR 27 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. Standard wymaga, aby efekty transakcji z udziałowcami mniejszościowymi były ujmowane bezpośrednio w kapitale, o ile zachowana jest kontrola nad jednostką przez dotychczasową jednostkę dominującą. Standard również uszczegóławia sposób ujęcia w przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, tzn. wymaga przeszacowania pozostałych udziałów do wartości godziwej i ujęcie różnicy w rachunku zysków i strat.

Grupa zaczęła stosować MSR 27 (zmieniony) prospektywnie do transakcji z udziałowcami mniejszościowymi (posiadaczami udziałów nie uprawniających do sprawowania kontroli) do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku.

➤ Poprawki do MSSF 2009 - Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała 16 kwietnia 2009 r. „Poprawki do MSSF 2009”, które zmieniają 12 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Większość zmian obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2010 roku.

➤ Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 23 lipca 2009 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku lub po tej dacie. Zmiany wprowadzają dodatkowe wyłączenia od dokonywania wyceny aktywów na dzień przejścia na MSSF dla spółek działających w sektorze naftowym i gazowym.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

➤ Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 czerwca 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Zmiany precyzują ujęcie płatności w formie akcji rozliczanych gotówkowo wewnątrz grupy kapitałowej. Zmiany uściślają zakres MSSF 2 oraz regulują łączne stosowanie MSSF 2 oraz innych standardów. Zmiany wprowadzają do standardu zagadnienia uregulowane wcześniej w interpretacjach KIMSF 8 oraz KIMSF 11.

➤ KIMSF 12 „Umowy o usługi koncesjonowane”. Interpretacja KIMSF 12 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 30 listopada 2006 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 29 marca 2009 roku lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie zastosowania istniejących standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. KIMSF 12 dotyczy umów, w których zlecający kontroluje to, jakie usługi operator dostarczy przy pomocy infrastruktury, komu świadczy te usługi i za jaką cenę. Grupa zaczęła stosować KIMSF 12 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku.

➤ KIMSF 15 „Umowy o budowę nieruchomości” - Interpretacja KIMSF 15 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2010 roku lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne jak należy dokonać oceny umowy o usługi budowlane, aby określić, czy jej skutki powinny być prezentowane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 11 Umowy o usługę budowlaną czy MSR 18 Przychody. Ponadto, KIMSF 15 wskazuje, w którym momencie należy rozpoznać przychód z tytułu wykonania usługi budowlanej.

➤ KIMSF 16 „Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną” Interpretacja KIMSF 16 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne dotyczące określenia, czy istnieje ryzyko zmian kursów walutowych w zakresie waluty funkcjonalnej jednostki zagranicznej i waluty prezentacji na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej. Ponadto, KIMSF 16 objaśnia, która jednostka w grupie kapitałowej może wykazać instrument zabezpieczający w ramach zabezpieczenia inwestycji netto w jednostkę zagraniczną, a w szczególności czy jednostka dominująca utrzymująca inwestycję netto w jednostkę zagraniczną musi utrzymywać także instrument zabezpieczający. KIMSF 16 objaśnia także, jak jednostka powinna określać kwoty podlegające reklasyfikacji z kapitału własnego do rachunku zysków i strat dla zarówno instrumentu zabezpieczającego, jak i pozycji zabezpieczanej, gdy jednostka zbywa inwestycję. Grupa zaczęła stosować KIMSF 16 do sprawozdań rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku.

➤ KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom” Interpretacja KIMSF 17 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 27 listopada 2008 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie momentu rozpoznania dywidendy, wyceny dywidendy oraz ujęcia różnicy pomiędzy wartością dywidendy a wartością bilansową dystrybuowanych aktywów. Grupa zaczęła stosować KIMSF 17 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

➤ KIMSF 18 „Przeniesienie aktywów przez klientów”

Interpretacja KIMSF 18 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 29 stycznia 2009 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne zakresie ujęcia przeniesienia aktywów od klientów, mianowicie, sytuacje, w których spełniona jest definicja aktywa, identyfikację oddzielnie identyfikowalnych usług (świadczonych usług w zamian za przeniesione aktywo), ujęcie przychodu i ujęcie środków pieniężnych uzyskanych od klientów.

Grupa zaczęła stosować KIMSF 18 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku.

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółki Grupy zasady (politykę) rachunkowości za wyjątkiem dodatkowych lub nowych ujawnień. Spółki obecnie analizują konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdania finansowe.

NOWE STANDARDY OCZEKUJĄCE NA WDROŻENIE PRZEZ JEDNOSTKĘ

➤ MSR 24 (nowelizacja) „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później. Znowelizowany standard upraszcza definicję podmiotu powiązanego, precyzuje znaczenie oraz eliminuje nieścisłości z definicji. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.

➤ MSSF 9 „Instrumenty finansowe” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. MSSF 9 stanowi pierwszą część I Fazy projektu RMSR, aby zastąpić MSR 39. MSSF 9 wprowadza ulepszone i uproszczone podejście do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych w porównaniu z wymogami MSR 39. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.

➤ Zmiany do KIMSF 14 MSR 19 - Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności: przedpłaty minimalnych wymogów finansowania - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

➤ KIMSF 19 „Rozliczenie zobowiązań finansowych instrumentami kapitałowymi”, obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE,

➤ Zmiana do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: ograniczone zwolnienie z obowiązku prezentowania danych porównawczych wymaganych przez MSSF 7 dla stosujących MSSF po raz pierwszy - obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Według dokonanych szacunków powyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy. Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków Grupy, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

6. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

W okresie zakończonym 30 czerwca 2010 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych.

7. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ NFI MAGNA POLONIA

Informacja została przedstawiona w punkcie 14 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej NFI Magna Polonia za I półrocze 2010 roku.

8. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W 1 PÓŁROCZU 2010 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Informacja została przedstawiona w punkcie 15 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej NFI Magna Polonia za I półrocze 2010 roku.

9. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

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

Informacja została przedstawiona w punkcie 16 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej NFI Magna Polonia za I półrocze 2010 roku.

11. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

Żaden z podmiotów wchodzących w skład Grupy nie deklaraował i nie przeprowadzał wypłaty dywidendy w I półroczu 2010 roku.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

12. ZDARZENIA PO DNIU, NA KTÓRY ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU A MOGĄCE MIEĆ ZNACZĄCY WPŁYW NA PRZYSZŁE WYNIKI SPÓŁKI

W dniu 6 lipca 2010 roku Rubicon Partners Dom Maklerski S.A. dokonał zwrotu udzielonej przez Fundusz pożyczki w kwocie 1.033.972,60 PLN wraz z naliczonymi odsetkami.

W dniu 7 lipca 2010 roku NFI Magna Polonia S.A. dokonała wykupu od Mediatel S.A. 20 obligacji serii B w łącznej kwocie 2.036.547,95 wraz z naliczonymi odsetkami.

W dniu 7 lipca 2010 roku spółka Mediatel S.A. nabyła od Rasting Limited 2 obligacje imienne niezabezpieczonego serii AF o numerach od 1 do 2 i wartości nominalnej 1 mln każda. Termin zapadalności obligacji przypada 7 lipca 2011 roku, oprocentowanie wynosi 8% w skali roku.

Spółka zależna od Funduszu Mediatel S.A. dokonała całkowitej spłaty kredytu inwestycyjnego udzielonego na podstawie umowy z dnia 27 marca 2008 roku.

W dniu 14 lipca 2010 roku wpłynęło do Funduszu zawiadomienie od Pana Mirosława Janisiewicza o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Funduszu. Jako powód złożenia rezygnacji Pan Mirosław Janisiewicz wskazał fakt powołania go do zarządu spółki Mediatel S.A.

Dnia 11 sierpnia 2010 roku uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Funduszu w skład Rady Nadzorczej Funduszu został powołany Pan Tomasz Piętka.

W dniu 25 sierpnia 2010 roku Rasting Limited dokonał wykupu wszystkich posiadanych przez Fundusz obligacji serii Y, AB i AC.

W dniu 26 sierpnia 2010 roku Fundusz objął 28 nowych obligacji imiennych wyemitowanych przez Rasting Limited serii AK o numerach od 1 do 28. Wartość nominalna jednej obligacji wynosi 100 tys. PLN, oprocentowanie wynosi 8,5% w skali roku i zostanie uiszczony przez Emitenta jednorazowo w dniu wykupu, który przypada na 31 grudnia 2011 roku. Łączna wartość transakcji wyniosła 2.800 tys. PLN.

13. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ISTOTNYCH ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

W dniu 30 lipca 2010 roku Spółka zależna od Funduszu Mediatel S.A. otrzymała od MNI Mobile S.A. zwrot 1 weksla in blanco z deklaracją wekslową, zmieniający zobowiązania warunkowe Spółki Mediatel S.A. wobec MNI Mobile S.A. o kwotę 362 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami.

14. ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ EMITENTA

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

15. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31 sierpnia 2010 roku.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

III SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Noty	01.01.2010- 30.06.2010	01.01.2009- 31.12.2009	01.01.2009- 30.06.2009
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	2	59 290	191 118	108 518
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	3	-55 846	-158 287	-91 288
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		3 444	32 831	17 230
Koszty sprzedaży	3	-2 675	-6 608	-2 791
Koszty ogólnego Zarządu	3	-9 096	-18 835	-8 902
Zysk / Strata ze sprzedaży		-8 327	7 388	5 537
Pozostałe przychody operacyjne	5	9 873	2 713	778
Pozostałe koszty operacyjne	7	-11 582	-4 402	-2 059
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		-10 036	5 699	4 256
Przychody finansowe	8	191	762	4 928
Koszty finansowe	9	-1 910	-5 152	-5 198
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		-11 755	1 309	3 986
Podatek dochodowy bieżący		-1	-302	-295
Podatek dochodowy odroczoney		-384	839	-80
Zaokrąglenia			-1	0
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		-12 140	1 845	3 611
Działalność zaniechana		0		
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		0	0	0
Zysk /Strata netto		-12 140	1 845	3 611
Inne składniki pełnego dochodu				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-217	82	0
Inne składniki pełnego dochodu netto		-217	82	0
Pełny dochód netto		-12 357	1 927	3 611
Zysk/Strata netto przypadający/a:				
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-8 581	218	2 143
na udziały niekontrolujące		-3 559	1 627	1 468
Całkowity dochód ogółem przypadający:				
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-8 724	272	2 143
na udziały niekontrolujące		-3 633	1 655	1 468

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Aktywa trwałe		83 941	95 492	87 926
Wartość firmy	12	21 812	22 447	22 275
Pozostałe wartości niematerialne	13	27 045	33 234	35 218
Rzeczowe aktywa trwałe	14	33 520	38 022	28 900
Aktywa finansowe	18	65	0	716
Udzielone pożyczki		105	40	0
Pozostałe należności	17	785	643	623
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		609	1 106	194
Aktywa obrotowe		55 036	53 090	70 258
Zapasy	16	653	773	712
Udzielone pożyczki		1 031	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	17	24 846	36 927	53 524
Pozostałe należności	17	19 850	6 645	8 384
Należności z tytułu podatku dochodowego		118	668	360
Aktywa finansowe	18	4 501	5 084	1 327
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 538	2 993	5 714
Aktywa przeznaczone do zbycia	15	499	0	237
Zaokrąglenia		-1	1	0
Aktywa razem		138 976	148 583	158 184

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Pasywa	Noty	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Kapitał własny		62 720	75 033	73 523
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		40 414	49 109	55 298
Kapitał akcyjny	19	8 674	8 674	8 674
Kapitał zapasowy w tym z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	20	32 637	32 637	35 969
Kapitał rezerwowy	21	3 487	3 486	3 486
Pozostałe kapitały	22	3 247	4 242	0
Zyski zatrzymane, w tym:	23	-7 631	70	7 169
- z lat ubiegłych		1 093	-202	8 487
- z bieżącego okresu		-8 724	272	2 143
Akcje/udziały własne		0	0	0
Udziały niekontrolujące		22 306	25 924	18 225
Zobowiązania długoterminowe		7 788	31 008	5 156
Pożyczki i kredyty bankowe	27	2 800	3 815	3 085
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	28	25	25	20
Rezerwa na podatek odroczony		260	387	364
Rezerwy	29	519	517	474
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24	2 631	2 987	0
Pozostałe zobowiązania	25	132	1 007	114
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	26	1 421	2 270	1 099
Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji	30	0	20 000	0
Zobowiązania krótkoterminowe		68 468	42 541	79 505
Pożyczki i kredyty bankowe	27	11 614	9 668	8 114
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	28	1 575	815	208
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	110	20
Rezerwy	29	764	1 035	1 113
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24	21 828	23 426	42 369
Pozostałe zobowiązania	25	10 055	4 828	26 232
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	1 037	1 312	968
Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji	30	21 343	1 347	481
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia	15	252	0	0
Zaokrąglenia		0	1	0
Pasywa razem		138 976	148 583	158 184

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 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	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Udziały niekontrolujące	Razem
01.01.2010	8 674	32 637	3 486	4 242	70	25 924	75 033
Peten dochód netto	0	0	0	0	-8 724	-3 632	-12 356
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0	0	0	-996	996	0	0
Inne (różnice z przeliczeń jednostki zagranicznej zmiana)	0	0	0	0	27	14	41
Zaokrąglenia	0	0	1	1	0	0	2
30.06.2010	8 674	32 637	3 487	3 247	-7 631	22 306	62 720

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Udziały niekontrolujące	Razem
01.01.2009	1 284	34 526	0	0	2 834	0	38 644
Dywidenda	0	0	0	0	0	-463	-463
Peten dochód netto	0	0	0	0	272	1 655	1 927
Emisja akcji	1 200	0	0	0	0	0	1 200
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	0	13 200	0	0	0	0	13 200
Przekazanie na kapitał rezerwowy	0	0	3 486	0	-3 486	1 800	1 800
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0	0	0	897	-897	0	0
Koszt połączenia ustalony dla przejęcia odwrotnego	12 717	0	0	0	559	0	13 276
Korekta prezentacyjna zgodnie z MSSF 3	-6 527	0	0	0	5 908	619	0
Kapitał mniejszości ustalony na dzień nabycia (przejęcie odwrotne)	0	-11 756	0	0	-784	10 740	-1 800
Korekta prezentacyjna		-3 333	0	3 333	0	0	0
Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	4 461	4 461
Zmiany posiadanych udziałów w jednostkach powiązanych	0	0	0	13	-4 391	7 078	2 700
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	54	34	88
Zaokrąglenia	0	0	0	-1	1	0	0
31.12.2009	8 674	32 637	3 486	4 242	70	25 924	75 033

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Udziały niekontrolujące	Razem
01.01.2009	1 284	34 526	0	0	2 834	0	38 644
Dywidenda	0	0	0	0	0	-464	-464
Pełen dochód netto	0	0	0	0	2 143	1 468	3 611
Emisja akcji	1 200	0	0	0	0	0	1 200
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	0	13 200	0	0	0	0	13 200
Przekazanie na kapitał rezerwowy	0	0	3 486	0	-3 486	1 800	1 800
Koszt połączenia ustalony dla przejęcia odwrotnego	12 674	0	0	0	589	0	13 263
Korekta prezentacyjna zgodnie z MSSF 3	-6 484	0	0	0	5 907	619	42
Zakup kolejnych udziałów w spółkach zależnych	0	0	0	0	-35	-21	-56
Wyeliminowanie emisji kapitału dla przejęcia odwrotnego	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał mniejszości ustalony na dzień nabycia (przejęcie odwrotne)	0	0	0	0	-783	10 741	9 958
Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	4 082	4 082
Udziały mniejszości na dzień przejęcia kontroli w jednostkach zależnych	0	-11 757	0	0	0	0	-11 757
Zaokrąglenia	0	0	0	0	0	0	0
30.06.2009	8 674	35 969	3 486	0	7 169	18 225	73 523

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<u>01.01.2010- 30.06.2010</u>	<u>01.01.2009- 31.12.2009</u>	<u>01.01.2009- 30.06.2009</u>
<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-11 755	662	3 986
Korekty razem	-612	10 782	4 183
Amortyzacja	6 351	11 230	4 743
Odsetki i dywidendy otrzymane	939	0	-95
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-8 483	0	0
Odpis wartości firmy	0	96	0
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-412	-71	152
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	550	-728	-216
Zmiana stanu rezerw	-323	167	-401
Pozostałe korekty	766	88	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-12 367	11 444	8 169
Zmiana stanu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-186	-48	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	13 458	13 254	-2 383
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	5 997	-18 479	-5 266
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	0	0	0
Zmiana stanu zapasów	120	-111	-57
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	7 022	6 060	463
Odsetki, udziały w zyskach	0	1 345	0
Zapłacony podatek dochodowy	421	-890	-685
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 443	6 515	-222

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Odsetki otrzymane	147	526	482
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	10 162	2 060	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	224
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego i wartości niematerialnych	17	1 975	186
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	0	4 643	4 643
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	2 547	0	0
Środki przejęte w wyniku nabycia spółek	0	1 722	667
Wydatki na zakup majątku trwałego	-3 761	-28 610	-2 168
Wydatki na zakup udziałów i akcji w spółkach zależnych	-1 053	-9 267	-2 984
Udzielenie pożyczki	-1 046	-40	0
Zakup krótkoterminowych papierów wartościowych	-12 229	-6 950	-1 500
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 216	-33 941	-450

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Emisja akcji i udziałów w podmiotach zależnych	0	2 706	0
Udzielone pożyczki	0	0	544
Zaciągnięcie kredytów bankowych	987	4 167	0
Dotacje za zakup środków trwałych	0	0	175
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	20 000	0
Dywidendy wypłacone	0	-463	0
Splata odsetek	-1 426	-841	-675
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-698	-1 229	-601
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	1 185	1 755	1 801
Inne wydatki finansowe	3	-81	-81
Splata kredytów i pożyczek	-1 733	-2 476	-1 231
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 682	23 538	-68
Przepływy pieniężne netto razem	545	-3 888	-740

Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej

	2 993	6 237	6 237
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	646	216
Zaokrąglenia	0	-2	1
Środki pieniężne na koniec okresu	3 538	2 993	5 714

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 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 Grupy 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.

W wyniku dokonanego w I kwartale 2009 roku rozszerzenia Grupy o spółkę INFO TV FM Sp. z o.o. oraz Grupę Kapitałową Mediatel S.A. oraz w II kwartale 2009 roku - Żnińską Kolej Powiatową sp. zo.o. działalność operacyjna Grupy NFI Magna Polonia S.A. podzielona została na następujące segmenty:

Segment "Fundusze Inwestycyjne 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 "Usługi telekomunikacyjne"

Usługi hurtowej terminacji połączeń telefonicznych, transmisji danych, usług dostępu do Internetu oraz usług centrum kolokacyjnego,

Segment "Usługi radiodfuzyjne"

Usługi emisji programów radiowych i telewizyjnych dla nadawców publicznych i komercyjnych,

Segment "Pozostałe"

Zawiera segmenty operacyjne, które nie osiągnęły wymaganych progów ilościowych określonych w MSSF 8. W prezentowanym okresie zawiera on działalność spółki Żnińska Kolej Powiatowa.

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

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”.

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

BILANS

30.06.2010

	Segment Funduszy Inwestycyjnych i Działalność Pokrewna	Segment Usług telekomuni- kacyjnych	Segment usług radiodifuz- yjnych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyj- ne zgodnie z MSR 27	Razem
Aktywa segmentu	124 803	76 443	37 151	1 780	-102 018	138 159
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	0	438	61	0	0	499
Aktywa niealokowane	0	318	0	0	0	318
Aktywa ogółem	124 803	77 199	37 212	1 780	-102 018	138 976
Zobowiązania segmentu	26 727	43 667	9 821	1 036	-5 247	76 004
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży oraz działalnością zaniechaną	0	252	0	0	0	252
Nie przyporządkowane zobowiązania	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania ogółem	26 727	43 919	9 821	1 036	-5 247	76 256
Amortyzacja	88	3 484	1 019	53	0	4 644
Nakłady inwestycyjne	2	2 556	2 081	110	0	4 749

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Za okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010

	Segment Funduszy Inwestycyjnych i Działalność Pokrewna	Segment Usług telekomunikacyjnych	Segment usług radiodifuzyjnych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne zgodnie z MSR 27	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody segmentu ogółem	123	64 424	4 653	407	-444	69 163
Przychody segmentu (zewnątrzne)	0	54 381	4 546	363	0	59 290
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0	325	0	0	-325	0
Pozostałe przychody operacyjne	123	9 718	107	44	-119	9 873
Koszty segmentu ogółem	-1 121	-72 898	-4 978	-646	444	-79 199
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-996	-61 178	-4 797	-646	0	-67 617
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0	-325	-119	0	444	0
Pozostałe koszty operacyjne	-125	-11 395	-62	0	0	-11 582
Wynik segmentu	-998	-8 474	-325	-239	0	-10 036
Przychody i koszty finansowe	-914	-3	-809	7	0	-1 719
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-1 912	-8 477	-1 134	-232	0	-11 755
Podatek dochodowy	0	-548	163	0	0	-385
Zysk/strata netto	-1 912	-9 025	-971	-232	0	-12 140

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

BILANS

30.06.2009

	Segment Funduszy Inwestycyjnych i Działalność Pokrewna	Segment Usług telekomuni kacyjnych	Segment usług radiodifuz yjnych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyj ne zgodnie z MSR 27	Razem
Aktywa segmentu	102 148	107 530	26 807	0	-78 538	157 947
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	0	237	0	0	0	237
Aktywa niealokowane	0	0	0	0	0	0
Aktywa ogółem	102 148	107 767	26 807	0	-78 538	158 184
Zobowiązania segmentu	775	66 352	18 434	0	-900	84 661
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży oraz działalnością zaniechaną	0	0	0	0	0	0
Nie przyporządkowane zobowiązania	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania ogółem	775	66 352	18 434	0	-900	84 661
Amortyzacja	43	4 366	334	0	0	4 743
Nakłady inwestycyjne	248	733	1 187	0	0	2 168

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Za okres od 1 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009

	Segment Funduszy Inwestycyjnych i Działalność Pokrewna	Segment Usług telekomunikac yjnych	Segment usług radiodfuzyjn ych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne zgodnie z MSR 27	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody segmentu ogółem	34	105 879	3 425	0	-42	109 296
Przychody segmentu (zewnątrzne)	0	105 164	3 354	0	0	108 518
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0	4	0	0	-4	0
Pozostałe przychody operacyjne	34	711	71	0	-38	778
Koszty segmentu ogółem	-782	-101 204	-3 096	0	42	-105 040
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-739	-99 245	-2 997	0	0	-102 981
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-4	0	-38	0	42	0
Pozostałe koszty operacyjne	-39	-1 959	-61	0	0	-2 059
Wynik segmentu	-748	4 675	329	0	0	4 256
Przychody i koszty finansowe	98	-345	-23	0	0	-270
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-650	4 330	306	0	0	3 986
Podatek dochodowy	0	-196	-179	0	0	-375
Zysk/strata netto	-650	4 134	127	0	0	3 611

Grupa Kapitałowa Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Segmenty geograficzne

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców. Podział łącznej kwoty aktywów odpowiada ich geograficznemu rozmieszczeniu. Podział łącznej kwoty nakładów inwestycyjnych odpowiada rozmieszczeniu aktywów.

	Przychody ze sprzedaży za okres		Suma aktywów na dzień	
	01.01.2010- 30.06.2010	01.01.2009- 30.06.2009	30.06.2010	30.06.2009
Polska	36 384	36 009	138 976	158 184
Austria	164	427	0	0
Belgia	332	449	0	0
Czechy	198	49	0	0
Francja	0	0	0	0
Hiszpania	66	8	0	0
Holandia	389	15	0	0
Irlandia	0	3 980	0	0
Kanada	180	299	0	0
Łotwa	69	0	0	0
Niemcy	2 072	1 705	0	0
Rosja	14	28	0	0
Słowacja	364	1 439	0	0
Szwajcaria	7 134	11 193	0	0
USA	9 190	49 996	0	0
Węgry	32	20	0	0
Wielka Brytania	2 609	1 227	0	0
Włochy	93	1 469	0	0
Inne	0	205	0	0
Razem	59 290	108 518	138 976	158 184

	Nakłady inwestycyjne za okres	
	30.06.2010	30.06.2009
Polska	4 749	2 168
Razem	4 749	2 168

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2010- 30.06.2010	Za okres 01.01.2009- 30.06.2009
Przychody ze sprzedaży towarów	1 306	879
Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	53 079	105 218
Przychody ze sprzedaży usług internetowych	0	461
Przychody z dzierżawy	0	270
Dzierżawa urządzeń nadawczych	517	0
Dzierżawa i obsługa obiektów nadawczych	1 377	1 204
Usługi telekomunikacyjne - usługi emisji programu radiowego od nadawcy do określonego zasięgu odbiorców	1 857	0
Emisja programu telewizyjnego	349	296
Emisja programu radiowego	269	97
Usługi dosyłu i rozsyłu programu radiowego	106	59
Usługi transportowe	322	0
Usługi gastronomiczne	30	0
Usługi edukacyjne	10	0
Pozostałe usługi	68	25
Przychody ze sprzedaży towarów	0	9
	<u>59 290</u>	<u>108 518</u>
Pozostałe przychody operacyjne	9 873	778
Przychody finansowe	191	4 928
	<u>10 064</u>	<u>5 706</u>
Razem:	<u><u>69 354</u></u>	<u><u>114 224</u></u>

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2010- 30.06.2010	Za okres 01.01.2009- 30.06.2009
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	4 644	3 265
Zużycie materiałów i energii	1 225	1 148
Usługi obce	54 449	90 334
Podatki i opłaty	367	381
Koszty pracownicze	6 369	7 049
Inne koszty rodzajowe	548	748
Razem pozostałe koszty administracyjne	67 602	102 925
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 675	-2 791
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 096	-8 902
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	55 831	91 232
Wartość sprzedanych materiałów	15	0
Wartość sprzedanych towarów	0	56
Razem koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	55 846	91 288

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2010- 30.06.2010	Za okres 01.01.2009- 30.06.2009
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd	3	3
Kadra zarządzająca	23	63
Pracownicy	151	91
Razem:	177	157
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	9	0
Razem zatrudnieni:	186	157

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	01.01.2010- 30.06.2010	01.01.2009- 30.06.2009
Wynagrodzenia	5 705	5 315
Składki na ubezpieczenie społeczne	999	757
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	16	20
Inne świadczenia pracownicze	4	198
Razem:	6 724	6 290
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę (kontrakty menedżerskie)	1 103	2 453
Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wykسیęgowane jako koszt wytworzenia środków trwałych	50	0
Razem koszty zatrudnienia:	7 877	8 743

Grupa nie posiada programu płatności w formie akcji.

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2010- 30.06.2010	Za okres 01.01.2009- 30.06.2009
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	351	12
Zwrot kosztów operacyjnych poniesionych w poprzednich latach obrotowych	0	103
Spisane zobowiązania	354	30
Uzyskane odszkodowanie	50	0
Rozwiązanie rezerw	161	343
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	171	0
Nadwyżka inwentaryzacyjna	0	32
Dotacje unijne na zakup środków trwałych	45	40
Sprzedaż środka trwałego	0	186
Przychody ze zbycia spółki zależnej	8 587	0
Pozostałe	154	32
Razem pozostałe przychody operacyjne	9 873	778

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

6. DOTACJE

	2010	2009
Na 1 stycznia	262	0
Efekt nabycia jednostek zależnych	0	35
Otrzymane w trakcie roku	57	176
Ujęte w rachunku zysków i strat (wartość ujemna)	-45	-40
Na 30 czerwca	<u>274</u>	<u>171</u>
w tym		
Dotacje do 1 roku	142	57
Dotacje powyżej 1 roku	132	114

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2010- 30.06.2010	Za okres 01.01.2009- 30.06.2009
Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych	182	12
Wartość netto zlikwidowanego majątku	473	22
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32	110
Odpis aktualizujący należności	4 250	274
Utworzone rezerwy - przewidywane straty	289	0
Koszty refaktur	103	39
Spisane należności	4 366	0
Amortyzacja relacji z klientami	1 495	1 494
Koszty zbycia spółki zależnej	276	0
Pozostałe	116	108
Razem pozostałe koszty operacyjne	<u>11 582</u>	<u>2 059</u>

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2010- 30.06.2010	Za okres 01.01.2009- 31.03.2009
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	26	36
Zysk ze zbycia inwestycji	7	0
Przychody z pozostałych odsetek	72	0
Różnice kursowe	3 300	4 784
Przychody z tytułu odsetek od depozytów	21	5
Przychody z tytułu odsetek od objętych obligacji	13	0
Odsetki od aktywów dostępnych do sprzedaży	13	51
Odsetki od udzielonych pożyczek	37	53
Pozostałe	2	0
Razem	3 491	4 929
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość przychodów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-3 300	0
Zaokrąglenia	0	-1
Razem przychody finansowe	191	4 928

9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2010- 30.06.2010	Za okres 01.01.2009- 30.06.2009
Koszty odsetek - kredyty i pożyczki	412	286
Koszty finansowe z tytułu leasingu finansowego	89	59
Koszty odsetek od nieterminowych płatności	139	22
Koszty prowizji bankowych - umowy kredytowe	20	42
Różnice kursowe	3 673	4 766
Zapłacone odsetki budżetowe	0	4
Odsetki od wyemitowanych obligacji	817	0
Wycena bilansowa aktywów przeznaczonych do obrotu	50	0
Pozostałe	10	19
Razem	5 210	5 198
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość kosztów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-3 300	0
Razem koszty finansowania zewnętrznego	1 910	5 198

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

10. DYWIDENDY

W I półroczu 2010 roku żadna ze spółek Grupy nie wypłacała dywidendy.

11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk/Strata* podstawowy przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku/straty* netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

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

Zysk/Strata

	Za okres 01.01.2010- 30.06.2010	Za okres 01.01.2009- 30.06.2009
Zysk/Strata* netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty* na jedną akcję podlegającej podziałowi między akcjonariuszy jednostki	-8 581	2 143
Wylączenie zysku/straty* na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata* netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty* na jedną akcję, po wylączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-8 581	2 143
<i>Liczba akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	86 737 149	82 482 702

Działalność kontynuowana

Zysk/Strata* wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty* przypadającej na jedną akcję

-8 581	2 143
--------	-------

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana nie występuje w Spółce.

Podstawowy Zysk/Strata* przypadający na jedną akcję	-0,10	0,03
---	-------	------

Na dzień bilansowy Fundusz nie posiadał instrumentów powodujących rozwodnienie ilości akcji, dlatego też nie jest prezentowany zysk rozwodniony. W związku z tym zysk podstawowy na jedną akcję jest równy zyskowi rozwodnionemu na jedną akcję.

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie dokonywała zakupu akcji własnych.

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

12. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI

WARTOŚĆ POCZĄTKOWA

1 stycznia 2009	<u>0</u>
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych:	
Velvet	2 123
INFO TV FM	20 324
Żnińska Kolej Powiatowa (dalej "ŻKP")	96
31 grudnia 2009	<u><u>22 543</u></u>

SKUMULOWANA UTRATA WARTOŚCI

1 stycznia 2009	<u>0</u>
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku (ŻKP)	<u>-96</u>
31 grudnia 2009	<u><u>-96</u></u>

WARTOŚĆ NETTO

22 447

WARTOŚĆ NETTO NA 30.06.2010

Velvet	1 488
INFO TV FM	20 324
	<u><u>21 812</u></u>

10 kwietnia 2010 roku spółka Velvet Telecom zawarła umowę sprzedaży 100% udziałów w spółce Latcom du Brazil z siedzibą w Rio de Janeiro, Brazylii na rzecz Indian Orchard Capital LLC z siedzibą w Nowym Jorku, USA. Udziały zostały sprzedane za łączną kwotę 275.000 USD, która zostanie zbilansowana ze zobowiązaniami Mediatel w stosunku do Indian Orchard Capital LLC z tytułu nabycia 100 % udziałów w spółce Velvet Telecom na podstawie aneksu z dnia 21 grudnia 2009 roku. Przejście własności udziałów nastąpiło w dniu zawarcia umowy. Sprzedaż udziałów jest rezultatem podjętego zadania uporządkowania struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej Mediatel. Z uwagi na sprzedaż akcji, "wartość firmy" rozpoznana na nabyciu spółki Velvet Telecom, spadła z 2.123 tys. PLN na koniec 2009 roku do 1.488 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Grupa nie przeprowadzała w prezentowanym okresie testu na utratę wartości „wartości firmy”.

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramowanie komputerowe	Inne - relacje z klientami, prace badawczo-rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
na 01.01.2009	5 193	0	12 117	17 310
Nabycie jednostek powiązanych	65	0	0	65
Zwiększenia	498	1 429	23 924	25 851
wytworzone wewnętrznie	0	0	0	0
Zmniejszenia	-80	0	0	-80
zbycie majątku	0			0
na 31.12.2009	6 584	1 429	41 328	49 341
na 01.01.2010	6 584	1 429	41 328	49 341
Zwiększenia	968	1 073	1 016	3 057
zakup bezpośredni	968	1 006	1 016	2 990
przeksięgowanie amortyzacji	0	67	0	67
Zmniejszenia	-4 161	0	-12 117	-16 278
z tytułu zbycia i likwidacji	-4 161	0	-12 117	-16 278
na 30.06.2010	3 391	2 502	30 227	36 120
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI				
na 01.01.2009	-1 207	0	-2 495	-3 702
Nabycie jednostek powiązanych	-40	0	0	-40
Zwiększenia	-514	0	-5 576	-6 090
amortyzacja za rok	-514	0	-5 576	-6 090
Zmniejszenia	-80	0	0	-80
Zbycie majątku	0	0	0	0
na 31.12.2009	-5 851	0	-10 256	-16 107
na 01.01.2010	-5 851	0	-10 256	-16 107
Zwiększenia	-275	0	-3 547	-3 822
amortyzacja za rok	-275	0	-3 547	-3 822
Zmniejszenia	3 852	0	7 002	10 854
z tytułu zbycia i likwidacji	3 852	0	7 002	10 854
WARTOŚĆ NETTO				
na 01.01.2009	3 986	0	9 622	13 608
na 31.12.2009	733	1 429	31 072	33 234
na 30.06.2010	1 117	2 502	23 426	27 045

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
na 01.01.2009	8 216	53 486	4 410	665	298	67 075
Nabycie jednostek powiązanych	5 133	3 622	1 420	20	1 982	12 177
Zwiększenia	1 746	5 485	2 131	227	11 011	20 600
zakup bezpośredni	17	2 106	157	227	10 891	13 398
rozliczenie środków trwałych w budowie	1 377	1 406	107	0	0	2 890
leasing	0	1 640	1 388	0	0	3 028
inwestycje w obcym obiekcie	167	0	0	0	0	167
przeszacowanie	178	19	479	0	16	692
wytworzone wewnętrznie	0	105	0	0	368	473
efekt nabycia jednostek zależnych	0	209	0	0	-264	-55
inne	7	0	0	0	0	7
Zmniejszenia	-2 493	-12 886	-1 930	-52	-3 313	-20 674
z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-2 493	-12 886	-1 930	-52	-3 313	-20 674
na 31.12.2009	12 602	49 707	6 031	860	9 978	79 178
na 01.01.2010	12 602	49 707	6 031	860	9 978	79 178
Zwiększenia	-35	996	83	2 483	1 853	5 380
zakup bezpośredni	12	915	0	11	1 415	2 353
rozliczenie środków trwałych w budowie	15	38	0	2 472	-45	2 480
leasing	0	0	83	0	175	258
przeszacowanie	-62	43	0	0	-120	
wytworzone wewnętrznie	0	0	0	0	428	428
Zmniejszenia	-390	-13 273	-2 277	-364	-4 616	-20 920
rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	-2 525	-2 525
z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-329	-13 273	-2 277	-364	-2 091	-18 334
z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0
przeznaczone do zbycia	-61	0	0	0	0	-61
na 30.06.2010	12 177	37 430	3 837	2 979	7 215	63 638

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

na 01.01.2009	-5 055	-39 233	-1 573	-515	0	-46 376
Nabycie jednostek powiązanych	-1 795	-1 080	-1 285	-13		-4 173
Zwiększenia	-876	-3 110	-984	-157	0	-5 127
amortyzacja za rok	-876	-3 110	-984	-157	0	-5 127
Zmniejszenia	2 194	10 454	1 858	14	0	14 520
z tytułu likwidacji lub sprzedaży	2 194	10 379	1 925	14	0	14 512
przeszacowanie	0	75	-67	0	0	8
na 31.12.2009	-5 532	-32 969	-1 984	-671	0	-41 156
Zwiększenia	-411	-1 484	-599	-104	0	-2 598
amortyzacja za rok	-411	-1 484	-599	-104	0	-2 598
Zmniejszenia	145	11 908	1 231	352	0	13 636
sprzedaży	145	11 908	1 231	352	0	13 636
przeszacowania	0	0	0	0	0	0
na 30.06.2010	-5 798	-22 545	-1 352	-423	0	-30 118
w tym w leasingu	0	0	0	0	0	0
na 31.12.2009	7 070	16 738	4 047	189	9 978	38 022
w tym w leasingu		474	0		0	474
na 01.01.2010	7 070	16 738	4 047	189	9 978	38 022
w tym w leasingu	0	0	2 935	0	0	2 935
na 30.06.2010	6 379	14 885	2 485	2 556	7 215	33 520
w tym w leasingu	0	1 471	1 463	0	0	2 934

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

	Za okres 30.06.2010	Za okres 31.12.2009
Grunt - działka w Hajnówce*	61	0
Środki transportu - w spółce zależnej	235	0
Należności handlowe i pozostałe	203	0
Razem aktywa trwale przeznaczone do zbycia	499	0

W pozycjach Aktywa i Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży wykazano aktywa i zobowiązania spółki Concept Sp. z o.o. Sprzedaż Spółki będzie dokonana najpóźniej do dnia 30 września 2010 roku. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej i z dniem 09 czerwca 2010 roku została wykreślona z rejestru przedsiębiorców telekomunikacyjnych.

16. ZAPASY

	Za okres 30.06.2010	Za okres 31.12.2009
Materiały (według ceny nabycia)	451	575
Półfabrykaty (po koszcie historycznym)	0	80
Towary (według ceny nabycia)	215	118
Wyroby gotowe (według wartości netto możliwej do uzyskania)	0	0
historycznym lub wartości netto możliwej do uzyskania:	653	773
odpis aktualizujący zapasy	-13	-13
w tym przypadający na bieżący okres	0	-13

17. NALEŻNOŚCI

	30.06.2010	31.12.2009
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	12 314	20 851
Należności handlowe wymagalne od 30 dni do 90 dni	2 330	7 992
Należności handlowe wymagalne od 90 dni do 180 dni	0	0
Należności przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	5 120	978
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	1 962	441
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	3 179	4 860
Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	521	2 734
Należności nieściągalne i wątpliwe	3 159	911
Razem należności handlowe brutto	28 585	38 767
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-3 739	-1 840
Razem należności handlowe netto	24 846	36 927

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

Pozostałe należności

Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego)	3 020	1 756
Dochodzone na drodze sądowej	448	49
Depozyt gwarancyjny za lokal	712	111
Pozostałe należności wobec pracowników	12	100
Należności z tytułu odsetek od nieterminowych płatności	0	0
Kaucje	1 871	2 701
Należności z tytułu zaliczek na inwestycje w spółkach	0	0
Zaliczki służbowe nierozliczone	8	0
Rozliczenia międzyokresowe	1 249	1 482
Pozostałe należności	13 732	1 315
Razem pozostałe należności brutto	21 052	7 514
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-417	-226
Razem pozostałe należności netto	20 635	7 288
Razem należności brutto:	49 637	46 281
Razem odpis aktualizujący należności	-4 156	-2 066
Razem należności netto:	45 481	44 215

Grupa uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Średni okres kredytowania odbiorców wynosi 21 dni. Grupa nie nalicza odsetek karnych w okresie 30 dni od daty wystawienia faktury a po upływie tego okresu naliczane są odsetki ustawowe od kwoty zadłużenia.

18. AKTYWA FINANSOWE

	30.06.2010	31.12.2009
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	771	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	2 822	4 384
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik		700
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	973	0
Razem:	4 566	5 084
<i>w tym:</i>		
długoterminowe	65	0
krótkoterminowe	4 501	5 084

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

19. KAPITAŁ PODSTAWOWY SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

	<u>30.06.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Kapitał akcyjny zarejestrowany:	8 674	8 674
Akcje zwykłe po 0,10 PLN każda	8 674	8 674
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone:		
Na 1 stycznia	8 674	1 284
podwyższenie kapitału poprzez emisję akcji serii B		6190
Wyemitowane dnia 25-01-2008 za 1 zł każda.		1200
podwyższenie kapitału poprzez emisję akcji serii C		
Na 30 czerwca	<u>8 674</u>	<u>8 674</u>
	30.06.2010	31.12.2009
Kapitał akcyjny zarejestrowany:	<u>8 674</u>	<u>8 674</u>

Program opcji na akcje

Spółka nie posiada programu opcji na akcje.

Uzgodnienie liczby akcji na początek i koniec okresu:

stan na 1 stycznia 2010 86 737 149

stan na 30 czerwca 2010 86 737 149

20. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

	2010	2009
Na 1 stycznia	32 637	34 526
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	0	13 200
Koszty emisji kapitału akcyjnego	0	0
Korekta prezentacyjna zgodnie z MSSF 3	0	-11 756
Korekta prezentacyjna	0	-3 333
Na 30 czerwca	<u>32 637</u>	
Na 31 grudnia		<u>32 637</u>

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

21. KAPITAŁ REZERWOWY

	2010	2009
Na 1 stycznia	3 486	0
Zwiększenia, w tym:	1	5 286
Podział zysku z 2008	0	5 286
Inne	1	0
Zmniejszenia, w tym:	0	-1 800
Korekta prezentacyjna dotycząca części kapitału	0	-1 800
Na 30 czerwca	<u>3 487</u>	
Na 31 grudnia		<u>3 486</u>
W tym podatek odroczony	<u>0</u>	<u>0</u>

22. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	2010	2009
Na 1 stycznia	4 242	0
Zwiększenia, w tym:	179	4 242
Podział wyniku finansowego	179	897
Korekta prezentacyjna (nota 27)	0	3 333
Zmiany posiadanych udziałów w jednostkach zależnych	0	12
Zmniejszenia, w tym:	-1 174	0
Podział wyniku finansowego	-1 174	0
	<u>3 247</u>	<u>4 242</u>

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

23. ZYSKI ZATRZYMANE

	2010	2009
Na 1 stycznia	70	2 834
Pełny dochód za rok obrotowy	-8 724	272
Korekta błędów lat ubiegłych	0	54
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-179	-897
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	1 174	0
Przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy na wypłatę	0	-3 486
Koszt połączenia ustalony dla przejścia odwrotnego	0	559
Korekta prezentacyjna zgodnie z MSSF 3	0	5 908
Kapitał mniejszości ustalony na dzień nabycia	0	-784
Zmiany posiadanych udziałów w jednostkach zależnych	0	-4 390
różnice z przeliczeń jednostki zagranicznej (zmiana)	28	0
Na 30 czerwca	-7 631	
Na 31 grudnia		70

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WIEKOWA

	30.06.2010	31.12.2009
do 1 miesiąca	13 287	18 679
od 1 do 3 miesięcy	5 285	4 299
od 3 do 6 miesięcy	1 532	448
od 6 do 12 miesięcy	1 724	0
powyżej 12 miesięcy	2 631	2 987
Razem:	24 459	26 413

Przeważająca część zobowiązań w PLN ma termin płatności 14 dniowy. Zobowiązania walutowe, z tytułu transakcji wewnątrzspółnotowych przewidują 3 miesięczne terminy płatności. Grupa zawarła kontrakt z zagranicznym dostawcą urządzeń, na mocy którego terminy płatności są rozłożone na okres 3 lat.

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

25. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	30.06.2010	31.12.2009
Tytuł		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	588
rozliczenia międzyokresowe	1 094	1 230
pozostałe zobowiązania wobec pracowników	20	0
kaucje	0	158
z tytułu zakupów inwestycyjnych	2 325	3 809
pozostałe	6 748	50
Razem:	10 187	5 835
w tym		
długoterminowe	132	1 007
krótkoterminowe	10 055	4 828

26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.06.2010	31.12.2009
do jednego roku	1 037	1 312
od 2 do 5 lat	1 421	2 270
Razem:	2 458	3 582
Minus: koszty do poniesienia w kolejnych okresach	0	0
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	2 458	3 582

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

27. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki zaciągnięte na koniec okresu	Wartość kredytu	Saldo (tys PLN)	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
PKO Bank Polski	80	27	PLN	zmienna	01.2012
PEKAO S.A.	300	58	PLN	WIBOR+1,3%	12.2013
PEKAO S.A.	860	146	PLN	WIBOR+1,3%	06.2014
RAIFFEISEN BANK	540	387	PLN	WIBOR1M+ 2,85%	01.2015
BRE Bank S.A. -część długoterminowa kredytu inwestycyjnego	6 000	155	PLN	WIBOR 1M+ 1,5%	08-2011
BRE Bank S.A. -część długoterminowa kredytu inwestycyjnego	1 200	2 027	USD	LIBOR 1M+ 3,7%	12-2012
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	7 780	2 800	x	x	x
Krótkoterminowe					
BANK BPH S.A.	92	2	PLN	WIBOR+ 4,25%	08.2010
SANTANDER CONSUMER BANK	93	7	CHF	6,36	08.2010
PEKAO S.A.	300	23	PLN	WIBOR+1,3%	12.2013
PEKAO S.A.	860	389	PLN	WIBOR+1,3%	06.2014
BRE Bank S.A. -część krótkoterminowa kredytu inwestycyjnego	6 000	2 004	PLN	WIBOR 1M+ 1,5%	08-2011
BRE Bank S.A. -część krótkoterminowa kredytu inwestycyjnego	1 200	1 365	USD	LIBOR 1M+ 3,7%	12-2012
Kredyt w rachunku bieżącym - BRE Bank S.A.	8 000	7 148	PLN	WIBOR o/N+ 2,7%	03-2011
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17 835	11 614	x	x	x

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

28. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

	30.06.2010	31.12.2009
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	918	216
z tytułu wynagrodzeń	386	75
z tytułu rezerwy na urlopy	270	199
z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	25	25
z tytułu premii	0	245
z tytułu sporu sądowego z pracownikiem	0	80
pozostałe wobec pracowników	1	0
	<u>1 600</u>	<u>840</u>

29. REZERWY

	Rezerwa na sprawy sądowe i pozostałe rezerwy	Rezerwa na koszty demontażu środków trwałych	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania	Rezerwa na koszty niezafakturowane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2009	1 525	0	0	0	1 525
Nabycie jednostek powiązanych	0	321	49	0	370
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	151	196	50	809	1 206
Wykorzystanie rezerwy	-1 500	0	-49	0	-1 549
				0	
Na dzień 31 grudnia 2009	176	517	50	809	1 552
Rezerwy do 1 roku	176	0	50	809	1 035
Rezerwy powyżej 1 roku	0	517	0	0	517
Na dzień 1 stycznia 2010	176	517	50	809	1 552
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	40	2	39	-75	6
Wykorzystanie rezerwy	-216	0	-50	-9	-275
Na dzień 30 czerwca 2010	0	519	39	725	1 283
w tym					
Rezerwy do 1 roku	0	0	39	725	764
Rezerwy powyżej 1 roku	0	519	0	0	519

Opis rezerw - zasad ich tworzenia

Rezerwa na koszty demontażu środków trwałych

Grupa tworzy rezerwę na koszty demontażu środków trwałych. Koszty są szacowane na poziomie obecnych kosztów takich usług. W przypadku zakończenia użytkowania budowli będących w posiadaniu Spółki, koszty te będą niezbędne do poniesienia.

Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

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

30. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

	30.06.2010	31.12.2009	Termin wykupu	%
				WIBOR 6M
NFI Emisja serii A wartość nominalna	20 000	20 000	01.2011	+5%
NFI Emisja serii B wartość nominalna	4 900	0	31.12.2011	7,25%
INFO TV FM wartość nominalna	450	450	17.11.2010	9,50%
NFI odsetki naliczone na dzień bilansowy	949	891		
INFO TV FM odsetki naliczone na dzień bilansowy	27	6		
	<u>26 326</u>	<u>21 347</u>		
w tym objęte przez jednostkę zależną od NFI Mediatel S.A.				
wartość nominalna	-4 900	0		
odsetki	-83	0		
Razem wartość wykazana w bilansie	<u>21 343</u>	<u>21 347</u>		

31. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W dniu 17 czerwca 2009 roku ustanowiony został zastaw rejestrowy na rzecz Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. jako administratora zastawu, na będących własnością Funduszu 5.000.000 akcjach spółki Mediatel S.A. celem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z emisji obligacji serii A.

Ponadto spółka zależna od FunduszMediatel S.A. posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli in blanco złożonych do dyspozycji MNI Mobile S.A., który w razie niewykonania lub nienależytego wykonania umowy z dnia 05 lutego 2008 roku zawartej pomiędzy MNI Mobile S.A. a Mediatel. Weksle mogą być zrealizowane do kwoty łącznie 870 tys. PLN wraz z odsetkami. Zarząd Spółki Mediatel S.A. nie zna żadnych okoliczności, które obecnie mogłyby spowodować wykorzystanie ustanowionych zabezpieczeń.

W dniu 30 lipca 2010 roku Spółka Mediatel S.A. otrzymała od MNI Mobile S.A. zwrot 1 weksla in blanco z deklaracją wekslową, zmniejszający zobowiązania warunkowe Spółki Mediatel S.A. wobec MNI Mobile S.A. o kwotę 362 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami