

**Magna Polonia S.A.**

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

---



**MAGNA POLONIA**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES**

**OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2014 ROKU**

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

Spis treści	Strona
<b>I WYBRANE DANE FINANSOWE</b>	<b>4</b>
<b>II INFORMACJE OGÓLNE</b>	<b>5</b>
<b>III JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b>	<b>19</b>
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	19
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	20
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	21
4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	22
<b>IV DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	<b>23</b>
1. PRZYCHODY	23
2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	24
3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	24
4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	24
5. DOTACJE RZĄDOWE	24
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	25
7. PRZYCHODY FINANSOWE	25
8. KOSZTY FINANSOWE	25
9. DYWIDENDY	25
10. WYCENA BILANSOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	25
11. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	26
12. PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W WYNIKU FINANSOWYM BIEŻĄCEGO OKRESU	27
13. PODATEK ODROZCZONY	28
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	30
16. AKTYWA FINANSOWE	31
17. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	35
18. KAPITAŁ AKCYJNY	36
19. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	36
20. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY	36
21. ZYSKI ZATRZYMANE	36
22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	36
23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	37
24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	39
25. REZERWY	39
26. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	40
27. SPRAWY SĄDOWE	42
28. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	44
29. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	45
30. INSTRUMENTY FINANSOWE	46
31. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	46
32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	46
33. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	48
34. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	48
35. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	49

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

---

36. NOTA DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	49
37. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	52
38. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)	53
39. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)	54
40. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	55
41. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	56

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 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
	01.01.2013-30.09.2014	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2013-30.09.2014	01.01.2012-31.12.2012
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	7 324	8 735	1 745	2 093
Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	-1 904	795	-454	190
Zysk/Strata* brutto	-1 904	795	-454	190
Zysk/Strata* netto ogółem	17 889	-21 084	4 262	-5 052
Całkowita dochód netto	17 889	-21 084	4 262	-5 052
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 503	-2 930	-1 073	-702
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	11 107	-5 265	2 646	-1 262
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 152	7 546	-1 466	1 808
Przepływy pieniężne netto, razem	454	-649	108	-156
	<b>30.09.2014</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>30.09.2014</b>	<b>31.12.2012</b>
Aktywa razem	69 930	71 689	16 748	17 536
Zobowiązania razem	3 929	23 576	941	5 767
Zobowiązania długoterminowe	632	310	151	76
Zobowiązania krótkoterminowe	3 297	23 266	790	5 691
Kapitał własny	66 001	48 113	15 807	11 769
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 334	3 405
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	139 219 758	13 921 975	139 219 758
Średnioważona liczba akcji (w sztukach) po scaleniu	13 921 975	10 643 863	13 921 975	10 643 863
Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)**	1,28	-1,98	0,31	-0,47
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)***	4,74	4,52	1,13	1,11

\*\*Zysk/Strata\* podstawowa na jedną akcję obliczona została jako iloraz straty netto przypadającej na akcjonariuszy Spółki przez średnioważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnioważona liczba akcji po scaleniu na dzień 30 września 2014 roku wyniosła 13 921 975 oraz na 31 grudnia 2012 roku wyniosła 10 643 863.

\*\*\* Wartość księgowa na jedną akcję została obliczona jako iloraz kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnioważoną liczbę akcji.

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym 4,1978 PLN; za IV kwartały 2012 - 4,1736 PLN.

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 września 2014 roku - 4,1755 PLN; na dzień 31 grudnia 2012 roku - 4,0882 PLN.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

---

## II INFORMACJE OGÓLNE

### 1. DANE JEDNOSTKI

Nazwa: Magna Polonia (dalej "Spółka" lub "Jednostka") od dnia 27 lutego 2013 roku  
- dawniej Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Siedziba: Grzybowska 4/96  
00-131 Warszawa

Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

Spółka Magna Polonia Spółka Akcyjna utworzona została w ramach Programu NFI. Spółka została utworzona 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. Spółka koncentruje się przede wszystkim na inwestycjach w zakresie szeroko pojętej telekomunikacji.

W dniu 17 grudnia 2012 roku na mocy ustawy z dnia 30 marca 2012 roku o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 596) wchodzącej w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło zmienić nazwę Spółki z Narodowy Fundusz Inwestycyjny Magna Polonia S.A. na Magna Polonia S.A. Zmiana została zarejestrowana w KRS dnia 27 lutego 2013 roku.

W dniu 17 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję w sprawie zmiany roku obrotowego Spółki. Rok obrotowy i podatkowy Spółki będzie trwał od 1 października do 30 września następnego roku kalendarzowego. Pierwszy rok obrotowy i podatkowy Spółki po zmianie rozpoczyna się 1 stycznia 2013 roku i kończy się 30 września 2014 roku. Przyczyną zmiany roku podatkowego jest optymalizacja podatkowa.

W dniu 20 czerwca 2013 roku Spółka podjęła uchwałę o rozszerzeniu przedmiotu działalności między innymi o:

- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

W dniu 25 sierpnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę nr 6 w sprawie zmiany roku obrotowego i podatkowego. Rok obrotowy i podatkowy Spółki będzie trwał od 1 stycznia do 31 grudnia. Pierwszy rok obrotowy i podatkowy Spółki po zmianie rozpoczyna się 1 października 2014 roku i kończy się 31 grudnia 2015 roku. Przyczyną zmiany roku podatkowego jest dostosowanie terminów i okresów prezentowanych danych finansowych do większości spółek będących w obrocie giełdowym.

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

Numer rejestru: KRS 0000019740

Numer statystyczny REGON: 11140008

## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

---

## **2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

## **3. OKRESY PREZENTOWANE**

W związku z tym, iż Spółka zmieniła rok obrotowy, prezentowane dane mogą nie być w pełni porównywalne.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2014 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.

## **4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2014 ROKU**

### **Zarząd**

Mirostaw Janisiewicz                      Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

W dniu 15 lipca 2013 roku Pan Marcin Frączek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

W dniu 21 marca 2013 roku Pan Jarosław Mikos złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 22 marca 2013 roku. Jednocześnie w dniu 21 marca 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała do Zarządu Spółki, ze skutkiem od 22 marca 2013 roku Pana Mirosława Janisiewicza, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu Magna Polonia S.A.

### **Rada Nadzorcza**

Mirostaw Skrycki                      Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26 listopada 2013 roku

Tadeusz Pietka                      Sekretarz Rady Nadzorczej od 14 kwietnia 2011 roku

Mirostaw Barszcz                      Członek Rady Nadzorczej od 30 marca 2009 roku

Sebastian Bogustawski                      Członek Rady Nadzorczej od 13 grudnia 2012 roku

Cezary Gregorczyk                      Członek Rady Nadzorczej od 25 sierpnia 2014 roku

W dniu 23 września 2013 roku Pan Piotr Woźny złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 23 września 2013 roku. Pan Piotr Woźny pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej od 7 lutego 2012 roku do dnia 23 września 2013 roku.

W dniu 26 listopada 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Mirosława Skryckiego do składu Rady Nadzorczej Spółki i powierzenia mu funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W dniu 25 sierpnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Cezarego Gregorczyka na członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 11 września 2014 roku Mirosław Kryczka złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

## **5. BIEGLI REWIDENCI**

Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta na podstawie art. 24 pkt 3a oraz art. 24 pkt 3d Statutu Spółki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta. Do badania rocznego sprawozdania finansowego i przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za rok trwający od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku wybrany został podmiot:

Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o.

ul. Hrubieszowska 2

01-209 Warszawa

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania nr 3790.

Wynagrodzenie dla firmy Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. za przegląd jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku oraz badanie sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku wynosi 40 tys.PLN netto.

## 6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW)  
ul. Książęca 4  
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: 06MAGNA

Sektor na GPW: finanse - inne

## 7. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Według informacji otrzymanych przez Spółkę akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są następujące podmioty (dane na dzień 14 listopada 2014 roku)

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	4 232 192	Miroslaw Janisiewicz	30,40%	4 232 192
2	3 192 845	Rasting Limited	22,93%	3 192 845

Kapitał podstawowy dzieli się na 13.921.975 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Większościowi akcjonariusze to Miroslaw Janisiewicz oraz Rasting Limited. Pozostały kapitał podstawowy jest rozproszony, a żaden z akcjonariuszy nie posiada powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

## 8. SPÓŁKI POWIĄZANE

Nazwa spółki	Udział % w kapitale zakładowym spółki
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	100,00%
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	100,00%
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%
Inplus Sp. z o.o.	22,30%

W skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia wchodzi Magna Polonia S.A. oraz spółki zależne, w których Spółka posiada udziały bezpośrednio, jak również jednostki zależne w sposób pośredni. Na dzień 30 września 2014 roku w portfolio Magna Polonia znajdowały się spółki zależne: Magna Inwestycje Sp. z o.o. i Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A., wraz z jej zależną spółką Corponet Sp. z o.o. oraz spółki stowarzyszone: Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. (33% udziałów w kapitale zakładowym) oraz Inplus Sp. z o.o. (22,30% udziałów w kapitale zakładowym).

## 9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

---

## **10. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMS”).

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30 września 2014 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

## **11. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30 września 2014 roku.

Spółka wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 19 752 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w kwocie 8 139 tys. PLN oraz pożyczki udzielone w kwocie 10 595 tys. PLN.

Spółka na dzień 30 września 2014 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3 291 tys. PLN z czego 2 mln PLN stanowią zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji serii P.

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

W związku z tym, iż Spółka zmieniła rok obrotowy, prezentowane dane mogą nie być w pełni porównywalne.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za prezentowany okres nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

W 2013 roku Spółka Mediatel została przeznaczona do zbycia. W związku z tym wszystkie transakcje związane ze spółką Mediatel są prezentowane w bieżącym okresie sprawozdawczym oraz w okresie ubiegłym w działalności zaniechanej.

Wynik ze sprzedaży Spółki Mediatel w kwocie - 3 866 tys. PLN został zaprezentowany w okresie 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku w pozycji Wynik ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia (Działalność zaniechana) w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym. Zmianie uległa tym samym pozycja Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych (Działalność kontynuowana) z kwoty 2 056 tys. PLN na 5 922 tys. PLN.

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

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

### **Wartości niematerialne**

Za wartości niematerialne uznaje się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nie posiadające postaci fizycznej. W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się nabyte oprogramowanie komputerowe, nabyte prawa majątkowe takie jak autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje.



## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

---

Wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego okresu użytkowania przyjmując, że dla nabytych wartości niematerialnych okres ten wynosi przeciętnie 3 lata. Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik majątku jest dostępny do użytkowania.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Okres użytkowania dla posiadanego przez Spółkę oprogramowania komputerowego wynosi od 2 do 5 lat.

#### **Rzeczowy aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

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

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

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

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

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

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

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

#### **Leasing**

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

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

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

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

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

#### **Portfel inwestycyjny**

W ramach portfela inwestycyjnego wykazuje się:

- akcje i udziały w spółkach zależnych,
- akcje i udziały w spółkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych,
- akcje i udziały w pozostałych spółkach,
- dłużne papiery wartościowe.

## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

---

Jednostki zależne to takie jednostki, w odniesieniu do których Spółka ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Wiąże się to m.in. z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się także istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Akcje i udziały w jednostkach zależnych wycenia się zgodnie z MSR 27 w cenie nabycia, a w przypadku stwierdzenia utraty wartości cenę nabycia koryguje się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujmuje się zgodnie z MSR 36 jako koszt okresu, w którym stwierdzono konieczność dokonania odpisu. Rozchód zbytych udziałów i akcji w spółkach zależnych jest rozliczany zgodnie z metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło (FIFO).

Jednostki stowarzyszone są to jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenia się w cenie nabycia, a w przypadku stwierdzenia utraty wartości cenę nabycia koryguje się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe instrumenty finansowe zaliczane są, zgodnie z MSR 39 "Instrumenty finansowe - ujmowanie i wycena" do jednej z poniższych kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności,
- pożyczki i należności własne,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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

#### **Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

To akcje spółek notowanych na giełdzie papierów wartościowych, które Spółka utrzymuje w portfelu ze względu na krótkoterminowe wahania kursów. Podlegają wycenie do wartości godziwej, a skutki wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

#### **Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności**

Aktywa finansowe, które charakteryzują się statymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz ustalonym terminem wymagalności, które Spółka jest w stanie lub zamierza utrzymywać do terminu wymagalności.

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

#### **Data ujęcia aktywów finansowych**

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

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

#### **Pożyczki i należności własne**

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

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

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

---

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

Pozostałe należności - w pozycji pozostałe należności Spółka prezentuje głównie rozliczenia międzyokresowe oraz należności z tytułu udzielonych zaliczek pracownikom oraz kontrahentom.

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

#### Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Pozostałe aktywa finansowe nie zakwalifikowane do wcześniejszych kategorii. To instrumenty finansowe nie stanowiące instrumentów pochodnych. W szczególności są to akcje i udziały w podmiotach, w których Spółka nie sprawuje kontroli ani nie wywiera znaczącego wpływu. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej, a jeżeli ich wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, wyceny dokonuje się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki przeszacowania wartości na dzień bilansowy odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w rachunku zysków i strat danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w rachunku zysków i strat w chwili uzyskania przez Spółkę prawa do ich otrzymania.

#### Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

#### Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Spółki zalicza głównie:

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

#### Rezerwy

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

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

- skutki toczących się spraw spornych, w tym sądowych,

## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

---

- udzielone gwarancje, poręczenia,
- przyszłe świadczenia na rzecz pracowników,
- koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego.

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

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółka ogłosi wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

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

#### **Kapitał własny**

Kapitał własny Spółki stanowią:

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

#### **Obligacje zamienne na akcje**

Zgodnie z MSR 32 obligacje zamienne na akcje są instrumentem finansowym złożonym, który należy rozdzielić na zobowiązanie finansowe oraz instrument kapitałowy. Wartość bilansowa zobowiązania finansowego na dzień przydziału wyliczana jest poprzez zdyskontowanie strumienia przyszłych płatności z tytułu odsetek i kapitału z zastosowaniem rynkowej stopy procentowej dla podobnych zobowiązań finansowych ustalonej na poziomie 10,26%. Wartość bilansowa instrumentu kapitałowego ustalona jest poprzez odjęcie wartości bilansowej zobowiązania finansowego od wartości złożonego instrumentu jako całości. Koszty emisji obligacji zamiennych obciążają w odpowiedniej proporcji koszty finansowe oraz kapitał z aktualizacji wyceny. Proporcja ta jest ustalana poprzez stosunek wysokości prawa zamiany obligacji na akcje do wartości nominalnej obligacji zamiennych.

Koszty emisji dzielone są na koszty przypadające na element kapitałowy (odnoszone na pomniejszenie kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny) oraz koszty przypadające na element zobowiązaniowy (odnoszone na pomniejszenie zobowiązania z tytułu emisji obligacji).

Koszty poniesione w danym okresie a dotyczące obligacji wyemitowanych w następnym okresie są aktywowane i wykazane jako zmniejszenie zobowiązań finansowych z tytułu emisji obligacji. Na dzień 13 stycznia 2013 roku obligacje zamienne na akcje zostały w pełni umorzone zgodnie z warunkami emisji obligacji. W związku z tym, iż żaden z obligatariuszy nie skorzystał z prawa zamiany obligacji na akcje oraz z uwagi na niską istotność elementu kapitałowego na dzień 31 grudnia 2012 nie został on zaprezentowany.

#### **Płatność w formie akcji**

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

#### **Środki pieniężne**

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

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

---

### Przychody i koszty

*Przychody i zyski z inwestycji* obejmują przychody z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej oraz zyski na sprzedaży aktywów finansowych, jak również przychody z tytułu odsetek i dywidend.

*Przychody z tytułu odsetek* ujmują się według zasady memorialowej metodą efektywnej stopy procentowej.

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

*Koszty i straty z inwestycji* obejmują koszty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz straty na sprzedaży aktywów finansowych.

### Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przypisać do nabycia składnika aktywów są częścią składową ceny nabycia tego składnika. Pozostałe koszty finansowe są ujmowane jako koszty okresu.

### Podatek dochodowy

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

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

Dochody narodowych funduszy inwestycyjnych pochodzące z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, jak również z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji takich spółek na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej "UPDOP") były do dnia 31 grudnia 2012 roku zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

Dnia 30 marca 2012 roku została uchwalona Ustawa o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji. Zgodnie z art. 14 ust. 1-2 Ustawy zwolnienie, o którym mowa w art 17 ust. 1 pkt 20 UPDOP traci moc od dnia 1 stycznia 2014 roku. W związku ze zmianą roku podatkowego zwolnienie na mocy art.14 ust. 3 zostało przedłużone w przypadku Spółki do dnia 30 września 2014 roku.

*Podatek odroczony* jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub potrąceniu w przyszłości w związku z wystąpieniem różnic pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Aktywa z tytułu podatku dochodowego ujmują się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych, wykorzystanie strat podatkowych lub ulg podatkowych. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe lub dodatnie różnice przejściowe nie będą wystarczające do realizacji składnika aktywów lub jego części odpowiednio obniża się wartość lub zaprzestaje tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego.

### Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

#### a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

#### b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

#### c) Zasady zaokrągleń

Dane liczbowe wykazuje się zaokrągleniu do tysięcy złotych. Do zaokrąglania stosuje się metodę najbliższej wartości.

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

---

## 13. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

### a) Profesjonalny osąd

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

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

### b) Niepewność szacunków

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

#### Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

#### Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Spółka dokonała szacunku rezerwy na odprawy emerytalne w oparciu o metody aktuarialne. Stopa dyskonta przyjęta do celów wyliczenia rezerwy została ustalona na poziomie 7%. Kwota rezerwy wyniosła poniżej 1 tys. PLN.

#### Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek giełdowy jest równa kursowi zamknięcia na dzień bilansowy na tym rynku. Jeżeli dany składnik aktywów finansowych nie jest notowany na aktywnym rynku (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Spółka ustala wartość godziwą stosując modele rynkowe powszechnie stosowane przez uczestników rynku bazujące m.in. na porównywalnych transakcjach rynkowych, analizach zdyskontowanych strumieni pieniężnych, transakcjach i wskaźnikach rynkowych dla spółek z danego sektora. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Zarząd Spółki kieruje się profesjonalnym osądem.

#### Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

#### Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

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

## 14. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

---

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 Jednostka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

#### **STANDARDY I INTERPRETACJE OBOWIĄZUJĄCE JEDNOSTKĘ OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU**

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

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

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

#### **STANDARDY I INTERPRETACJE MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2013 ROKU**

W prezentowanym okresie Rada ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości nie ogłosiła nowych standardów, które mogłyby zostać zastosowane po raz pierwszy przez Grupę Kapitałową.

**Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** - Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

**Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie). Zmiany wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF do łącznej prezentacji tych składników w innych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki innych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach. Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku.

**Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** - Podatek odroczone: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie).

**MSSF 13 „Wycena wartości godziwej”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku Standard definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej, ale nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej.

**Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** - poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku.

**MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnienia pomocy rządowej”** dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy w przypadku wyceny początkowej pożyczek rządowych, których oprocentowanie kształtuje się na poziomie poniżej rynkowej stopy procentowej. Zmiana ma zastosowanie do okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2013 roku.

## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

#### **za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

---

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

**MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) - na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

**MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) - na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

**MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) - na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

**MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10. W Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 roku.

**MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). W Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

**Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe - prezentacja”** obowiązujące dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2014 roku. Dnia 16 grudnia 2011 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała zmiany do MSR 32 w zakresie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych wskazując na niespójności związane ze stosowaniem kryteriów wzajemnego kompensowania instrumentów finansowych.

**Interpretacja KIMS 20 „Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie).

**Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów”** dotyczą ujawniania wartości odzyskiwalnej. Zmiany ograniczają wymogi ujawniania wartości odzyskiwalnej składnika aktywów lub ośrodka generującego przepływy pieniężne do okresów, w których jednostka dokonała lub odwróciła odpisy z tytułu utraty wartości. Zmiany wchodzą w życie dnia 1 stycznia 2014 roku.

**Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujawnianie i wycena”** - dnia 7 marca 2013 roku Rada MSR wydała projekt standardu ED/2013/3. Celem propozycji jest ustalenie zasad ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania prognozowanych strat kredytowych, które zapewnią użytkownikom sprawozdania finansowego informację przydatną przy ocenie kwoty, momentu występowania i poziomu niepewności przyszłych przepływów pieniężnych. Proponowana data wejścia w życie nie została jeszcze opublikowana.

**Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** wydane 6 maja 2014 roku - proponowana data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku

**Zmiany do MSR 16 i 38** wydane 12 maja 2014 roku - proponowana data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku.

**Zmiany do MSR 16 i 41** wydane dnia 30 czerwca 2014 roku - proponowana data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku.

**Zmiany do MSR 27** wydane dnia 12 sierpnia 2014 roku - proponowana data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku.

**MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku i znowelizowany w dniu 28 września 2010 roku MSSF 9 wprowadza nowe zasady klasyfikacji oraz pomiaru aktywów i zobowiązań finansowych i istnieje prawdopodobieństwo, że będzie miał wpływ na księgi Spółki w zakresie instrumentów finansowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie zakończyła oceny wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.



## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

---

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe; opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia 2013 roku na 1 stycznia 2015 roku. Zmiany również zwalniają z obowiązku przekształcania danych porównawczych w sprawozdaniach finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zwolnienie to było pierwotnie dostępne tylko dla jednostek, które zdecydowały się na zastosowanie MSSF 9 przed rokiem 2012. Zamiast tego wymagane są dodatkowe ujawnienia na temat skutków przejścia na nowe standardy, sporządzone w taki sposób, aby pomóc inwestorom w zrozumieniu wpływu początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych.

W czerwcu 2012 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała dokument zatytułowany „Skonsolidowane sprawozdania finansowe, wspólne ustalenia umowne i ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki: przepisy przejściowe” (modyfikacje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12) (dalej: poprawki) precyzujący wytyczne dotyczące okresu przechodzenia na MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” i MSSF 12 „Ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki”.

Poprawki te są odpowiedzią na wnioski użytkowników dotyczące doprecyzowania wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Poprawki wchodzi w życie w okresie rozliczeniowym, w którym dana jednostka po raz pierwszy zastosuje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

**MSSF 14 - Odroczone salda z regulowanej działalności”** - dotyczący działalności o regulowanych cenach. Standard ten jest określany jako tzw. standard tymczasowy i stanowi część większego projektu dotyczącego działalności o regulowanych cenach. Zawiera konkretne wymogi dotyczące ujawniania informacji, które umożliwią użytkownikom sprawozdania finansowego ocenę charakteru poszczególnych rodzajów działalności regulowanej i związanego z nimi ryzyka, a także wpływu regulacji stawek na sytuację finansową, wynik finansowy i przepływy pieniężne jednostki. Proponowana data wejścia w życie dnia 1 stycznia 2016 roku.

**MSSF 15 - "Umowy z klientami"** - zastąpi dotychczasowe standardy MSR 18 „Przychody”, MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” oraz wiele innych interpretacji związanych z ujmowaniem przychodów. Standard ma na celu uregulowanie sposobu rozpoznawania przychodów w sprawozdaniach finansowych. Standard nie został jeszcze zatwierdzony do stosowania na terenie UE. Przewiduje się, iż standard ten zostanie zatwierdzony w drugim kwartale 2015 roku. Proponowana data wejścia w życie dnia 1 stycznia 2017 roku.

**Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** - poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia wydane 21 listopada 2013 roku. Proponowana data wejścia w życie dnia 1 lipca 2014 roku.

Roczne zmiany do Międzynarodowych Standardów Rachunkowości Finansowej z dnia 12 grudnia 2013 roku. Proponowana data wejścia w życie dnia 1 lipca 2014 roku.

Zastosowanie powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji w ocenie Spółki nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki w okresie ich początkowego zastosowania.

#### **DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

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

#### **15. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE**

W Spółce nie występuje sezonowość działalności.

#### **16. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI ORAZ OPIS TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE**

Ważniejsze zdarzenia, które miały wpływ na wynik finansowy Jednostki zostały szczegółowo opisane w punkcie 11 Sprawozdania z działalności Zarządu Magna Polonia S.A.

Sprawy sądowe zostały opisane w nocie 27 niniejszego sprawozdania finansowego.

## **Magna Polonia S.A.**

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

---

### **17. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 listopada 2014 roku.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

**III JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

<i>Działalność kontynuowana</i>	Nota	01.01.2013- 30.09.2014	01.01.2012- 31.12.2012
<b>Przychody</b>			
Przychody z tytułu odsetek i dyskonta	1A	4 787	2 493
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1B	2 083	5 922
Pozostałe przychody operacyjne	4	411	301
Przychody finansowe	7	43	19
<b>Przychody netto, razem</b>		<b>7 324</b>	<b>8 735</b>
<b>Koszty</b>			
Wynagrodzenia	2	-1 864	-1 575
Pozostałe koszty administracyjne	2	-4 709	-1 500
Pozostałe koszty operacyjne	6	-772	-166
Koszty finansowe	8	-1 811	-4 303
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	10	-72	0
Utrata wartości udziałów w jednostce stowarzyszonej	16.1 B	0	-396
<b>Koszty operacyjne, razem</b>		<b>-9 228</b>	<b>-7 940</b>
<b>Zysk/Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>-1 904</b>	<b>795</b>
Podatek dochodowy	12	95	0
<b>Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>-1 999</b>	<b>795</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Wynik z z tytułu sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia	11	20 298	-3 866
Trwała utrata wartości udziałów w jednostce przeznaczonej do zbycia	15	-506	-18 013
Podatek odroczony	13	-96	0
<b>Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej</b>		<b>19 888</b>	<b>-21 879</b>
<b>Zysk/Strata netto</b>		<b>17 889</b>	<b>-21 084</b>
<b>Zysk/Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego w PLN</b>			
- podstawowy		1,28	-1,98
- rozwodniony		1,28	-1,98
<b>Inne składniki całkowitego dochodu netto</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Całkowity dochód netto</b>		<b>17 889</b>	<b>-21 084</b>
<b>Całkowity dochód netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego w PLN</b>			
- podstawowy		1,28	-1,98
- rozwodniony		1,28	-1,98

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2014	31.12.2012
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>46 884</b>	<b>19 547</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	14	3 621	332
Aktywa finansowe	16	43 126	19 215
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13	137	0
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>23 046</b>	<b>52 142</b>
Aktywa finansowe	16	21 787	21 099
Należności handlowe i pozostałe	17	422	423
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		463	9
Aktywa przeznaczone do zbycia	15	374	30 611
<b>Aktywa razem</b>		<b>69 930</b>	<b>71 689</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania</b>		<b>30.09.2014</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>Kapitał własny</b>		<b>66 001</b>	<b>48 113</b>
Kapitał akcyjny	18	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	19	87 657	87 657
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	20	-1	0
Kapitał zapasowy		14 135	14 135
Zyski zatrzymane, w tym:	21	-49 712	-67 601
- z lat ubiegłych		-67 601	-46 517
- z bieżącego okresu		17 889	-21 084
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>632</b>	<b>310</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	0	1
Zobowiązania finansowe	23	632	309
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>3 297</b>	<b>23 266</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	591	185
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	12	126	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	395	884
Zobowiązania finansowe	23	2 184	22 197
<b>Pasywa razem</b>		<b>69 930</b>	<b>71 689</b>

## Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 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 z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
<b>01.01.2013</b>	<b>13 922</b>	<b>87 657</b>	<b>0</b>	<b>14 135</b>	<b>-67 601</b>	<b>48 113</b>
Całkowity dochód	0	0	-1	0	17 889	17 888
<b>30.09.2014</b>	<b>13 922</b>	<b>87 657</b>	<b>-1</b>	<b>14 135</b>	<b>-49 712</b>	<b>66 001</b>
<b>01.01.2012</b>	<b>8 674</b>	<b>80 979</b>	<b>613</b>	<b>13 533</b>	<b>-46 517</b>	<b>57 282</b>
Całkowity dochód	0	0	0	0	-21 084	-21 084
Emisja akcji	5 248	0	0	0	0	5 248
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	0	6 823	0	0	0	6 823
Koszty emisji kapitału	0	-145	0	0	0	-145
Wycena warrantów subskrybcyjnych	0	0	0	602	0	602
Zmniejszenie wartości elementu kapitałowego (wykup obligacji serii C)	0	0	-660	0	0	-660
Przeniesienie kosztów emisji związanych z wykupem obligacji serii C na koszty finansowe	0	0	47	0	0	47
<b>31.12.2012</b>	<b>13 922</b>	<b>87 657</b>	<b>0</b>	<b>14 135</b>	<b>-67 601</b>	<b>48 113</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### 4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2013- 30.09.2014	01.01.2012- 31.12.2012
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	17 888	-21 084
<b>Korekty razem</b>	<b>-23 810</b>	<b>18 183</b>
Amortyzacja	485	155
Przychody z odsetek	-4 273	-2 418
Koszty odsetek	1 116	3 384
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-21 853	16 353
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-16	0
Zmiana stanu podatku odroczonego	-137	0
Strata z tytułu różnic kursowych	0	29
Zmiana stanu rezerw	500	-6
Wycena aktywów finansowych	72	0
Pozostałe korekty	296	686
<b>Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym</b>	<b>-5 922</b>	<b>-2 901</b>
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	2 175	-426
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-756	398
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 503</b>	<b>-2 930</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Odsetki otrzymane	697	267
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	21 323	125
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do zbycia	50 855	478
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	197	0
Wpływ udzielonej pożyczki	3 310	1 315
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-49 675	-4 463
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do zbycia	-5	0
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-2 535	-6
Udzielenie pożyczki	-13 060	-2 982
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>11 107</b>	<b>-5 265</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	3 950	4 650
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	3 278	9 585
Wpływ z emisji kapitału	0	7 131
Splaty kredytów i pożyczek	-3 950	-5 100
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-6 500	-6 000
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-588	-176
Odsetki zapłacone	-2 342	-2 544
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-6 152</b>	<b>7 546</b>
Zaokrąglenia	2	0
<b>Przeptywy pieniężne netto razem</b>	<b>454</b>	<b>-649</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej</b>	<b>9</b>	<b>658</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>463</b>	<b>9</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### IV DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1A. PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
Odsetki i dyskonto od nabytych obligacji	3 528	2 142
Odsetki od udzielonych pożyczek	780	275
Odsetki od depozytów bankowych	433	22
Pozostałe odsetki	46	54
<b>Razem</b>	<b>4 787</b>	<b>2 493</b>

#### 1B. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.01.2013-30.09.2014	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Dostępne do sprzedaży, w tym			
<i>akcje i udziały w jednostkach pozostałych</i>	2 227	-951	1 276
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	6 916	-6 109	807
<b>Razem</b>	<b>9 143</b>	<b>-7 060</b>	<b>2 083</b>

#### Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.01.2012-31.12.2012

Dostępne do sprzedaży, w tym			
<i>INFO TV FM Sp. z o.o.</i>	17 777	-11 855	5 922
<b>Razem</b>	<b>17 777</b>	<b>-11 855</b>	<b>5 922</b>

Począwszy od III kwartału 2013 roku Spółka nabywa akcje spółek notowanych na giełdzie z zamiarem sprzedaży w krótkim terminie. Wynik na sprzedaży akcji wyniósł na dzień bilansowy 807 tys. PLN.

Część akcji nabywanych przez Spółkę została zaklasyfikowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. W związku z tym, że w II kwartale 2014 Spółka zbyła te akcje, wynik na tej transakcji jest prezentowany jako zysk na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wynosi 1 276 tys. PLN.

#### 1C. 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 działa na jednym obszarze geograficznym jakim jest terytorium Polski. Jedynymi przychodami jakie uzyskano w prezentowanym okresie od innych podmiotów niż polskie były odsetki od obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez podmioty cypryjskie w łącznej kwocie 2 860 tys. PLN.

Spółka nie prowadzi działalności handlowej, głównymi przychodami są przychody ze sprzedaży posiadanych udziałów i akcji, wynagrodzenie za udzielone poręczenia oraz odsetki od obejmowanych obligacji.

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka dokonała sprzedaży posiadanych udziałów Romford Investments Sp. z o.o., a w dniu 17 kwietnia 2013 roku - sprzedaży udziałów w w Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o. oraz w miesiącu wrześniu 2014 roku istotnej części akcji spółki Mediatel S.A. Wynik na sprzedaży spółek, jak również utrata wartości przypadająca na te udziały/akcje została zaprezentowana w wyniku z działalności zaniechanej w nocy 10.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### 2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
Amortyzacja	485	155
Zużycie materiałów i energii	87	26
Usługi obce	3 290	883
Podatki i opłaty	300	22
Koszty świadczeń pracowniczych	1 864	1 575
Inne koszty rodzajowe	547	414
<b>Razem</b>	<b>6 573</b>	<b>3 075</b>

### 3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
Liczba pracowników:		
Zarząd	1	2
Pracownicy	3	3
Konsultanci zewnętrzni	1	1
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
Wynagrodzenia	1 401	754
Składki na ubezpieczenie społeczne	89	78
Inne świadczenia pracownicze	17	605
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	357	138
<b>Razem koszty zatrudnienia</b>	<b>1 864</b>	<b>1 575</b>

### 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
Przychody z refaktur	196	160
Uzyskane odszkodowanie	5	21
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15	0
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	197	0
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	-182	0
Przychody z tytułu udzielonych poręczeń	159	120
Pozostałe	36	0
<b>Razem</b>	<b>411</b>	<b>301</b>

### 5. DOTACJE RZADOWE

Nie wystąpiły.



## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

#### **6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
Koszty refaktur	196	160
Wartość netto zlikwidowanego majątku	22	0
Koszty rezerwy na sprawy sądowe	500	0
Darowizna	30	0
Naprawy powypadkowe	21	0
Pozostałe	2	6
<b>Razem</b>	<b>771</b>	<b>166</b>

#### **7. PRZYCHODY FINANSOWE**

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
Wynik na sprzedaży wierzytelności	43	0
<i>Przychody ze zbycia wierzytelności</i>	1 960	0
<i>Wartość sprzedanej wierzytelności</i>	-1 917	0
Wynagrodzenie z tytułu umowy pożyczki akcji spółki Mediatel S.A.	0	12
Opłata aranzacyjna	0	2
Różnice kursowe	0	5
<b>Razem</b>	<b>43</b>	<b>19</b>

Dnia 17 września 2013 roku Spółka zawarła umowę sprzedaży wierzytelności ze spółką Hawe S.A. Przedmiotem sprzedaży były należności z tytułu pożyczki i odsetek oraz należności z tytułu dostaw i usług od spółki Elterix S.A.

#### **8. KOSZTY FINANSOWE**

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	870	2 796
Opłaty dodatkowe z tytułu wykupu obligacji	390	0
Dyskonto od wyemitowanych obligacji	296	257
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	206	582
Koszty prowizji z tytułu zaciągniętych pożyczek	0	454
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	40	6
Dopłaty do kapitału w jednostce zależnej	0	204
Pozostałe	9	4
<b>Razem</b>	<b>1 811</b>	<b>4 303</b>

#### **9. DYWIDENDY**

W prezentowanym okresie Spółka nie wypłacała dywidendy.

#### **10. WYCENA BILANSOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY**

Wycena bilansowa instrumentów finansowych do wartości godziwej wynosi -72 tys PLN.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### 11. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wynik z tytułu sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia

Akcje i udziały w spółkach przeznaczonych do zbycia w okresie 01.01.2013 - 30.09.2014	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedaży	Odwrocenie trwałej utruty wartości	Wynik na sprzedaży
ZKP SP. z o.o.	204	-716	716	204
Kolej Wąskotorowa Sp. z o.o.	5	-5	0	0
Romford Investments Sp. z o.o.	66 780	-33 549	0	33 231
Mediatel S.A.	5 198	-71 179	52 844	-13 137
	<b>72 187</b>	<b>-105 449</b>	<b>53 560</b>	<b>20 298</b>

  

Akcje i udziały w spółkach przeznaczonych do zbycia w okresie 01.01.2012 - 31.12.2012				
Dostępne do sprzedaży, w tym				
Mediatel S.A.	478	-4 344	0	-3 866
<b>Razem</b>	<b>478</b>	<b>-4 344</b>	<b>0</b>	<b>-3 866</b>

W dniu 17 kwietnia 2013 roku Spółka nabyła 100 udziałów w kapitale zakładowym spółki Kolej Wąskotorowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stanowiących 100% kapitału zakładowego, za łączną cenę 5 tys. PLN. Tego samego dnia Spółka dokonała sprzedaży 1 432 udziałów posiadanych w spółce Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o., co stanowiło 51,02% udziału w kapitale zakładowym. W wyniku sprzedaży nieuregulowane dopłaty do kapitału spółki Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o. w wysokości 204 tys. PLN zostały zaliczone do przychodów ze sprzedaży udziałów tej spółki.

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka na podstawie umowy sprzedaży zawartej ze spółką Fiducia Investment Sp. z o.o. dokonała sprzedaży 100 udziałów posiadanych w spółce Kolej Wąskotorowa Sp. z o.o., stanowiących 100% kapitału zakładowego za cenę wynoszącą 5 tys. PLN.

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka zawarła ze spółką EmiTel Sp. z o.o. umowę sprzedaży wszystkich udziałów, stanowiących 100% w kapitale zakładowym spółki Romford Investments Sp. z o.o. za cenę wynoszącą 66 780 tys. PLN. Spółka Romford Investments posiadała w momencie transakcji 100% udziałów w kapitale zakładowym Info-TV-Operator Sp. z o.o.

W dniu 25 września 2014 roku Spółka sprzedała 6 204 459 sztuk akcji spółki Mediatel S.A. stanowiących 0,95% udziału w kapitale zakładowym. Jednocześnie dokonała odwrócenia odpisu aktualizującego przypadającego na sprzedane akcje w kwocie 52 844 tys. PLN, co zostało zaprezentowane jako element wyniku ze sprzedaży akcji.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostce przeznaczonej do zbycia

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
Mediatel S.A.	506	18 013
	<b>506</b>	<b>18 013</b>

  

Odroczony podatek dochodowy		
Trwała utrata wartości Mediatel S.A.	-96	0
	<b>-96</b>	<b>0</b>

Odpis w jednostce przeznaczonej do zbycia został ustalony do wysokości wartości rynkowej akcji.

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

## 12. PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W WYNIKU FINANSOWYM BIEŻĄCEGO OKRESU

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
Podatek bieżący:	136	0%
Podatek odroczony - działalność kontynuowana	-41	0
Podatek odroczony - działalność zaniechana	-96	0
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	-1	0
Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym	19%	19%
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-1 904	795
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	19 792	-21 879
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	17 888	-21 084
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	3 398	-4 006
<b><u>Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania</u></b>		
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-17 671	-440
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	32	18
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	1 161	44
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	6 057	4 015
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-578	-283
Efekt podatkowy strat podatkowych i darowizn odliczonych w okresie	-82	-45
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0
Efekt podatkowy strat podatkowych ze źródeł zwolnionych z opodatkowania	7 819	697
Podatek bieżący*	136	0
Podatek odroczony	-137	0
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	-1	0
Efektywna stawka podatkowa wynosiła	-0,01%	0%

W dniu 17 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję w sprawie zmiany roku obrotowego i podatkowego Spółki. Rok obrotowy i podatkowy Spółki trwa od 1 października do 30 września następnego roku kalendarzowego. Pierwszy rok obrotowy i podatkowy Spółki po zmianie rozpoczyna się 1 stycznia 2013 roku i kończy się 30 września 2014 roku.

Na dzień 30 września 2014 roku Spółka wykazała stratę podatkową w kwocie 40 007 408 PLN. Strata przypadająca na źródła zwolnione wynosi 41 153 417 PLN. Dochód podatkowy za 2013 rok wynosi 1 146 009 PLN. Od dochodu podatkowego odliczono stratę z lat ubiegłych w wysokości 462 150 PLN oraz darowiznę w kwocie 30 000 PLN. Niewykorzystane straty podatkowe z lat ubiegłych wynoszą 220 475 PLN.

W dniu 25 sierpnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę nr 6 w sprawie zmiany roku obrotowego i podatkowego. Rok obrotowy i podatkowy Spółki będzie trwał od 1 stycznia do 31 grudnia. Pierwszy rok obrotowy i podatkowy Spółki po zmianie rozpoczyna się 1 października 2014 roku i kończy się 31 grudnia 2015 roku.

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### 13. PODATEK ODROZCZONY

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki</b>			
Rezerwy na koszty	5	4	1
Rezerwa na urlopy	4	6	-2
Rezerwa na koszty spraw sądowych	95	0	95
Trwała utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	75	0	75
Trwała utrata wartości aktywów przeznaczonych do zbycia	96	0	96
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	14	0	14
Rezerwa na program motywacyjny	0	114	-114
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	4	378	-374
Różnica między wartością podatkową a bilansową rzeczowych aktywów trwałych	0	22	-22
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	9	9	0
Strata podatkowa	42	130	-88
Pozostałe	7	71	-64
<b>Razem</b>	<b>351</b>	<b>734</b>	<b>-383</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki</b>			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	150	626	476
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	59	48	-11
Przychody rozliczane w czasie	0	13	13
Rozliczenie dyskonta	5	39	34
<b>Razem</b>	<b>214</b>	<b>726</b>	<b>512</b>
<b>Prezentacja w bilansie, z tego:</b>	<b>137</b>	<b>8</b>	<b>129</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	351	734	-383
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	-214	-726	512

Na dzień 30 września 2014 roku dochody Spółki pochodzące z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, jak również z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji takich spółek na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych były zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

W związku z Ustawą z dnia 30 marca 2012 roku o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw powyższy przepis w przypadku Spółki utraci moc począwszy od dnia 1 października 2014 roku.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2012 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wyniosłoby 734 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 726 tys. PLN. Po kompensacie Spółka wykazałaby w bilansie aktywo na kwotę 8 tys. PLN. W związku z nieistotnością kwoty Zarząd Spółki postanowił wykazać kwotę podatku odroczonego wraz z podatkiem odroczonym za bieżący rok obrotowy.

W związku z powyższym w niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała w wyniku finansowym 137 tys. PLN podatku odroczonego. Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 września 2014 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 351 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 214 tys. PLN. Po kompensacie Spółka wykazuje w bilansie rezerwę w wysokości 137 tys. PLN.

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

Na podatek odroczony wykazywany w wyniku finansowym w kwocie 137 tys. PLN składa się podatek odroczony z tytułu działalności kontynuowanej 41 tys. PLN oraz podatek odroczony z tytułu działalności zaniechanej 96 tys. PLN.

### PODATEK ODROZONY UJĘTY BEZPOŚREDNIO W KAPITALE WŁASNYM

W prezentowanym okresie Spółka nie wykazywała podatku odroczonego wpływającego bezpośrednio na kapitał własny.

### 14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
Na dzień 1 stycznia 2012	167	24	624	89	0	904
<b>Zwiększenia</b>	0	6	0	0	0	6
inne	0	6	0	0	0	6
<b>Zmniejszenia</b>	0	-13	0	-2	0	-15
z tytułu likwidacji	0	-13	0	-2	0	-15
Na dzień 31 grudnia 2012	167	17	624	87	0	895
Na dzień 1 stycznia 2013	167	17	624	87	0	895
<b>Zwiększenia</b>	2 258	54	1 515	151	0	3 978
zakup	0	54	136	151	2 258	2 599
rozliczenie zakupu	2 258	0	0	0	-2 258	0
leasing	0	0	1 379	0	0	1 379
<b>Zmniejszenia</b>	-167	-4	-624	-65	0	-860
sprzedaż	0	-3	-624	-55	0	-682
likwidacja	-167	-1	0	-10	0	-178
Na dzień 30 września 2014	2 258	67	1 515	173	0	4 013
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>						
Na dzień 1 stycznia 2012	-94	-16	-264	-49	0	-423
<b>Zwiększenia</b>	-34	-8	-98	-15	0	-155
amortyzacja za rok	-34	-8	-98	-15	0	-155
<b>Zmniejszenia</b>	0	13	0	2	0	15
z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	13	0	2	0	15
Na dzień 31 grudnia 2012	-128	-11	-362	-62	0	-563
Na dzień 1 stycznia 2013	-128	-11	-362	-62	0	-563
<b>Zwiększenia</b>	-47	-20	-384	-34	0	-485
amortyzacja za rok	-47	-20	-384	-34	0	-485
<b>Zmniejszenia</b>	151	2	449	54	0	656
sprzedaż	0	1	449	50	0	500
likwidacja	151	1	0	4	0	156
Na dzień 30 września 2014	-24	-29	-297	-42	0	-392

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

#### WARTOŚĆ NETTO

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwale	Srodki trwale w budowie	Razem
Na dzień 31 grudnia 2012	39	6	262	25	0	332
w tym w leasingu	0	0	262	0	0	262
Na dzień 30 września 2014	2 234	38	1 218	131	0	3 621
w tym w leasingu	0	0	1 118	0	0	1 118

#### Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W roku bieżącym oraz poprzednim nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego. Żadne z aktywów trwałych nie było przedmiotem zastawu. Na dzień 30 września 2014 roku Spółka posiada cztery środki transportu użytkowane na podstawie umów leasingowych. Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych oraz weksli.

#### 15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Nazwa spółki przeznaczonej do zbycia	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utruty wartości	Metoda konsolidacji
Mediatel S.A.	Warszawa	0,07%	0,07%	880	Brak
<b>Razem:</b>				<b>880</b>	
Odpis aktualizujący wartość akcji/udziałów				-506	
w tym przypadający na bieżący okres				-506	
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>				<b>374</b>	

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka posiadała 6 644 459 sztuk akcji spółki Mediatel S.A. Cena nabycia akcji wynosiła 72 059 tys. PLN, a odpis z tytułu trwałej utraty wartości 52 844 tys. PLN. Począwszy od 1 stycznia 2013 roku Zarząd Spółki postanowił przeznaczyć akcje spółki Mediatel S.A. do zbycia. W związku z tym bilansowa wartość akcji jest prezentowana jako aktywa przeznaczone do zbycia, natomiast wynik ze sprzedaży akcji w wyniku z działalności zaniechanej.

Dnia 6 maja 2013 roku NWZA spółki Mediatel S.A. podjęło uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych oraz warunkowego podwyższenia kapitału. Rejestracja kapitału warunkowego nastąpiła w dniu 19 lipca 2013 roku. Dnia 17 września 2013 roku spółka HAWA S.A. objęła akcje serii L w ramach warunkowego podwyższenia kapitału - zmiana została zarejestrowana 12 listopada 2013 roku.

W dniu 16 lipca 2013 roku spółka Mediatel S.A. i jej spółka zależna Elterix S.A. skierowały do sądu wnioski o ogłoszenie upadłości układowej. W dniu 17 września 2013 roku Mediatel S.A. i Elterix S.A. złożyły do Sądów pisma o cofnięciu wniosków o ogłoszenie upadłości układowej obydwu spółek, a w dniu 18 września 2013 roku Sądy umorzyły postępowania w sprawie ogłoszenia upadłości Mediatel S.A. i Elterix S.A.

W dniu 16 czerwca 2014 roku sąd zarejestrował kolejne podwyższenie kapitału spółki Mediatel S.A. Po rejestracji kapitał zakładowy spółki wynosi 130.848.645,20 PLN. Udział Spółki Magna Polonia S.A. w kapitale akcyjnym spółki Mediatel S.A. po rejestracji podwyższenia kapitału wynosi 1,01%. W związku z tym spółka Mediatel S.A. straciła status jednostki powiązanej. Jednocześnie jednak Zarząd Spółki nie zmienia przeznaczenia akcji jako przeznaczonych do zbycia.

W dniu 25 września 2014 roku Spółka sprzedała 6 204 459 sztuk akcji spółki Mediatel S.A. stanowiących 0,95% udziału w kapitale zakładowym. Szczegółowe informacje zostały zaprezentowane w nocie 11. Na dzień 30 września 2014 roku Spółka posiada 440 000 sztuk akcji spółki Mediatel S.A., które odzwierciedlają poniżej 1% kapitału zakładowego spółki.

Dnia 17 września 2013 roku Spółka Mediatel S.A. utraciła status jednostki zależnej.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### 16. AKTYWA FINANSOWE

	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	43 126	19 215
- jednostki zależne	34 846	19 215
- jednostki stowarzyszone	8 280	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	8 139	18 872
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	3 053	0
Udzielone pożyczki	10 595	2 227
<b>Razem, w tym</b>	<b>64 913</b>	<b>40 314</b>
krótkoterminowe	21 787	21 099
długoterminowe	43 126	19 215

#### Przychody i koszty ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie 01.01.2013 - 30.09.2014

	Przychody ze sprzedaży	Koszty sprzedaży	Utworzone odpisy z tytułu trwałej utruty wartości	Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utruty wartości	Wycena do wartości godziwej	Odsetki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	2 227	-951	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	6 916	-6 109	-	-	-72	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	3 528
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	780

### 16.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

#### 16.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utruty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 842	pełna
<b>Razem:</b>				<b>34 847</b>	
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>				<b>34 847</b>	

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

Dnia 27 stycznia 2014 roku Spółka objęła 100% udziałów w kapitale zakładowym nowoutworzonej spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. Spółka Magna Inwestycje została zarejestrowana w KRS dnia 27 marca 2014 roku.

W dniu 7 lutego 2014 roku Spółka zawarła umowę zakupu 1000 sztuk akcji imiennych w kapitale zakładowym spółki pod firmą Nueve 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - XXVI - Spółka komandytowo - akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, w której komplementariuszem jest spółka pod firmą Magna Inwestycje Sp. z o.o. Cena zakupu wyniosła 81 tys. PLN. Zmiana nazwy Nueve 2 Sp. z o.o. - XXVI - S.K.A. na Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. została zarejestrowana przez Sąd dnia 25 kwietnia 2014 roku.

W dniu 2 kwietnia 2014 roku spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonała podwyższenia kapitału. Całość emisji objęła Spółka Magna Polonia S.A. w zamian za aport w postaci aktywów finansowych, których wartość księgowa wyniosła 34 761 tys. PLN.

Przedmiotem aportu były akcje spółki giełdowej oraz zakupione w latach ubiegłych obligacje. Szczegółowa specyfikacja przedmiotu aportu została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Przebieg aportu	Kategoria aktywa finansowego	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Akcje spółki giełdowej	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	4 202	4 430
Obligacje	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	30 559	29 127
<b>Razem</b>		<b>34 761</b>	<b>33 557</b>

#### 16.1.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
<b>Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.</b>	Warszawa	33,0%	33,0%	495	Wyłączona
<b>Inplus Sp. z o.o.</b>	Olsztyn	22,3%	22,3%	8 181	Metoda Praw Własności
<b>Razem:</b>				<b>8 676</b>	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				396	
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>				<b>8 280</b>	

W III kwartale 2013 roku nastąpiło podwyższenie kapitału w spółce Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o., Magna Polonia objęła 990 udziałów i dokonała zapłaty w wysokości 99 tys. PLN.

Dnia 22 stycznia 2014 roku Spółka zawarła ze spółką Calibri Limited umowę nabycia udziałów w spółce Inplus Sp. z o.o. Przedmiotem zakupu było 490 udziałów o wartości nominalnej 100 PLN każdy za cenę 16.530 PLN. Łączna kwota transakcji wyniosła 8.099.700 PLN. Wartość nabycia udziałów została podwyższona o należny podatek od czynności cywilno - prawnych w kwocie 80.997 PLN. Całość zobowiązania została uregulowana. Własność udziałów przeszła na Spółkę dnia 26 marca 2014 roku.

W dniu 5 czerwca 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Inplus Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki. Kwota podwyższenia wyniosła 19,8 tys. PLN, natomiast liczba wyemitowanych udziałów zwiększyła się z 2 000 sztuk do 2 198 sztuk. W związku z tym 490 udziałów posiadanych przez Spółkę w spółce Inplus Sp. z o.o. reprezentuje 22,3% kapitału zakładowego spółki. Na dzień 30 września 2014 Spółka nie dokonała odpisu z tytułu trwałej utraty wartości tychże udziałów.



## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

#### 16.1.C. JEDNOSTKI POZOSTALE

Na dzień 31 marca 2014 roku Spółka posiadała 2.171.707 sztuk akcji spółki PC Guard S.A. z siedzibą w Poznaniu, stanowiących 7,08% udziału w kapitale zakładowym spółki. W II kwartale 2014 roku wszystkie akcje zostały wniesione aportem do spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.

#### 16.2. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
Rasting	12 855	0	1 657	0	0	-14 458	54
CRX Holdings	6 013	0	655	0	0	-6 668	0
QRL Investments	0	7 200	363	-1 600	-30	-3 656	2 277
NTS	0	1 085	119	-100	-74	-12	1 018
Wratislavia-Bio	0	3 500	4	-3 500	-4	0	0
Corponet	0	650	37	0	0	0	687
Kornas-Inwestycje	0	2 910	272	-3 180	-216	214	0
Sunfall Investments	2	5 000	185	0	0	-5 187	0
MVK	2	0	0	0	0	0	2
Presto	0	1 500	98	-3 000	-98	1 500	0
Inplus	0	1 350	32	-400	-4	0	978
Proscenium	0	400	9	-400	-9	0	0
BNY	0	2 800	96	0	0	0	2 896
Alterco		528	1	-300	-1	0	228
<b>Razem, w tym</b>	<b>18 872</b>	<b>26 923</b>	<b>3 528</b>	<b>-12 480</b>	<b>-436</b>	<b>-28 267</b>	<b>8 140</b>
Kapitał	15 675	26 923	0	-12 480	0	-22 289	7 829
Odsetki i dyskonto	3 197	0	3 528	0	-436	-5 978	311

  

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2012	Zakup obligacji - wartość nominalna	Odsetki naliczone	Wykup obligacji - wartość nominalna	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2012
Rasting	7 048	4 350	1 582	-125	0	0	12 855
CRX Holdings	5 461	0	552	0	0	0	6 013
Sunfall Investments	2	0	0	0	0	0	2
MVK	1 009	0	8	0	0	-1 015	2
<b>Razem, w tym</b>	<b>13 520</b>	<b>4 350</b>	<b>2 142</b>	<b>-125</b>	<b>0</b>	<b>-1 015</b>	<b>18 872</b>
Kapitał	12 450	4 350	0	-125	0	-1 000	15 675
Odsetki	1 070	0	2 142	0	0	-15	3 197

W grudniu 2013 roku Spółka objęła obligacje C wyemitowane przez Presto Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 3 mln PLN, które są w części refinansowane wyemitowanymi przez Spółkę obligacjami serii O o łącznej wartości nominalnej 1,5 mln PLN, opisanymi w nocie 18. Zakup obligacji w połowie został skompensowany z należnością z tytułu wyemitowanej obligacji O. Obligacje zostały spłacone w lutym 2014 roku.

Na kwotę 14.458 tys. PLN w kolumnie "inne" składa się kwota 592 tys. PLN, która stanowi objęcie obligacji Rasting Limited, za które zapłacono nastąpiła w ramach rozliczenia transakcji sprzedaży udziałów Romford Investments Sp. z o.o. Pozostała kwota -15.050 tys. PLN została przekazana aportem do spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.

Kolumna "inne" odnosząca się do obligacji, którym emitentem jest QRL Limited, CRX oraz Sunfall odzwierciedla wartość obligacji przeniesionych do spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. aportem w zamian za akcje objęte w podwyższonym kapitale spółki.

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

Szczegółowe informacje o terminach wymagalności i warunkach oprocentowania posiadanych przez Spółkę obligacji zostały zaprezentowane w nocie nr 39.

### 16.3. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Na 1 stycznia 2013

<u>Akcje</u>	
Zakup akcji	9 234
Sprzedż akcji	-6 109
Wycena akcji do wartości godziwej	-699
<b>Akcje razem</b>	<b>2 426</b>
<u>Instrumenty pochodne</u>	
Wycena instrumentu pochodnego	627
<b>Instrumenty pochodne razem</b>	<b>627</b>
<b>Na 30 września 2014</b>	<b>3 053</b>

Spółka nabyła akcje, z których zamierza czerpać zyski w krótkim terminie w wyniku ich sprzedaży.

Spółka zawarła umowę opcji put na sprzedaż posiadanych akcji spółki Awbud S.A. Zgodnie z warunkami umowy Spółka ma prawo po dniu 30 stycznia 2015 roku wezwać kontrahenta do zakupu posiadanych akcji za cenę 0,83 PLN za sztukę. Na dzień bilansowy nadwyżka łącznej ceny akcji wynikającej z opcji ponad wartość rynkową opcji wynosi 587 tys. PLN

### 16.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2013	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
Elterix	1 909	200	163	-260	-62	-1 950	0
Romford Investments	297	0	4	-290	-11	0	0
Rubicon Partners	0	2 260	119	-2 260	-119	0	0
Elpol Telekom	0	1 500	77	-500	-20	0	1 057
Appsint	21	0	2	0	0	0	23
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA	0	1 200	0	0	0	0	1 200
Roman Karkosik	0	1 500	282	0	0	0	1 782
Mirostlaw Janisiewicz	0	6 400	133	0	0	0	6 533
<b>Razem, w tym</b>	<b>2 227</b>	<b>13 060</b>	<b>780</b>	<b>-3 310</b>	<b>-212</b>	<b>-1 950</b>	<b>10 595</b>
Kapitał	2 135	13 060	0	-3 310	0	-1 765	10 120
Odsetki	92	0	780	0	-212	-185	475

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2012	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2012
GK Mediatel	2 532	2 055	243	-678	-243	-2 000	1 909
Romford Investments	0	290	7	0	0	0	297
Info TV Operator	0	637	24	-637	-24	0	0
Appsint	20	0	1	0	0	0	21
<b>Razem, w tym</b>	<b>2 552</b>	<b>2 982</b>	<b>275</b>	<b>-1 315</b>	<b>-267</b>	<b>-2 000</b>	<b>2 227</b>
Kapitał	2 468	2 982	0	-1 315	0	-2 000	2 135
Odsetki	84	0	275	0	-267	0	92

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 30 września 2014 roku przedstawia poniższa tabela

Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Forma udzielenia	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota pozostała do spłaty
Appsint	20-12-2010	30-06-2013	WIBOR 3M + 0,5%	przelew	10	10
Appsint	13-06-2011	30-06-2013	WIBOR 3M + 0,5%	przelew	10	10
Elterix	03-04-2012	29-04-2013	14,00%	przelew	1 500	0
Elterix	24-05-2013	24-06-2013	13,60%	przelew	200	0
Rubicon Partners **	24-05-2013	21-05-2014	18,00%	przelew	2 200	0
Elpol Telekom	01-08-2013	28-02-2015	5,00%	przelew	1 000	1 000
Elpol Telekom	22-11-2013	22-05-2014	5,00%	przelew	500	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	30-09-2014	31-12-2014	8,20%	przelew	1 200	1 200
Roman Karkosik***	24-04-2013	24-04-2014	13,00%	przelew	1 500	1 500
Mirostaw Janisiewicz****	09-07-2014	31-12-2014	9,00%	przelew	6 400	6 400
					<b>14 520</b>	<b>10 120</b>

\*Dnia 17 września 2013 roku Spółka sprzedała wierzytelności z tytułu umowy pożyczki przysługujące od Elterix S.A. Wynik na sprzedaży wierzytelności został zaprezentowany w przychodach finansowych w nocie 7.

\*\*W dniu 15 października 2013 roku Magna Polonia i Rubicon Partners S.A. zawarły dodatkowe porozumienie w sprawie spłaty pożyczki z dnia 22 maja 2013 roku, dotyczące sporu co do zasadności naliczenia i domagania się przez Magna Polonia od pożyczkobiorcy zapłaty kary umownej w wysokości 500 tys. PLN.

Dnia 27 lutego 2014 roku został podpisany aneks do umowy pożyczki z dnia 1 sierpnia 2013 roku dla spółki Elpol Telekom przedłużający termin spłaty pożyczki do dnia 28 lutego 2015 roku.

\*\*\* W dniu 24 kwietnia 2013 roku pomiędzy Spółką a Romanem Karkosikiem zawarta została umowa pożyczki na kwotę 1,5 mln PLN oprocentowana wg stopy procentowej równej 13%. W celu egzekucji kwoty należności Spółka wniosła sprawę do Sądu. Szczegółowe informacje zawarte zostały w nocie 27.

\*\*\*\*Dnia 9 lipca 2014 roku Spółka zawarła umowę o udzielenie pożyczki z Panem Mirostawem Janisiewiczem. Kwota pożyczki wynosi 6,4 mln PLN. Dnia 25 sierpnia 2014 roku został zawarty aneks przedłużający termin spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2014 roku.

## 17. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2014	31.12.2012
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	1	81
Należności handlowe wymagalne od 30 dni do 90 dni	1	2
Należności przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	24	19
<b>Razem należności handlowe brutto</b>	<b>26</b>	<b>102</b>
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	0	0
<b>Razem należności handlowe netto</b>	<b>26</b>	<b>102</b>
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	0	2
Należności z tytułu podatku u źródła (nadpłata)	40	5
Zapłacone depozyty i kaucje	0	264
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	23	9
Należności wobec pracowników	23	29
Należności z tytułu wynagrodzenia za pożyczanie akcji spółki Mediatel S.A.	0	12
Należności z tytułu sprzedaży akcji	310	0
<b>Razem pozostałe należności brutto</b>	<b>396</b>	<b>321</b>

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

	30.09.2014	31.12.2012
Razem pozostałe należności brutto	396	321
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0
Razem pozostałe należności netto	396	321
<b>Razem należności brutto:</b>	<b>422</b>	<b>423</b>
Razem odpis aktualizujący należności	0	0
Razem należności netto:	422	423

## 18. KAPITAŁ AKCYJNY

Dnia 26 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 4 w sprawie zgody na nabycie akcji własnych Spółki, ich umorzenie, obniżenie kapitału zakładowego i scalenie akcji. Obniżenia kapitału zakładowego o kwotę 0,80 PLN nastąpiło w drodze umorzenia dobrowolnego akcji własnych Spółki, nabytych nieodpłatnie przez Spółkę od Pana Mirosława Janisiewicza, Prezesa Zarządu. Celem obniżenia kapitału zakładowego Spółki jest dostosowanie jego wartości do przyjętego parytetu wymiany akcji w drodze ich scalenia.

Na mocy uchwały nr 4 wszystkie akcje zwykłe na okaziciela serii A, B, C i E zostały oznaczone nową serią A. Wartość nominalna jednej akcji uległa podwyższeniu z kwoty 0,10 PLN do kwoty 1 PLN. Jednocześnie akcje zostały scalone w stosunku 10:1, co oznacza, że na 10 akcji przed ich scaleniem przypada 1 akcja po zakończeniu procesu scalenia.

W związku z podjętą uchwałą liczba akcji uległa zmniejszeniu z 139 219 758 sztuk o wartości nominalnej 0,10 PLN do 13 921 975 sztuk akcji o wartości nominalnej 1 PLN. Nieodpłatne nabycie 8 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN nastąpiło w dniu 7 marca 2014 roku od Pana Mirosława Janisiewicza, Prezesa Zarządu Spółki. Dnia 20 marca 2014 roku nastąpiło zarejestrowanie obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

## 19. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

W bieżącym okresie sprawozdawczym kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej nie uległ zmianie w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

## 20. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

W bieżącym okresie sprawozdawczym w związku z przeniesieniem aktywów dostępnych do sprzedaży do spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w ramach objęcia podwyższenia kapitału w tej spółce kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny został wyksięgowany.

## 21. ZYSKI ZATRZYMANE

	2014	2012
Na 1 stycznia	-67 601	-46 517
Zysk/Strata netto za rok obrotowy	17 889	-21 084
Koniec okresu	-49 712	-67 601

## 22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	68	24
Zobowiązania przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	48	596
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	26	20
Razem zobowiązania handlowe	142	640

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	2	0
Zobowiązania wobec pracowników	1	0
Zaliczka otrzymana na sprzedaż obligacji	250	0
Zobowiązania z tytułu dopłat do kapitału zapasowego jednostki zależnej	0	204
Pozostałe zobowiązania	0	40
<b>Razem zobowiązania pozostałe</b>	<b>253</b>	<b>244</b>
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>395</b>	<b>884</b>

### 23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	2 000	22 481
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1	1
Zobowiązania z tytułu leasingu	815	24
<b>Razem, w tym</b>	<b>2 816</b>	<b>22 506</b>
krótkoterminowe	2 184	22 197
długoterminowe	632	309

Za okres

	01.01.2013- 30.09.2014
Koszt odsetek od:	
Zobowiązań z tytułu emisji obligacji	870
Zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	206
Zobowiązań z tytułu leasingu	40

### 23 A. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
C	5 577	0	24	13	0	-969	-4 645	0
D	6 797	0	96	29	0	-332	-6 590	0
G	8 196	0	337	124	0	-536	-8 121	0
J	1 911	0	65	32	0	0	-2 008	0
K	0	0	107	0	-3 000	-107	3 000	0
L	0	0	30	0	-2 000	-30	2 000	0
M	0	310	12	100	0	0	-422	0
N	0	988	48	0	0	0	-1 036	0
O	0	0	48	0	-1 500	-48	1 500	0
P	0	1 980	103	-2	0	-81	0	2 000
<b>Razem</b>	<b>22 481</b>	<b>3 278</b>	<b>870</b>	<b>296</b>	<b>-6 500</b>	<b>-2 103</b>	<b>-16 322</b>	<b>2 000</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2014
<b>długoter- minowe</b>	309	0	0	0	0	0	-309	0
Kapitał	291	0	0	0	0	0	-291	0
Odsetki	18	0	0	0	0	0	-18	0
<b>krótkoter- minowe</b>	22 172	3 278	870	296	-6 500	-2 103	-16 013	2 000
Kapitał	20 198	3 278	0	0	-6 500	0	-14 976	2 000
Odsetki	1 974	0	870	296	0	-2 103	-1 037	0

### Wyjaśnienie kwot w kolumnie "Inne"

Seria C	kompensata kapitału w kwocie 4.248 tys. PLN oraz odsetek w kwocie 397 tys. PLN z pożyczką udzieloną przez Falmeria Limited
Seria D	kompensata kapitału z kapitałem obligacji serii K (3.000 tys. PLN), L (2.000 tys. PLN) i M (1.590 tys. PLN)
Seria G	kompensata kapitału w kwocie 8.000 tys. PLN i odsetek w kwocie 121 tys. PLN z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej
Seria J	kompensata kapitału w kwocie 1.850 tys. PLN i odsetek w kwocie 158 tys. PLN z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej
Seria K, L	zgodnie z wyjaśnieniem serii D
Seria M	zgodnie z wyjaśnieniem serii D, oraz kompensata kapitału w kwocie 2.000 tys. PLN i odsetek w kwocie 12 tys. PLN z kapitałem serii N.
Seria N	zgodnie z wyjaśnieniem serii M, oraz kompensata kapitału w kwocie 3.000 tys. PLN i odsetek w kwocie 48 tys. PLN z należnością z tytułu sprzedaży udziałów w jednostce zależnej
Seria O	kompensata kapitału z kapitałem z tytułu zakupionej obligacji obcej serii C, której emitentem jest spółka Presto.

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2012	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2012
C	27 814	0	1 163	114	-6 000	-738	-16 776	5 577
D	6 671	0	661	126	0	-661	0	6 797
G	0	7 735	879	49	0	-559	92	8 196
J	0	1 850	93	-32	0	0	0	1 911
<b>Razem</b>	<b>34 485</b>	<b>9 585</b>	<b>2 796</b>	<b>257</b>	<b>-6 000</b>	<b>-1 958</b>	<b>-16 684</b>	<b>22 481</b>

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2012	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2012
<b>długoter- minowe</b>	6 435	291	0	0	0	0	-6 417	309
Kapitał	6 435	291	0	0	0	0	-6 435	291
Odsetki	0	0	0	0	0	0	18	18
<b>krótkoter- minowe</b>	28 050	9 294	2 796	257	-6 000	-1 958	-10 267	22 172
Kapitał	26 201	9 294	0	0	-6 000	0	-9 297	20 198
Odsetki	1 849	0	2 796	257	0	-1 958	-970	1 974

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

#### **23 B. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZKI**

	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012
Nie dłużej niż 1 rok		1
od 1 roku do 5 lat		0
<b>Razem</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Dnia 12 lipca 2012 roku Spółka otrzymała pożyczkę w kwocie 100 tys. PLN od jednostki zależnej Romford Investments Sp. z o. o. Oprocentowanie pożyczki wyniosło 8,3% w skali roku. Pożyczka została spłacona bez odsetek wynoszących 1 tys. PLN dnia 7 września 2012 roku.

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka dokonała wcześniejszej, całkowitej spłaty pożyczki otrzymanej w dniu 14 stycznia 2013 roku w kwocie 4 625 118,94 PLN przez Falmeria Limited na podstawie porozumienia zawartego w dniu 11 stycznia 2013 roku pomiędzy Spółką, Falmeria, Evotec Management Limited oraz Romford Investments Sp. z o.o., której termin spłaty przypadał na 15 listopada 2013 roku. Spłata pożyczki została dokonana ze środków pochodzących z transakcji sprzedaży udziałów Romford Investments Sp. z o.o., tj. z tej części ceny sprzedaży, która była płatna w formie przekazu na rachunki bankowe wierzycieli Spółki.

W dniu 9 lipca 2014 roku oraz w dniu 14 sierpnia 2014 roku Spółka zawarła umowę pożyczki ze spółką Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA na kwotę odpowiednio 2,55 mln PLN oraz 1,4 mln PLN. Pożyczki były oprocentowane wg stopy procentowej równej 8% w skali roku. Na dzień 30 września 2014 roku pożyczki zostały spłacone.

#### **23 C. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO**

	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012
Nie dłużej niż 1 rok	183	24
od 1 roku do 5 lat	632	0
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>815</b>	<b>24</b>
Przyszły koszt odsetkowy	66	1
<b>Minimalne opłaty leasingowe ogółem</b>	<b>881</b>	<b>25</b>

Na dzień 30 września 2014 roku Spółka posiada cztery środki transportu użytkowane na podstawie umów leasingowych. Średni okres leasingu wynosi 3 lata. Stopa procentowa jest zmienna, ustalana w oparciu o aktualną stawkę LIBOR lub WIBOR. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawierała żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Spółki nie różni się istotnie od ich wartości księgowej. Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych oraz weksli.

#### **24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH**

	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32	102
z tytułu wynagrodzeń	39	50
z tytułu rezerwy na urlopy	20	33
z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	0	1
*z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	500	0
<b>Razem</b>	<b>591</b>	<b>186</b>

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

\*Szczegółowe wyjaśnienie znajduje się w nocie 27.

#### **25. REZERWY**

Spółka nie utworzyła żadnych rezerw w prezentowanym okresie.

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

## **26. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

W dniu 31 stycznia 2012 roku został ustanowiony zastaw rejestrowy na 440.000 sztuk akcji Spółki stanowiących własność Magna Polonia na podstawie Umowy zastawu rejestrowego na papierach wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym zawartej dnia 20 grudnia 2011 roku pomiędzy Magna Polonia jako zastawcą a TK Telekom Sp. z o.o. jako zastawnikiem w celu zabezpieczenia istniejących i przyszłych wierzytelności TK Telekom Sp. z o.o. wynikających z umów handlowych zawartych pomiędzy TK Telekom Sp. z o.o. a Mediatel SA. Zgodnie z porozumieniem z dnia 18 kwietnia 2013 roku zawartym pomiędzy Magna Polonia (jako zastawcą), TK Telekom Sp. z o.o. (jako zastawnikiem), Elterix SA (jako dłużnikiem) i Mediatel SA, strony postanowiły zmienić umowę zastawu rejestrowego na ww. akcjach Mediatel SA w taki sposób, że po stronie dłużnika wpisać Elterix SA zamiast Mediatel S.A.

Zastaw rejestrowy na akcjach Mediatel SA wygaś w dniu 7 października 2014 roku w związku z oświadczeniem złożonym przez TK Telekom Sp. z o.o. o zrzeczeniu się ww. zabezpieczenia.

W dniu 1 czerwca 2012 roku spółka INFO-TV-OPERATOR Sp. z o.o. zawarła jako pożyczkobiorca umowę pożyczki ze spółką Evotec Management Limited z siedzibą w Larnace (Evotec), na kwotę 5.840.000,00 PLN. Zabezpieczeniem tej umowy było m.in. poddanie się egzekucji przez INFO-TV-Operator w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, co do obowiązku spłaty pożyczki i uiszczenia odsetek do kwoty 10.000.000 PLN oraz umowa poręczenia z dnia 1 czerwca 2012 roku zawarta przez Magna Polonia i Evotec, zgodnie z którą Magna Polonia poręczyła za całość zobowiązań INFO-TV-Operator wynikających z umowy pożyczki, a także poddanie się egzekucji przez Magna Polonia w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, co do obowiązku spłaty pożyczki i uiszczenia odsetek do kwoty 10.000.000 PLN. W dniu 26 lipca 2012 roku spółka INFO-TV-OPERATOR Sp. z o.o. dokonała częściowej spłaty pożyczki w kwocie 1.340.000 PLN, natomiast w dniu 21 stycznia 2013 roku INFO-TV-OPERATOR dokonał całkowitej spłaty pożyczki. Wobec powyższego wszelkie zabezpieczenia dotyczące powyższej umowy zostały zwolnione.

W dniu 23 lipca 2012 roku, INFO-TV-Operator Sp. z o.o. zawarła jako korzystający dwie umowy leasingu finansowego ze spółką ING Lease (Polska) Sp. z o.o.: umowę leasingu finansowego, która zabezpieczona została na aktywach o znacznej wartości oraz dodatkowo poręczeniem Magna Polonia S.A. (Umowa I) oraz umowę leasingu finansowego, zabezpieczoną aktywami o znacznej wartości oraz poręczeniem Magna Polonia (Umowa II). Przedmiotem leasingu Umowy I i Umowy II były nadajniki i urządzenia monitorujące - DVB-T. Do istotnych warunków Umów I i II należały:

Wartość początkowa przedmiotu leasingu Umowy I: 6.160.000 PLN.

Wartość początkowa przedmiotu leasingu Umowy II: 6.857.478,49 PLN.

Wartość końcowa przedmiotu leasingu Umowy I i II: 0% wartości początkowej przedmiotu leasingu

Okres leasingu: 48 miesięcy;

Zabezpieczeniem umów były:

- a) Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Magna Polonia
- b) Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji co do wydania przedmiotu leasingu i zapłaty zobowiązań wynikających z Umów,
- c) Cesja wierzytelności z Umowy o świadczenie usług emisji sygnału multipleksu w celu hurtowego oferowania audiowizualnych usług medialnych, w tym rozprowadzania programów radiofonicznych i telewizyjnych z dnia 28 października 2011 roku ze spółką Cyfrowy Polsat S.A. z siedzibą w Warszawie,
- d) Pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.
- e) Polecenie zapłaty ustanowione na rzecz ING Lease (Polska) Sp. o.o.

W związku z przeprowadzoną przez Magna Polonia transakcją sprzedaży udziałów spółki Romford Investments na rzecz EmiTel Sp. z o.o. (Kupujący), zgodnie z zapisami zawartymi umowie sprzedaży udziałów Kupujący w dniu 24 kwietnia 2013 dokonał całkowitej spłaty zobowiązań wynikających z wyżej wymienionych umów leasingu finansowego. Wobec powyższego wszelkie zabezpieczenia związane z umowami zostały zwolnione.

W dniu 14 stycznia 2013 roku spółka INFO-TV-OPERATOR Sp. z o.o. zawarła jako kredytobiorca umowę o korporacyjny kredyt hipoteczny złotowy obrotowy ze spółką ING Bank Śląski S.A.. Umowa spełniała kryterium umowy znaczącej a przewidziane w niej zabezpieczenia dokonywane były na aktywach będących aktywami o znacznej wartości. Dodatkowo zabezpieczeniem umowy było poręczenie Magna Polonia S.A. Przedmiotem umowy było udzielenie spółce INFO-TV-OPERATOR Sp. z o.o. kredytu obrotowego w wysokości 8.500.000 PLN (osiem milionów pięćset tysięcy złotych), z przeznaczeniem na refinansowanie umowy pożyczki udzielonej INFO-TV-OPERATOR przez Evotec Management Limited w dniu 1 czerwca 2012 roku oraz wykup obligacji imiennych wyemitowanych przez INFO-TV-OPERATOR na rzecz Evotec w dniu 1 czerwca 2012 roku. Kredyt udzielony został do dnia 30.04.2016r i oprocentowany był wg zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w oparciu o stawkę WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 2,65 punktów procentowych w stosunku rocznym.



# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

Zabezpieczeniem umowy były:

- a) Zastaw rejestrowy na zbiorze składników majątkowych należących do Spółki służących do nadawania sygnału RTV;
  - b) Cesja praw z polisy przedmiotu zabezpieczenia z pkt. a powyżej;
  - c) Hipoteka umowna łączna do kwoty 10.000.000 zł na nieruchomościach będących własnością Spółki;
  - d) Cesja praw z polisy przedmiotu zabezpieczenia z pkt. c powyżej;
  - e) Poręczenie cywilne udzielone przez Magna Polonia S.A.;
  - f) Oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji na rzecz ING do kwoty zadłużenia 12.750.000 zł
  - g) Oświadczenie Magna Polonia jako poręczyciela o poddaniu się egzekucji na rzecz ING do kwoty zadłużenia 12.750.000 zł
- W związku z przeprowadzoną przez Magna Polonia transakcją sprzedaży udziałów spółki Romford Investments na rzecz EmiTel Sp. z o.o. (Kupujący), zgodnie z zapisami zawartymi umowie sprzedaży udziałów Kupujący w dniu 24 kwietnia 2013 dokonał całkowitej spłaty kredytu. Wobec powyższego wszelkie zabezpieczenia zostały zwolnione.

W związku ze spłatą w dniu 24 kwietnia 2013 roku wszelkich zobowiązań wynikających z umowy pożyczki Mezzanine zawartej w dniu 26 maja 2012 roku pomiędzy Romford Investments Sp. z o.o. jako pożyczkobiorcą, Info-TV-Operator jako gwarantem, Syntaxis II Sweden Capital AB, jako pożyczkodawcą i Agentem Zabezpieczeń oraz Syntaxis Capital Limited jako Organizatorem i Agentem (Pożyczka Mezzanine), wszelkie poręczenia i zabezpieczenia wynikające z umowy pożyczki zostały zwolnione.

Szczegółowy opis zabezpieczeń dotyczących Pożyczki Mezzanine zaprezentowano poniżej:

W celu realizacji warunków zawieszających wynikających z Pożyczki Mezzanine w dniu 1 czerwca 2012 roku zostały zawarte następujące umowy zabezpieczeń:

- 1) umowa zastawu rejestrowego oraz zastawu finansowego pomiędzy Emitentem oraz Syntaxis II Sweden Capital AB na 70 należących do Emitenta udziałach w spółce zależnej Emitenta - Romford Investment sp. z o.o., stanowiących 70% posiadanych przez Emitenta udziałów w tej spółce. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 15.000.000 EUR. Umowa została zawarta w celu zabezpieczenia roszczeń Pożyczkodawcy wynikających z Pożyczki Mezzanine oraz związanych z Pożyczką Mezzanine dokumentów finansowych;
- 2) umowa zastawu rejestrowego oraz zastawu finansowego pomiędzy Romford Investments oraz Syntaxis II Sweden Capital AB na 1.237 należących do Pożyczkobiorcy udziałach w Info-TV-Operator, stanowiących ok. 31% posiadanych przez Pożyczkobiorcę udziałów w Info-TV-Operator (według stanu na dzień zawarcia umowy zastawu, tj. przed nabyciem przez Pożyczkobiorcę udziałów Info-TV-Operator na podstawie wykonania umowy opcji. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 15.000.000 EUR. Umowa została zawarta w celu zabezpieczenia roszczeń Pożyczkodawcy wynikających z Pożyczki Mezzanine oraz związanych z Pożyczką Mezzanine dokumentów finansowych.
- 3) umowa zastawu rejestrowego pomiędzy Pożyczkobiorcą oraz Syntaxis II Sweden Capital AB na zbiorze rzeczy ruchomych oraz praw Pożyczkobiorcy, stanowiących całość gospodarczą z wyłączeniem udziałów Info-TV-Operator stanowiących w każdym czasie do 30 % kapitału zakładowego Info-TV-Operator. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 15.000.000 EUR. Umowa została zawarta w celu zabezpieczenia roszczeń Pożyczkodawcy wynikających z Pożyczki Mezzanine oraz związanych z Pożyczką Mezzanine dokumentów finansowych;
- 4) umowa zastawu rejestrowego oraz zastawu finansowego na wierzytelnościach z rachunków bankowych Pożyczkobiorcy. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 15.000.000 EUR. Umowa została zawarta w celu zabezpieczenia roszczeń Pożyczkodawcy wynikających z Pożyczki Mezzanine oraz związanych z Pożyczką Mezzanine dokumentów finansowych. Ponadto Romford Investments oraz INFO-TV-OPERATOR złożyli oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego do maksymalnej kwoty 15.000.000 EUR.

W celu realizacji warunków zawieszających wynikających z Pożyczki Mezzanine, Magna Polonia, Romford Investments, INFO-TV-Operator oraz Syntaxis II Sweden Capital AB zawarli w dniu 1 czerwca 2012 roku umowę opcji nabycia udziałów w INFO-TV-OPERATOR lub jego następcy prawnym ("Umowa Opcji"). Zgodnie z Umową Opcji, Syntaxis II Sweden Capital AB ("Posiadacz Opcji") uprawniony był do nabycia od Pożyczkobiorcy lub Emitenta (w przypadku połączenia Pożyczkobiorcy z INFO-TV-OPERATOR) udziałów lub akcji (w przypadku przekształcenia w spółkę akcyjną) w INFO-TV-OPERATOR lub w Pożyczkobiorcy (w przypadku połączenia Pożyczkobiorcy z INFO-TV-OPERATOR, stanowiących maksymalnie 7 % udziałów w kapitale zakładowym Info-TV-Operator lub Pożyczkobiorcy ("Opcja Call"). Opcja Call mogła zostać wykonana przez Posiadacza Opcji w okresach określonych w Umowie Opcji, nie później jednak niż w ósmą rocznicę uruchomienia przez pożyczkodawcę środków z Umowy Pożyczki. Zgodnie z zapisami w umowie wykonanie Opcji Call mogło nastąpić za wynagrodzeniem w wysokości 100 zł za wszystkie nabywane na podstawie Opcji Call udziały lub akcje. Opcja ta została wykonana w dniu 24 kwietnia 2013 roku.

W celu zabezpieczenia zobowiązań wynikających z Umowy Opcji, Pożyczkobiorca oraz Posiadacz Opcji zawarli w dniu 1 czerwca 2012 roku umowę zastawów finansowych na 278 udziałach INFO-TV-OPERATOR, stanowiących ok. 7 % kapitału zakładowego tej spółki. Zastawy finansowe zostały zawarte do dnia 30 czerwca 2022 roku.

## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

W dniu 6 czerwca 2012 roku Romford Investments zawarła z Syntaxis II Sweden Capital AB (Zastawnik) umowę zastawu rejestrowego oraz zastawu finansowego na 1.537 nabytych udziałach w INFO-TV-OPERATOR, stanowiących 38,77% posiadanych przez Romford udziałów w INFO-TV-OPERATOR. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 15.000.000 EUR. Zawarcie ww. umowy zastawu nastąpiło w wykonaniu zobowiązań Romford z tytułu Pożyczki Mezzanine zawartej w dniu 26 maja 2012 roku. Zawarcie ww. umowy zastawu zabezpieczało zobowiązanie Romford do zwrotu pożyczki stanowiącej równowartość w euro 30.250.000 złotych wraz z oprocentowaniem. Wartość ewidencyjna aktywów, na których ustanowiono ww. zastaw, w księgach rachunkowych Romford wynosiła 29.000.000 PLN. W wyniku wyżej opisanej umowy zastawu oraz umowy zastawu rejestrowego oraz zastawu finansowego na udziałach INFO-TV-OPERATOR zawartej dnia 1 czerwca 2012 roku pomiędzy Romford a Syntaxis II Sweden Capital AB., łącznie na rzecz Pożyczkodawcy zabezpieczonych zostało 2.774 udziałów w INFO-TV-OPERATOR.

W dniu 18 czerwca 2012 roku Magna Polonia zawarła z Syntaxis II Sweden Capital AB (Zastawnik) umowę zastawu rejestrowego oraz zastawu finansowego na 737 828 udziałach spółki Romford Investments Sp. z o.o., stanowiących ok. 70% posiadanych przez Emitenta udziałów w Romford. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 15.000.000 EUR. Zawarcie ww. umowy zastawu nastąpiło w wykonaniu zobowiązań z tytułu Pożyczki Mezzanine. Zawarcie ww. umowy zastawu zabezpieczało zobowiązanie Romford do zwrotu pożyczki stanowiącej równowartość w euro 30.250.000 złotych wraz z oprocentowaniem. Wartość ewidencyjna aktywów, na których ustanowiono ww. zastaw, w księgach rachunkowych Magna Polonia wynosiła 21.424.510,56 PLN.

W dniu 25 lutego 2013 roku Spółka zawarła z Panem Mirosławem Janisiewiczem umowę o udzielenie poręczenia przez Pana Mirosława Janisiewicza co do spłaty obligacji serii L i M wyemitowanych przez Magna Polonia SA. W związku z wykupem obligacji serii L w dniu 25 kwietnia 2013 roku oraz obligacji serii M w dniu 24 kwietnia 2013 roku, wygasło poręczenie udzielone przez Mirosława Janisiewicza.

W dniu 12 marca 2013 roku Magna Polonia otrzymała poręczenie od Pana Mirosława Janisiewicza (Poręczyciel) co do spłaty zobowiązań Spółki z tytułu obligacji serii G wyemitowanych przez Spółkę na mocy uchwały Zarządu Spółki z dnia 8 marca 2012 roku, zmienionej uchwałą Zarządu z dnia 12 marca 2013 roku. Poręczenie spłaty przez Emitenta zobowiązań z tytułu obligacji serii G udzielone zostało przez Mirosława Janisiewicza do kwoty 12.000.000 (dwunastu milionów) złotych i zabezpieczone zostało złożonym przez Poręczyciela oświadczeniem w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu postępowania cywilnego do łącznej kwoty 12.000.000,00 (dwunastu milionów) złotych. Poręczenie zostało udzielone na okres do dnia 31 marca 2014 roku. W związku z wykupem obligacji Serii G w dniu 24 kwietnia 2013 roku, wygasło poręczenie udzielone przez Mirosława Janisiewicza.

W dniu 12 marca 2013 roku Spółka otrzymała poręczenie od Pana Mirosława Janisiewicza (Poręczyciel) co do spłaty zobowiązań Spółki z tytułu obligacji serii N wyemitowanych przez Spółkę na mocy uchwały Zarządu Spółki z dnia 12 marca 2013 roku. Poręczenie udzielone przez Mirosława Janisiewicza co do spłaty przez Emitenta zobowiązań z tytułu obligacji serii G, zostało udzielone do kwoty 4.500.000 PLN i zabezpieczone zostało złożonym przez Poręczyciela oświadczeniem w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu postępowania cywilnego do łącznej kwoty 4.500.000,00 PLN. W związku z wykupem obligacji Serii N w dniu 24 kwietnia 2013 roku, wygasło poręczenie udzielone przez Mirosława Janisiewicza.

W dniu 11 stycznia 2013 roku Magna Polonia oraz Romford Investments zawarły porozumienie ze spółkami Evotec Management Limited oraz Falmeria Limited, którego celem było doprowadzenie do umorzenia wszystkich zobowiązań Emitenta wobec Evotec wynikających z posiadanych przez Evotec 4 248 sztuk obligacji serii C na okaziciela zamiennych na akcje serii D, wyemitowanych przez Spółkę w dniu 7 stycznia 2011 roku. Na mocy porozumienia Evotec zobowiązał się do udzielenia Spółce pożyczki w kwocie 4 625 118,94 PLN, jednocześnie dokonując kompensaty ze zobowiązaniami z tytułu emisji obligacji serii C w kwocie 4 248 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami. W dniu 15 stycznia 2013 roku Magna Polonia otrzymała informację o wstąpieniu w prawa pożyczkodawcy przez Falmeria Limited. Zabezpieczeniem pożyczki były:

1. zastaw rejestrowy na 52.707 udziałach w kapitale zakładowym Romford Investments,
2. zastaw rejestrowy na 198 udziałach w kapitale zakładowym INFO-TV-OPERATOR,
3. poddanie się egzekucji przez Magna Polonia w trybie art. 777 § 1 pkt 4 lub 5 Kodeksu postępowania cywilnego, co do obowiązku spłaty Pożyczki i uiszczenia odsetek.

Pożyczka została udzielona do dnia 15 listopada 2013 roku, natomiast Magna Polonia przysługiwało prawo wcześniejszej spłaty Pożyczki. W dniu 24 kwietnia 2013 roku Spółka dokonała wcześniejszej całkowitej spłaty pożyczki. Wobec powyższego wszelkie zobowiązania i zabezpieczenia zostały zwolnione.

## **27. SPRAWY SĄDOWE**

W okresie 21 miesięcy zakończonych 30 września 2014 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

## **Magna Polonia S.A.**

### **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku**

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

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500.000,00 PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500.000,00 złotych powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500.000,00 złotych od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku Magna Polonia kwestionuje w całości żądanie pozwu.

Ponadto, w dniu 7 stycznia 2014 roku Magna Polonia otrzymała z Sądu Rejonowego dla Warszawy Śródmieścia VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych odpis wniosku złożonego przez Jarosława Mikosa o przeprowadzenie postępowania pojednawczego i zawezwanie Magna Polonia do zawarcia ugody w sprawie o zapłatę kwoty wynagrodzenia typu success fee w wys. 1.484.200,00 PLN. Na posiedzeniu pojednawczym przed Sądem w dniu 11 kwietnia 2014 roku nie doszło do zawarcia ugody z Panem Jarosławem Mikosem.

Zarząd Magna Polonia jest przekonany co do braku zasadności pozwu wniesionego przez Jarosława Mikosa a także braku podstaw roszczenia objętego wnioskiem o zawezwanie do próby ugodowej.

#### **Wnioski o zawezwanie do próby ugodowej Polska Telefonia Komórkowa-Centertel Sp. z o.o. , P4 Sp. z o.o., Polkomtel Sp. z o.o. i T-Mobile Sp. z o.o.**

W dniu 23 września 2013 roku do Sądu Rejonowego dla Warszawy Woli, Warszawy Mokotowa oraz do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie wpłynęły wnioski Spółki o zawezwanie przez Sąd do próby ugodowej spółek Polska Telefonia Komórkowa-Centertel Sp. z o.o., P4 Sp. z o.o., Polkomtel Sp. z o.o. i T-Mobile Sp. z o.o. w sprawie o zapłatę kwoty 617 777 000 PLN (słownie: sześćset siedemnaście milionów siedemset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych) w związku z popełnieniem przez nie deliktu w postaci praktyki ograniczającej konkurencję. Na posiedzeniach sądu, które odbyły się w listopadzie i grudniu 2013 roku, nie doszło do zawarcia ugody z ww. spółkami. Zarząd rozważył możliwość dochodzenia wyegzekwowania wiarygodności od ww. spółek w drodze powództwa sądowego.

#### **Pozew o zapłatę wniesiony przez Magna Polonia SA przeciwko Emitel Sp. z o.o.**

W dniu 6 grudnia 2013 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty w wysokości 185.000.000,00 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Emitel, Magna Polonia dochodzi zapłaty kwoty głównej 185.000.000,00 złotych powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 167.000.000,00 złotych od dnia 3 października 2013 roku do dnia zapłaty oraz od kwoty 18.000.000,00 złotych od dnia 27 listopada 2013 roku do dnia zapłaty. Roszczenia objęte ww. pozwem związane są z transakcją zbycia przez Spółkę na rzecz Emitel sp. z o.o. 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą Romford Investments sp. z o.o., będącej w dacie dokonywania w/w transakcji jedynym wspólnikiem spółki pod firmą INFO-TV-OPERATOR sp. z o.o., w ramach której Emitel Sp. z o.o. naruszyła ciężące na niej zobowiązanie do zachowania poufności, dopuszczając się przy tym czynu nieuczciwej konkurencji.

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

1. wartość roszczenia o zapłatę kar umownych z tytułu naruszenia umowy o zachowaniu poufności z dnia 1 grudnia 2011 roku w łącznej kwocie 2.100.000 PLN (dwa miliony sto tysięcy złotych) oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185.000.000 PLN (słownie: sto osiemdziesiąt pięć milionów złotych);
2. wartość uzyskanych przez EMITEL sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.);
3. wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL sp. z o.o. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 roku o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j.: Dz. U. 2003r., nr 153, poz. 1503 z późn. zm.).

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

#### **Pozew o zapłatę wniesiony przez Magna Polonia SA przeciwko Romanowi Karkosikowi**

W dniu 11 września 2014 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, I Wydział Cywilny pozew o zapłatę kwoty w wysokości 1.500.000,00 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Roman Karkosik (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Romanowi Karkosikowi, Magna Polonia dochodzi zapłaty kwoty głównej 1.500.000,00 złotych powiększonej o odsetki w wysokości 13% w skali roku od kwoty 1.500.000,00 złotych od dnia 24 kwietnia 2013 r. do dnia zapłaty, tytułem zwrotu pożyczki jaka została udzielona pozwanemu w dniu 24 kwietnia 2013 r. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

#### **28. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

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

	Sprzedaż usług i towarów w okresie		Zakup usług i towarów w okresie	
	01.01.2013- 30.09.2014	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 30.09.2014	01.01.2012- 31.12.2012
Mediatel S.A.	0	24	0	15
Elterix S.A.	30	3	63	0
Romford Investments Sp. z o.o.*	11	1	0	0
Info-TV-Operator Sp. z o.o.*	161	259	0	0
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	1	2	0	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>203</b>	<b>289</b>	<b>63</b>	<b>15</b>

	Przychody finansowe - odsetki w okresie		Koszty finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2013- 30.09.2014	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 30.09.2014	01.01.2012- 31.12.2012
Mediatel S.A.	0	241	0	0
Elterix S.A.	163	2	0	0
Romford Investments Sp. z o.o.*	4	7	0	1
Info-TV-Operator Sp. z o.o.*	0	24	0	93
Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.	0	0	0	204
Inplus Sp. z o.o.	26	0	0	0
Magna Sp. z o.o.S.K.A	0	0	55	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>193</b>	<b>274</b>	<b>55</b>	<b>298</b>

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek		Należności od podmiotów powiązanych z wyjątkiem pożyczek	
	30.09.2014	31.12.2012	30.09.2014	31.12.2012
Elterix S.A.	0	1 909	0	12
Romford Investments Sp. z o.o.*	0	297	0	1
Info-TV-Operator Sp. z o.o.*	0	0	0	74
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	0	0	2	2
Inplus Sp. z o.o.	0	0	978	0
Magna Sp. z o.o.S.K.A	1 200	0	0	0
Corponet Sp. z o.o.	0	0	688	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>1 200</b>	<b>2 206</b>	<b>1 668</b>	<b>89</b>

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyjątkiem emisji obligacji		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z tytułu emisji obligacji, otrzymania pożyczek	
	30.09.2014	31.12.2012	30.09.2014	31.12.2012
Elterix S.A.	0	6	0	0
Info-TV-Operator Sp. z o.o.*	0	0	0	1 943
Magna Sp. z o.o.S.K.A	0	0	2 022	0
Żnińska Kolej Powiatowa Sp. z o.o.	0	204	0	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>0</b>	<b>210</b>	<b>2 022</b>	<b>1 943</b>

Spółka zawierała transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach rynkowych.

## 29. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

### Należności Spółki od Rasting Limited

Seria obligacji	Wartość nominalna pozostała do spłaty	Oprocentowanie*	Odsetki odniesione w RZiS	Stan należności na 30.09.2014
Obligacje AK 1-14	0	8,50%	0	53
Obligacje AS 1-72	6 075	8,75%	663	0
Obligacje AU	130	10,50%	17	0
Obligacje AY	60	9,00%	7	0
Obligacje AZ	60	9,00%	7	0
Obligacje BA	4 350	24,00%	916	0
Obligacje AW	500	9,50%	45	0
Razem			<b>1 655</b>	<b>53</b>

\*Na mocy porozumienia zawartego dnia 25 stycznia 2013 roku ze spółką Rasting Limited Spółka oprocentowanie posiadanych obligacji jest zgodne z warunkami emisji, jednak nie wyższe niż odsetki maksymalne obowiązujące w danym momencie, określone na podstawie art. 359 Kodeksu cywilnego.

W 2013 roku Spółka nabyła od spółki Info-TV-Operator Sp. z o.o. obligacje serii AW, których emitentem była spółka Rasting Limited o wartości nominalnej równej 500 tys. PLN. Zakup obligacji nastąpił za kwotę 592 tys. PLN. Szczegółowe informacje na temat odsetek i terminu wykupu prezentowane są w nocie 39.

W dniu 2 kwietnia 2014 roku spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonała podwyższenia kapitału. Całość emisji została objęta przez Spółkę Magna Polonia S.A. Wymienione wyżej obligacje, za wyjątkiem serii AK zostały przeniesione do spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w ramach aportu. Obligacje serii AK zostały wykupione. Do zapłaty pozostała kwota odsetek naliczonych do terminu wykupu.

Spółka posiada wierzytelność w postaci pożyczki udzielonej członkowi Zarządu Spółki. Kwota pożyczki wynosi 6,4 mln PLN, oprocentowanie wynosi 9%, termin spłaty pożyczki przypada na dzień 31 grudnia 2014 roku. Odsetki za 2014 rok wyniosły 133 tys. PLN.

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### **30. INSTRUMENTY FINANSOWE**

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.09.2014	31.12.2012	30.09.2014	31.12.2012
<b>Aktywa finansowe</b>				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	43 126	19 215	43 126	7 708
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	3 053	0	3 053	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	8 139	18 872	8 139	18 872
Udzielone pożyczki	10 595	2 227	10 595	2 227
Należności handlowe i pozostałe należności	422	423	422	423
Środki pieniężne	463	9	463	9
<b>Zobowiązania finansowe</b>				
Zobowiązania z tytułu obligacji	2 000	22 481	2 000	22 481
Zobowiązania z tytułu leasingu	815	24	815	24
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1	1	1	1
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	395	884	395	884

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

### **31. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ**

W okresie bieżącym Spółka posiadała instrumenty finansowe wyceniane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej. Instrumenty te są kwalifikowane do kategorii aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wyniki finansowy. Wycena do wartości godziwej jest ustalana na podstawie aktualnych kursów notowań akcji będących przedmiotem obrotu na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Wycena do wartości godziwej aktywów finansowych przeznaczonych do zbycia oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w pozostałych jednostkach ustalana jest według wartości rynkowej na podstawie aktualnych kursów giełdowych.

### **32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM**

#### **Główne instrumenty finansowe**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą obligacje, umowy leasingu finansowego i operacyjnego oraz udzielane i otrzymane pożyczki.

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

#### **Ryzyko zmiany stóp procentowych**

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

Oprocentowanie finansowania zewnętrznego Spółki w postaci wyemitowanych obligacji własnych serii P o wartości nominalnej 2 000 tys. PLN i terminie wykupu przypadającym dnia 30 stycznia 2015 roku, jest stałe. Jeżeli stopy procentowe znacząco spadną, wówczas koszty odsetkowe będą wyższe niż w wyniku zastosowania rynkowych stóp procentowych.

Instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu mogą narażać Spółkę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Spółka posiada krótkoterminowe (do 12 miesięcy) dłużne papiery wartościowe korporacyjne utrzymywane do terminu wymagalności o stałym oprocentowaniu.

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

Na 30 września 2014 roku w portfelu Spółki znajdowały się obligacje wyemitowane przez zarówno podmioty zagraniczne jak i podmioty, których siedziba znajduje się w Polsce. Ewentualne zmiany stóp procentowych ze względu na krótki termin zapadalności nie miałyby istotnego wpływu na wartość obligacji oraz przepływy pieniężne.

#### Ryzyko kredytowe

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

#### Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012
<b>Należności z tytułu pożyczek, w tym</b>	<b>10 120</b>	<b>2 135</b>
brutto	10 120	2 135
utrata wartości	0	0
<b>Należności z tytułu odsetek od udzielnych pożyczek, w tym</b>	<b>494</b>	<b>92</b>
brutto	494	92
utrata wartości	0	0
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, w tym</b>	<b>26</b>	<b>102</b>
brutto	26	102
utrata wartości	0	0
<b>Należności z tytułu sprzedaży akcji</b>	<b>310</b>	<b>0</b>
brutto	310	0
utrata wartości	0	0
<b>Pozostałe należności, w tym</b>	<b>86</b>	<b>321</b>
brutto	86	321
utrata wartości	0	0
<b>Razem należności</b>	<b>11 036</b>	<b>2 650</b>
	30.09.2014	31.12.2012
<b>Obligacje korporacyjne, w tym</b>	<b>8 139</b>	<b>18 872</b>
brutto	8 139	18 872
utrata wartości	0	0

#### Ryzyko utraty płynności

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

	poniżej 1 roku	od 1 do 2 lat	od 2 do 5 lat	Razem
<b>30.09.2014</b>	<b>2 578</b>	<b>632</b>	<b>0</b>	<b>3 210</b>
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji*	2 000	0	0	2 000
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego*	183	632	0	815
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	395	0	0	395
<b>31.12.2012</b>	<b>23 080</b>	<b>1 334</b>	<b>0</b>	<b>24 414</b>
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji*	22 481	0	0	22 481
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	24	0	0	24
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	884	0	0	884

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

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

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

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

## **33. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM**

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

	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012
a) Zobowiązania ogółem	2 001	22 481
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	- 463	- 9
c) <i>Zadłużenie netto (a+b)</i>	1 538	22 472
d) Kapitał własny ogółem	66 001	48 113
e) Kapitał ogółem (c+d)	67 539	70 585
Wskaźnik zadłużenia	2%	32%

## **34. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ**

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

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
<b>Zarząd</b>		
Mirostaw Janisiewicz	550	0
Marcin Frączek	102	83
Jarostaw Mikos	212	463
<b>Razem</b>	<b>864</b>	<b>546</b>

Na mocy Uchwały nr 2 z dnia 21 marca 2013 roku Spółka powołała Pana Mirostawa Janisiewicza do Zarządu Spółki i powierzyła mu funkcję Prezesa Zarządu.



## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
<b>Rada Nadzorcza</b>		
Mirostaw Barszcz	21	24
Tadeusz Pietka	20	24
Sebastian Bogustawski	16	1
Mirostaw Skrycki	20	0
Piotr Woźny	12	25
Mirostaw Kryczka	21	5
Jerzy Cegliński	50	0
Jacek Socha	0	19
Kinga Stanisławska	0	22
<b>Razem</b>	<b>160</b>	<b>120</b>

### 35. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ

25 lutego 2013 roku Spółka zawarła, z osobą blisko związaną ze Spółką, umowę poręczenia spłaty obligacji serii Li M. W zamian za udzielone poręczenie Spółka dokonała w lutym 2013 roku zapłaty wynagrodzenia w kwocie 200 tys. PLN.

12 marca 2013 roku Spółka zawarła, z osobą blisko związaną ze Spółką, umowę poręczenia spłaty obligacji serii N. W zamian za udzielone poręczenie Spółka dokonała w marcu 2013 zapłaty wynagrodzenia w kwocie 250 tys. PLN.

Pozostałe kluczowe informacje zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu z działalności Zarządu GK Magna Polonia S.A.

W dniu 7 marca 2014 roku Spółka zawarła z Prezesem Zarządu Mirostawem Janisiewiczem umowę nieodpłatnego nabycia 8 sztuk akcji Spółki w celu umorzenia.

Dnia 9 lipca 2014 roku Spółka udzieliła pożyczki Prezesowi Zarządu Spółki Mirostawowi Janisiewiczowi w kwocie 6,4 mln PLN. Na mocy Aneksu do umowy pożyczki podpisanego 25 sierpnia 2014 roku termin spłaty pożyczki przypada na 31 grudnia 2014 roku.

### 36. NOTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
<b>Przychody z tytułu odsetek i dywidend</b>		
Przychody z tytułu odsetek od pożyczki	-815	-275
Przychody z tytułu odsetek od obligacji obcych	-3 458	-2 142
Zaokrąglenia	0	-1
<b>Razem</b>	<b>-4 273</b>	<b>-2 418</b>
<b>Koszty z tytułu odsetek i dywidend</b>		
Koszty z tytułu odsetek od obligacji własnych	870	2 796
Koszty z tytułu odsetek od pożyczki	206	582
Odsetki od leasingu finansowego zapłacone	40	5
<b>Razem</b>	<b>1 116</b>	<b>3 383</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

	Za okres 01.01.2013- 30.09.2014	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012
<b>Strata z działalności inwestycyjnej</b>		
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-807	0
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-1 276	-2 056
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jednostki zależnej	506	18 409
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia	-20 298	0
Wartość netto zlikwidowanego majątku	22	0
<b>Razem</b>	<b>-21 853</b>	<b>16 353</b>
<b>Pozostałe korekty</b>		
Dyskonto od obligacji	296	257
Koszty emisji obligacji serii G	0	-173
Wycena warrantów subskrypcyjnych	0	602
<b>Razem</b>	<b>296</b>	<b>686</b>
<b>Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności</b>		
Bilansowa zmiana stanu należności	-1	48
Eliminacja zmiany rozliczeń międzyokresowych wpływających na zyski z działalności inwestycyjnej	0	-474
Sprzedaż wierzytelności z tytułu pożyczki	1 884	0
Sprzedaż aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik (brak zapłaty)	300	0
Zaokrąglenia	-5	0
<b>Razem</b>	<b>2 178</b>	<b>-426</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań</b>		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-489	-6 498
Kompensata otrzymanego w 2011 roku zadatku z należnościami ze sprzedaży udziałów	0	7 348
Potrącenie prowizji od wpływu z tytułu zaciągniętego kredytu	0	450
Potrącenie zobowiązań handlowych od wpływu z tytułu emisji obligacji	0	-998
Potrącenie kaucji od wpływu z tytułu emisji obligacji	0	100
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-270	0
Inne	3	-4
<b>Razem</b>	<b>-756</b>	<b>398</b>
<b>Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Odsetki otrzymane</b>		
Otrzymane odsetki od udzielonej pożyczki	260	267
Otrzymane odsetki od obligacji obcych	436	0
Zaokrąglenia	1	0
<b>Razem</b>	<b>697</b>	<b>267</b>

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

	Za okres	Za okres
	01.01.2013- 30.09.2014	01.01.2012- 31.12.2012
<b>Wpływy ze sprzedaży i wykupu aktywów finansowych</b>		
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	12 480	125
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	6 616	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym	2 227	0
- jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	0	0
- pozostałe jednostki	2 227	0
<b>Razem</b>	<b>21 323</b>	<b>125</b>
<b>Wydatki na nabycie aktywów finansowych</b>		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-9 234	0
Wydatki na nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-26 923	4 350
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym	-13 518	113
- jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	-8 365	99
- pozostałe jednostki	-5 153	14
<b>Razem</b>	<b>-49 675</b>	<b>4 463</b>
<b>Informacja dotycząca pozycji przepływów pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Odsetki zapłacone</b>		
Odsetki zapłacone od wyemitowanych obligacji własnych	2 103	1 958
Odsetki zapłacone od pożyczki	198	581
Odsetki zapłacone od leasingu finansowego	41	5
<b>Razem</b>	<b>2 342</b>	<b>2 544</b>
<b>Przeptywy z działalności zaniechanej</b>		
Wpływy ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia	50 855	478
Wydatki na nabycie aktywów przeznaczonych do zbycia	-5	0

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

#### **37. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH**

LP	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość księgową 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	-396	99	x	33,00	33,0	0	0
2	Inplus Sp.z o.o.	Olsztyn	doradztwo przy realizacji inwestycji liniowych, specjalizacja w pracach związanych z lokalizacją inwestycji, planowaniem przestrzennym oraz obsługą procesu pozyskania nieruchomości i ustalenia służebności gruntowych.	stowarzyszona	490	8 180	0	8 180	0	22,3	22,3	0	0
3	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	działalność m.in.w zakresie nabywania nieruchomości i pobierania pożytków z ich najmowania.	zależna	100	5	0	5	x	100,0	100,0	0	0
4	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 843	0	34 843	x	100,0	100,0	0	0
<b>Razem</b>						<b>43 523</b>	<b>-396</b>	<b>43 127</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### 38. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	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	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
1	Corponet Sp. z o. o.	1 422	1	783	0	744	0	1 043	11	350	0	30	0	-365	-4	1 032	1 032	0
2	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	309	13	165	0	31	111	243	92	1 500	0	0	0	-1 421	13	151	151	0
3	Inplus Sp.z o.o.	3 320	201	3 637	0	2 039	1 429	7 475	4 826	220		3 921	534	21	130	2 245	2 245	0
4	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	-5	0	0	0	0	1	0	5	0	0	0	0	-5	1	1	0
5	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	5 102	4 903	40 311	0	5	0	40 311	38 506	100	0	33 507	0	-4	4 903	1 805	1 805	0

Dane finansowe Spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. prezentowane są za okres 27 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku.

Dane finansowe Spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. prezentowane są za okres 7 lutego 2014 roku do 30 września 2014 roku.

Dane finansowe pozostałych Spółek prezentowane są za okres od 1 stycznia 2014 do do 30 września 2014 roku.

## Magna Polonia S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

#### **39. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)**

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.	Rasting Limited	AK	2014-12-31	0	0	54	54	0,08%
2.	Sunfall Investments Limited	F	2013-07-30	0	0	2	2	0,00%
3.	MVK Investments Limited	A	2012-12-31	0	0	2	2	0,00%
4.	NTS S.A.	E	2015-02-17	1 000	1 000	1 012	12	1,45%
5.	QRL Investments Limited	R	2015-03-13	200	200	209	9	0,30%
6.	QRL Investments Limited	S	2015-03-13	100	100	104	4	0,15%
7.	QRL Investments Limited	T	2015-04-30	1 900	1 900	1 965	65	2,81%
8.	Corponet Sp. z o.o.	C	2014-12-31	350	350	370	20	0,53%
9.	Corponet Sp. z o.o.	D	2014-12-31	300	300	317	17	0,45%
10.	Inplus Sp. z o.o.	G	2015-02-11	450	450	475	25	0,68%
11.	Inplus Sp. z o.o.	J	2014-12-31	500	500	504	4	0,72%
12.	BNY Sp. z o.o.	A	2015-04-22	1 800	1 800	1 868	68	2,67%
13.	BNY Sp. z o.o.	B	2015-04-22	1 000	1 000	1 029	29	1,47%
14.	Alterco	F	2013-03-25	228	228	228	0	0,33%
<b>Razem</b>				<b>7 828</b>	<b>7 828</b>	<b>8 139</b>	<b>311</b>	<b>11,64%</b>

## Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

### 40. 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*)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1	JUPITER S.A.	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,40 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
2	SKYSTONE CAPITAL S.A.	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,03 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
3	MIDAS S.A.	Warszawa	Działalność inwestycyjna	5	2,80 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
4	BBI DEVELOPMENT S.A.	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,37 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
5	KREZUS S.A.	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	5,79 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
6	OCTAVA S.A.	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,78 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
7	BLACK LION FUND S.A.	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,43 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
8	RUBICON PARTNERS S.A.	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	2,12 PLN	0,00% *)	0,00% *)	-	-
RAZEM					14,72 PLN				

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

# Magna Polonia S.A.

## Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2014 roku

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

---

### 41. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Dnia 18 października 2014 roku upłynął termin wykonania praw do objęcia akcji nowej emisji wynikającej z warrantów subskrypcyjnych serii A. Na dzień 31 grudnia 2012 roku warrandy subskrypcyjne zostały wycenione na kwotę 602 tys. PLN w oparciu o kształtowanie się kursu rynkowego akcji Spółki, a skutki wyceny zostały ujęte w kosztach pracowniczych oraz powiększyły kapitał zapasowy Spółki.

W dniu 7 października 2014 roku wygasł zastaw rejestrowy na 440.000 sztuk akcji Mediatel SA, ustanowiony na rzecz TK Telekom Sp. z o.o., a w dniu 8 października 2014 roku Magna Polonia dokonała sprzedaży 440.000 sztuk akcji Mediatel S.A.

W dniu 4 listopada 2014 roku Zarząd dokonał ogłoszenia o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 1 grudnia 2014 roku z porządkiem obrad przewidującym m.in. zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy kończący się w dniu 30 września 2014 roku oraz upoważnienie Zarządu do przeprowadzenia skupu akcji własnych.

Warszawa, dnia 14 listopada 2014 roku

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu**

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

Agata Synoradzka - Kierownik Zespołu Księgowego  
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....