

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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



MAGNA POLONIA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II INFORMACJE OGÓLNE	3
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	14
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	15
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
1. PRZYCHODY	18
2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	19
3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	19
4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19
5. DOTACJE RZĄDOWE	19
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	20
7. PRZYCHODY FINANSOWE	20
8. KOSZTY FINANSOWE	20
9. DYWIDENDY	20
10. WYCENA BILANSOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	20
11. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY	21
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	23
14. AKTYWA FINANSOWE	23
15. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE	28
16. KAPITAŁ AKCYJNY	28
17. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	28
18. POZOSTAŁE KAPITAŁY	28
19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	28
20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	29
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30
22. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	30
23. SPRAWY SĄDOWE	31
24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	32
25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	33
26. INSTRUMENTY FINANSOWE	33
27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	34
28. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	36
29. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	36
30. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	37
31. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	38
31. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)	39
32. OBLIGACJE (INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI)	40
33. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	41
34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	42

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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
	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	988	2 444	226	583
Zysk/Strata* brutto	-28 340	-15 093	-6 477	-3 601
Zysk/Strata* netto ogółem	-28 022	-14 345	-6 404	-3 423
Całkowity dochód netto	-28 022	-14 345	-6 404	-3 423
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 155	-2 765	-492	-660
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 563	3 669	814	875
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 385	-1 368	-317	-326
Przepływy pieniężne netto, razem	23	-464	5	-111
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)*	-2,01	-1,03	-0,45	-0,24
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa razem	24 691	53 349	5 581	12 519
Zobowiązania razem	2 115	2 283	478	536
Zobowiązania długoterminowe	0	57	0	13
Zobowiązania krótkoterminowe	2 115	2 226	478	522
Kapitał własny	22 576	51 066	5 103	11 983
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 147	3 267
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)**	1,62	3,67	0,37	0,86

* Zysk/Strata* podstawowa na jedną akcję obliczona została jako iloraz straty netto przypadającej na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnia ważona liczba akcji w okresie bieżącym wynosiła 13 921 975 oraz w okresie porównawczym wynosiła 13 921 975.

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,3757 PLN, a w okresie porównawczym - 4,1910 PLN.
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2016 roku - 4,4240 PLN; na dzień 31 grudnia 2015 roku - 4,2615 PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI

Nazwa: Magna Polonia (dalej "Spółka" lub "Jednostka")
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: Grzybowska 4/96
00-131 Warszawa
Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Zarząd

Mirostaw Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku
Tom Ruhan Wiceprezes Zarządu od 7 lipca 2015 roku
Dnia 23 września 2016 roku Pan Tom Ruhan złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza

Mirostaw Skrycki Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26 listopada 2013 roku
Przemysław Wipler Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 9 czerwca 2016 roku

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

	(od 21 listopada 2015 roku do 10 grudnia 2015 roku - Członek Rady Nadzorczej)
	(od 11 grudnia 2015 roku do 8 czerwca 2016 roku - Sekretarz Rady Nadzorczej)
Marian Szołucha	Członek Rady Nadzorczej od 28 kwietnia 2016 roku
Bogusław Piwowar	Członek Rady Nadzorczej od 21 listopada 2015 roku
Piotr Brudnicki	Członek Rady Nadzorczej od 16 grudnia 2016 roku

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 9 czerwca 2016 roku do badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016 wybrano podmiot:

Crystal Audit & Consulting Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Nike 38/11, 02-447 Warszawa, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów w Warszawie pod numerem 3835.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wynosi 25 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 28 kwietnia 2017 roku)

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale	Liczba głosów
1	1 502 437	Mirostaw Janisiewicz	10,79%	1 502 437
2	3 192 845	RG Ventures Sp. z o.o.	22,93%	3 192 845

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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%
Magna Polonia Sp. z o.o.	100,00%
Corponet Sp. z o.o. (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A)	100,00%
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%

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 31 grudnia 2016 roku w portfelu Magna Polonia znajdowały się spółki zależne: Magna Polonia Sp. z o.o., 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 spółką stowarzyszoną: Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. (33% udziałów w kapitale zakładowym).

Dnia 23 sierpnia 2016 roku Spółka zawarła umowę o wzajemnym potrąceniu wierzytelności ze Spółką Inplus Sp. z o.o. Na mocy umowy Spółka objęła 1.224 sztuk udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Inplus Sp. z o.o. w zamian za potrącenie wierzytelności z tytułu posiadanych obligacji Inplus. W wyniku przeprowadzonej transakcji na podwyższonym kapitale zakładowym Inplus Sp. z o.o. udział procentowy posiadanych udziałów spadł i wynosi 18,13%. Inplus Sp. z o.o. nie podlega konsolidacji i przestaje być podmiotem stowarzyszonym względem Magna Polonia S.A.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

Magna Polonia Sp. z o.o. posiada wierzytelność wobec Imagis S.A, zgłoszoną w postępowaniu układowym tej spółki, w którym w dniu 19 stycznia 2017 roku wierzyciele przegłosowali propozycje układowe, przewidujące m.in. zamianę części wierzytelności Magna Polonia Sp. z o.o. (w kwocie 2.692.072,60 zł) na akcje Imagis SA, przy czym zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta postanowienie sądu o zatwierdzeniu układu nie jest na dzień dzisiejszy prawomocne, a postępowanie jest w toku.

Spółkę wykazano w sprawozdaniu jako niestowarzyszoną, ponieważ na dzień bilansowy nie znane było rozstrzygnięcie ostateczne układu, a tym samym niepewnym było czy Grupa Kapitałowa będzie miała większy wpływ na Imagis S.A.

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.

10. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

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 31 grudnia 2016 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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 31 grudnia 2016 roku.

Spółka wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 7 032 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 344 tys. PLN, pożyczki udzielone w kwocie 7 479 tys. PLN oraz aktywa utrzymywane do terminu wymagalności w kwocie 1 142 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2 115 tys. PLN z czego 332 tys. PLN stanowią zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji serii S, 332 tys. PLN zobowiązanie w tytułu leasingu finansowego oraz 954 tys. PLN zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.

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.

Spółka w miarę możliwości terminowo reguluje swoje zobowiązania. Spółka na bieżąco monitoruje spłaty należności od swoich dłużników, aby zapobiec utracie płynności. W celu przeciwdziałania potencjalnemu zagrożeniu utraty płynności, o ile to będzie konieczne w przyszłości, Spółka nie wyklucza możliwości zaciągnięcia odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym lub emisji obligacji. Zdaniem Zarządu nie istnieją w chwili obecnej żadne zagrożenia utraty płynności i zaprzestania regulowania zobowiązań.

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.

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 2016 roku do 31 grudnia 2016 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.

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:

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

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).

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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 wycenianie 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.

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

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 oraz instrumenty pochodne. Do kategorii tej zaliczane są również udziały Spółek. Podlegają wycenie do wartości godziwej, a skutki wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

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.

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.

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

Pozostałe należności - w pozycji pozostałe należności 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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

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

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

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

Rezerwa na 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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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)
 - kapitał rezerwowy
- zyski zatrzymane, obejmujące nie podzielony zysk lub nie pokrytą stratę z lat ubiegłych, oraz wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Akcje własne

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

Środki pieniężne

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

Przychody i koszty

Przychody z tytułu odsetek

Do przychodów z tytułu odsetek zalicza się:

- odsetki od udzielonych pożyczek,
- odsetki od nabytych obligacji,
- odsetki od depozytów bankowych,
- pozostałe odsetki.

Odsetki są wyceniane wg wewnętrznej stopy zwrotu, jeżeli jest możliwe jej ustalenie. Jeżeli Spółka nie może ustalić wewnętrznej stopy zwrotu, wówczas stosuje nominalną stopę procentową zgodną z umową.

Spółka prezentuje również pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe, na które składają się w szczególności otrzymane dywidendy, umorzone odsetki od zobowiązań

Zyski i straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych

Spółka ujmuje zyski i straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych w podziale na poszczególne kategorie aktywów finansowych zgodnie z MSR 39.

Spółka ponosi również koszty operacyjne, które prezentuje w podziale na koszty administracyjne i koszty wynagrodzeń, ujmowane w ciężar wyniku w dacie ich poniesienia, to znaczy w dacie wyłączenia aktywów lub ujęcia zobowiązań, którym odpowiadają, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe, na które składają się w szczególności odsetki zapłacone i naliczone oraz odpisy aktualizujące aktywa finansowe

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 stracił 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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Polizyce 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 ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

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

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 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. Informacje o kwotach dokonanych odpisów z tytułu utraty wartości zawarto w notach 12, 13, 14 i 15.

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. Ze względu na małą istotność kwota rezerwy nie została ujęta.

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd dokonuje szczegółowej analizy tych zdarzeń i ich wpływu na prezentacje do odpowiedniej kategorii aktywów finansowych.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

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

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 zapewnienia 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 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 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 MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2016 ROKU

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w roku 2016.

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” - Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” - Rolnictwo: uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

Zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” - Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków Spółki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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 2.1, 2.3, 2.4 i 2.16. Sprawozdania z działalności Zarządu Magna Polonia S.A.

Sprawy sądowe zostały opisane w nocie 23 niniejszego sprawozdania finansowego.

17. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 kwietnia 2017 roku.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku podległo badaniu przez biegłego rewidenta.

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

<i>Działalność kontynuowana</i>	Nota	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
Przychody			
Przychody z tytułu odsetek i dyskonta	1A	751	1 776
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1B	200	0
Pozostałe przychody operacyjne	4	31	667
Przychody finansowe	7	6	1
Przychody netto, razem		988	2 444
Koszty			
Wynagrodzenia	3	-1 071	-1 426
Pozostałe koszty administracyjne	2	-2 214	-2 337
Pozostałe koszty operacyjne	6	-44	-137
Koszty finansowe	8	-5 519	-640
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	10	-537	-147
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	1.B	0	-1 146
Utrata wartości udziałów w jednostce zależnej	14.1.A	-19 943	-11 606
Utrata wartości udziałów w jednostce stowarzyszonej	14.1.B	0	-99
Koszty operacyjne, razem		-29 328	-17 538
Zysk/Strata przed opodatkowaniem		-28 340	-15 093
Podatek dochodowy	11	318	748
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej		-28 022	-14 345
Zysk/Strata netto		-28 022	-14 345
Zysk/Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		-0,0020	-1,0304
- rozwodniony		-0,0020	-1,0304
Inne składniki całkowitego dochodu			
Całkowity dochód netto		-28 022	-14 345
Całkowity dochód netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		-0,0020	-1,0304
- rozwodniony		-0,0020	-1,0304

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<u>Aktywa</u>	<u>Nota</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Aktywa trwałe		15 544	40 861
Rzeczowe aktywa trwałe	12	2 368	2 931
Aktywa finansowe	14	11 973	37 045
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	1 203	885
Aktywa obrotowe		9 147	12 488
Aktywa finansowe	14	8 965	12 393
Należności handlowe i pozostałe	15	159	95
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		23	0
Aktywa razem		24 691	53 349
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny		22 576	51 066
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		22 576	51 066
Kapitał akcyjny	16	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	17	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	18	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	18	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-42 356	-14 334
- z lat ubiegłych		-14 334	11
- z bieżącego okresu		-28 022	-14 345
Akcje/udziały własne		-468	0
Zobowiązania długoterminowe		0	57
Zobowiązania krótkoterminowe		2 115	2 226
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	954	737
Zobowiązania handlowe i pozostałe	19	497	326
Zobowiązania finansowe	20	664	1 163
Pasywa razem		24 691	53 349

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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		Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
		z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej						
01.01.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-14 334	0	51 066	
Całkowity dochód	0	0	0	0	-28 022	0	-28 022	
Nabycie akcji własnych	0	0	0	0	0	-468	-468	
31.12.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-42 356	-468	22 576	

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy		Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
		z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej						
01.10.2014	13 922	87 657	-1	14 135	-49 712	0	66 001	
Całkowity dochód	0	0	0	0	-14 345	0	-14 345	
Wygaśnięcie warrantów subskrybcyjnych	0	0	0	-602	0	0	-602	
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	11	0	11	
Podział zysku - utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	17 890	0	-17 889	0	1	
Podział zysku - pokrycie strat z lat ubiegłych	0	-67 601	0	0	67 601	0	0	
31.12.2015	13 922	20 056	17 889	13 533	-14 334	0	51 066	

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-28 340	-15 093
Korekty razem	25 529	11 813
Amortyzacja	530	683
Przychody z odsetek	-750	-1 776
Koszty odsetek	32	173
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-200	1 146
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-11	-7
Wycena aktywów finansowych	537	147
Odwrócenie wyceny warrantów	0	-602
Trwała utrata wartości	19 943	11 705
Odpis aktualizujący udzieloną pożyczkę oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	2 123	215
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	3 327	0
Pozostałe korekty	-2	129
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-2 811	-3 280
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-61	309
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	717	206
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	-2 155	-2 765
<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Odsetki otrzymane	214	317
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	2 771	3 433
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	43	38
Wpływ udzielonej pożyczki	890	2 947
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-164	-2 813
Wydatki na nabycie majątku trwałego	0	-24
Udzielenie pożyczki	-191	-229
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 563	3 669
<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	19	210
Splaty kredytów i pożyczek	-229	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-400	-1 185
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-253	-230
Odsetki zapłacone	-54	-163
Wydatki na zakup akcji własnych	-468	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 385	-1 368
Różnica z zaokrąglenia	0	1
Przeptywy pieniężne netto razem	23	-464
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	0	463
Środki pieniężne na koniec okresu	23	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY

1A. PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Odsetki i dyskonto od nabytych obligacji	367	706
Odsetki od udzielonych pożyczek	384	1 066
Odsetki od depozytów bankowych	0	2
Pozostałe odsetki	0	2
Razem	751	1 776

1B. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.01.2016-31.12.2016	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	566	291	275
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności*			-75
Razem	566	291	200

*Dodatkowo dnia 17 marca 2016 roku Spółka przeniosła wszelkie prawa z obligacji Emitenta QRL na Spółkę Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w zamian za udzieloną pożyczkę w kwocie 2 460 tys. PLN. Operacja przeniesienia obligacji wygenerowała dyskonto w kwocie -75 tys. PLN.

Kategorie aktywów finansowych w okresie 01.10.2014-31-12-2015	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	369	-880	-511
Aktywa przeznaczone do zbycia	506	0	506
Odwrocenie odpisu aktualizującego aktywa przeznaczone do zbycia	884	-2 025	-1 141
Razem	1 759	-2 905	-1 146

Spółka w okresie porównawczym sprzedała 440 000 sztuk akcji Spółki Mediatel. Przychody ze sprzedaży wynoszą 369 tys. PLN, wartość sprzedanych inwestycji wynosi 880 tys. PLN. Dodatkowo wpływ na wynik miało odwrócenie odpisu aktualizującego wartość akcji zawiązanego w poprzednich okresach. Ponadto Spółka sprzedała 39 706 sztuk akcji spółki INC S.A.

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 37 tys. PLN.

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Amortyzacja	530	683
Zużycie materiałów i energii	88	108
Usługi obce	1 419	1 449
Podatki i opłaty	103	22
Koszty pracownicze	1 071	1 426
Inne koszty rodzajowe	74	75
Razem	3 285	3 763

3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
<u>Liczba pracowników:</u>		
Zarząd	2	1
Pracownicy	2	3
Konsultanci zewnętrzni	1	1
Razem zatrudnieni	5	5

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	796	1 070
Składki na ubezpieczenie społeczne	77	83
Inne świadczenia pracownicze	8	9
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	190	264
Razem koszty zatrudnienia	1 071	1 426

4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11	7
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	43	38
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	-32	-31
Odwrocenie wyceny warrantów subskrypcyjnych	0	602
Otrzymane odszkodowania	0	24
Spisanie przedawnione zobowiązania	0	19
Podnajem powierzchni	8	0
Rozwiązanie rezerwy urlopowej	8	0
Pozostałe	4	15
Razem	31	667

5. DOTACJE RZADOWE

Nie wystąpiły.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Koszt rezerw na sprawy sądowe	0	110
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	44	16
Pozostałe	0	11
Razem	44	137

7. PRZYCHODY FINANSOWE

W prezentowanym okresie przychody finansowe stanowi nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w kwocie 6 tys. PLN.

W okresie porównawczym przychody finansowe w kwocie 1 tys. PLN stanowią spisane odsetki od pożyczki.

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	7	120
Dyskonto od wyemitowanych obligacji	0	22
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	2	8
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	23	45
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	31	146
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	0	215
Odpis aktualizujący inwestycji w obligacje	3 325	0
Odpis aktualizujący inwestycje w pożyczki udzielone	2 123	0
Koszt spisanej wierzytelności w odsetek od obligacji	0	56
Koszt spisanej wierzytelności w postaci pożyczki	0	24
Koszt odsetek budżetowych	1	0
Pozostałe	7	4
Razem	5 519	640

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 -537 tys. PLN w okresie bieżącym. W okresie porównawczym wycena wynosiła -147 tys. PLN. Szczegółowe informacje dotyczące wyceny zaprezentowano w nocie 14.3.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

11. PODATEK DOCHODOWY I ODRO CZONY

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczoney	318	748
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	318	748
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-28 340	-15 093
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-28 340	-15 093
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-5 385	-2 868

Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania

Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-239	-820
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	90	33
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	5 170	32
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	32	2 789
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-90	-65
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	423	899
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczoney w rachunku zysku i strat	318	748
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	319	748

Podatek odroczoney - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	37	7	30
Rezerwa na urlopy	1	2	-1
Rezerwa na koszty spraw sądowych	129	123	6
Trwała utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	6 088	2 299	3 789
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	144	42	102
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	1	5	-4
Odpis aktualizujący należności wartość naliczonych odsetek	41	41	0
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	632	0	632
Odpis aktualizujący pożyczki	403	0	403
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	10	6	4
Strata podatkowa	1 351	929	422
Pozostałe	10	36	-26
Razem	8 847	3 490	5 357

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	438	400	38
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	-32	0	-32
Razem	406	400	6

Prezentacja w bilansie, z tego:

	1 203	885	318
			Wpływ na wynik finansowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 847	3 490	5 357
Odpis aktualizujący Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 238	-2 205	-5 033
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	406	400	6
Razem			318

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utaty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 5 994 tys PLN.

Spółka podjęła decyzję również o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w postaci udzielonej pożyczki oraz inwestycję w obligację. Łączna kwota odpisu to 1 035 tys. PLN.

Dodatkowo dokonano odpisu na aktywo w kwocie 210 tys. PLN. Stanowiącej 1/5 straty roku ubiegłego oraz strat lat ubiegłych.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2016 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 8 847 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 406 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 203 tys. PLN.

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
01.10.2014	2 258	67	1 515	173	0	4 013
Zwiększenia	0	22	0	2	0	24
zakup bezpośredni	0	22	0	2	0	24
Zmniejszenia	0	-11	-65	-3	0	-79
z tytułu sprzedaży	0	0	-65	0	0	-65
z tytułu likwidacji	0	-11	0	-3	0	-14
Na dzień 31.12.2015	2 258	78	1 450	172	0	3 958
Na dzień 01.01.2016	2 258	78	1 450	172	0	3 958
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	-70	0	0	-70
z tytułu sprzedaży	0	0	-70	0	0	-70
Na dzień 31.12.2016	2 258	78	1 380	172	0	3 888

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
01.10.2014	-24	-29	-297	-42	0	-392
Zwiększenia	-188	-32	-427	-36	0	-683
amortyzacja za rok	-188	-32	-427	-36	0	-683
Zmniejszenia	0	13	34	1	0	0
z tytułu sprzedaży	0	0	34	0	0	34
z tytułu likwidacji	0	13	0	1	0	0
Na dzień 31.12.2015	-212	-48	-690	-77	0	-1 027
Na dzień 01.01.2016	-212	-48	-690	-77	0	-1 027
Zwiększenia	-151	-14	-337	-28	0	-530
amortyzacja za rok	-151	-14	-337	-28	0	-530
Zmniejszenia	-1	0	38	0	0	37
zaokrąglenie	-1	0	0	0	0	-1
z tytułu sprzedaży	0	0	38	0	0	38
Na dzień 31.12.2016	-364	-62	-989	-105	0	-1 520
WARTOŚĆ NETTO						
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 01.01.2016	2 046	30	760	95	0	2 931
w tym w leasingu	0	0	714	0	0	714
Na dzień 31.12.2016	1 894	16	391	67	0	2 368
w tym w leasingu	0	0	391	0	0	391

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

13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

14. AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych	3 303	31 427
Aktywa dostępne do sprzedaży	8 670	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	1 142	9 232
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	344	1 168
Udzielone pożyczki	7 479	7 611
Razem	20 938	49 438
krótkoterminowe	8 965	12 393
długoterminowe	11 973	37 045

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

14.1. AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

14.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Polonia Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 842	pełna
Razem				34 852	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				31 549	
w tym przypadający na bieżący okres				19 943	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				3 303	

W związku z dokonaniem w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. odpisami aktualizującymi wartość inwestycji, dokonano odpisu aktualizującego wartość inwestycji w udziałach Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Odpis wartości udziałów oszacowany został do poziomu kapitałów własnych Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazanych na dzień 31 grudnia 2016 roku i wynosi 31 549 tys. PLN.

14.1.B. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	495	Wyłączona
Razem				495	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				495	
w tym przypadający na bieżący okres				0	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				0	

Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego posiadanych udziałów spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. ze względu na ponoszone przez spółkę w każdym okresie sprawozdawczym straty.

Dnia 23 sierpnia 2016 roku Spółka zawarła umowę o wzajemnym potrąceniu wierzytelności ze Spółką Inplus Sp. z o.o. Na mocy umowy objęła 1.224 sztuk udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Inplus Sp. z o.o. w zamian za potrącenie wierzytelności z tytułu posiadanych obligacji Inplus. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział procentowy posiadanych udziałów spadł i wynosi 18,13%. Inplus Sp. z o.o. nie podlega konsolidacji i przestaje być podmiotem stowarzysznym względem Magna Polonia S.A.

14.2. AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Wartość aktywów finansowych w pozostałych jednostkach wynosi poniżej 8 670 tys. PLN i stanowi udziały posiadane w Spółce Inplus Sp. z o.o.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

14.3. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2016
QRL Investments *	2 498	0	37	0	0	-2 535	0
Corponet	1 342	160	63	-400	-23	0	1 142
BNY**	3 194	0	236	-105	0	-3 325	0
Inplus	493	0	22	0	-25	-490	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	1 705	0	7	-1 700	-12	0	0
Razem, w tym	9 232	160	365	-2 205	-60	-6 350	1 142
Kapitał	8 425	160	0	-2 205	0	-5 380	1 000
Odsetki	807	0	365	0	-60	-970	142

* Dnia 17 marca 2016 roku Spółka przeniosła wszelkie prawa z obligacji Emitenta QRL na Spółkę Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w zamian za udzieloną pożyczkę w kwocie 2 460 tys. PLN. Operacja przeniesienia obligacji wygenerowała dyskonto w kwocie -75 tys. PLN.

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

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.10.2014	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Rasting	54	0	0	0	0	-54	0
QRL Investments	2 277	151	220	-150	0	0	2 498
NTS	1 018	0	38	-1 000	-56	0	0
Corponet	687	670	65	-80	0	0	1 342
MVK	2	0	0	0	0	-2	0
Inplus	978	485	55	-950	-75	0	493
BNY	2 896	0	298	0	0	0	3 194
Alterco	228	0	21	0	0	-249	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	1 700	5	0	0	0	1 705
Razem, w tym	8 140	3 006	702	-2 180	-131	-305	9 232
Kapitał	7 829	3 006	0	-2 180	0	-228	8 427
Odsetki i dyskonto	311	0	702	0	-131	-77	805

14.4. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.01.2016-31.12.2016	Za okres 01.10.2014-31.12.2015
Akcje	488	2 426
Zakup akcji	4	288
Sprzedż akcji	-291	-2 025
Wycena akcji do wartości godziwej	-200	-201
Akcje razem	1	488
Instrumenty pochodne	680	627
Wycena instrumentu pochodnego	-337	53
Instrumenty pochodne razem	343	680
stan na koniec okresu	344	1 168

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

W bieżącym okresie Spółka dokonała zakupu 4 400 sztuk akcji spółki Awbud S.A. za łączną kwotę 4 tys. PLN oraz sprzedała 177 400 sztuk akcji spółki Awbud S.A. za łączną kwotę 566 tys. PLN.

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 8,3 PLN za sztukę. W dniu 2 lutego 2015 roku Spółka wezwała do wykupu akcji. Ze względu na fakt, iż udzielający opcji nie wykonał jej Spółka złożyła pozew przeciwko niemu.

14.5. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2016	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2016
Elpol Telekom	118	0	0	0	-118	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA ***	0	105	84	-526	0	337	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	16	30	3	0	0	0	49
Magna Polonia Sp. z o.o.	50	6	1	-50	-1	0	6
Roman Karkosik * Miroslaw Janisiewicz **	1 809	0	197	0	0	-197	1 809
Inne	5 617	0	298	-264	-36	0	5 615
Inne	1	50	1	-50	-1	-1	0
Razem, w tym	7 611	191	584	-890	-156	139	7 479
Kapitał	6 522	191		-890	0	139	5 962
Odsetki	1 089	0	584	0	-156	0	1 517

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.10.2014	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Elpol Telekom	1 057	0	61	-1 000	0	0	118
Appsint	23	0	0	0	0	-23	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA	1 200	160	48	-500	0	-908	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	17	1	-2	0	0	16
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	50	0	0	0	0	50
Roman Karkosik * Miroslaw Janisiewicz**	1 782	0	243	0	0	-216	1 809
Inne	6 533	0	714	-1 444	-186	0	5 617
Inne	0	2	0	-1	0	0	1
Razem, w tym	10 595	229	1 067	-2 947	-186	-1 147	7 611
Kapitał	10 120	229	0	-2 947	0	-880	6 522
Odsetki	475	0	1 067	0	-186	-267	1 089

* Dnia 24 kwietnia 2013 roku Spółka udzieliła pożyczki Panu Romanowi Karkosikowi na kwotę 1,5 mln PLN oprocentowanej 13% w skali roku. W związku z brakiem zwrotu pożyczki w ustalonym terminie Spółka wniosła do sądu sprawę o zwrot tej pożyczki. Zgodnie z wyrokiem sądu z dnia 24 czerwca 2015 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość naliczonych odsetek do dnia 31 maja 2014 roku.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

**Dnia 9 lipca 2014 roku Spółka zawarła umowę o udzielenie pożyczki z Panem Mirosławem 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. Zgodnie z Uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 1 grudnia 2014 roku termin spłaty pożyczki został przedłużony do 30 czerwca 2015 roku. Dnia 23 lipca 2015 roku został podpisany kolejny aneks do umowy pożyczki, na mocy którego termin spłaty pożyczki został wydłużony do 31 sierpnia 2015 roku. Dnia 1 marca 2016 roku na mocy kolejnego aneksu wydłużono termin spłaty pożyczki do 30 czerwca 2017 roku oraz dokonano zmiany oprocentowania pożyczki z 9% na WIBOR 6M+4%.

*** Dnia 17 marca 2016 roku Spółka przeniosła wszelkie prawa z obligacji Emitenta QRL na Spółkę Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w zamian za udzieloną pożyczkę w kwocie 2 460 tys. PLN. Dodatkowo pozycja Inne obejmuje odpis aktualizujący inwestycje w pożyczki udzielone Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 2 123 tys. PLN.

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2016 roku przedstawia poniższa tabela

Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Forma udzielenia	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	06-10-2014	31-12-2015	8,20%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	10-03-2015	31-12-2015	8,20%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	08-09-2015	31-12-2016	8,00%	przelew	7	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	20-01-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	20	20
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	03-03-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	7	7
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	22-09-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	3	3
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	2016-11-07	31-12-2016	5,00%	przelew	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.***	17-03-2016	31-03-2017	5,00%	przelew	2 460	1 938
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	15-06-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	20	20
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	06-07-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	5	5
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	20-07-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	43	43
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	08-08-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	12	12
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	01-09-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	20	20
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	07-11-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	1	1
Magna Polonia Sp. z o.o.	07-11-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	1	1
Magna Polonia Sp. z o.o.	30-11-2016	31-12-2016	5,00%	przelew	5	5
Roman Karkosik*	24-04-2013	05-07-2014	13,00%	przelew	1 500	1 500
Mirosław Janisiewicz**	09-07-2014	30-06-2017	WIBOR 6M+4%	przelew	6 400	4 691
Inne	12-11-2014	27-02-2015	9,00%	przelew	2	1
					10 517	8 283

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

15. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2016	31.12.2015
Należności handlowe	1	4
Należności pozostałe, w tym:	158	91
należności z tytułu podatku u źródła (nadpłata)	0	41
należności od pracowników	22	19
rozliczenia międzyokresowe kosztów	41	31
należność z tytułu zakupionych wierzytelności	95	0
Razem	159	95

16. KAPITAŁ AKCYJNY

Kapitał akcyjny w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległ zmianie. Kapitał podstawowy dzieli się na 13 921 975 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

17. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Dnia 1 grudnia 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Magna Polonia S.A. podjęło uchwałę numer 9 w sprawie pokrycia straty poniesionej w poprzednich latach obrotowych w kwocie 67.601.440,47 PLN z kapitału zapasowego utworzonego z nadwyżek osiągniętych przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

18. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Dnia 1 grudnia 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Magna Polonia S.A. podjęło uchwałę numer 10 w sprawie przeznaczenia zysku osiągniętego w roku obrotowym kończącym się w dniu 30 września 2014 roku w kwocie 17.889.193,67 PLN na kapitał rezerwowy przeznaczony na sfinansowanie nabywania akcji własnych.

Dnia 1 grudnia 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Magna Polonia S.A. podjęło uchwałę numer 8 w sprawie skupu akcji własnych. Przedmiotem nabycia mogą być wyłącznie akcje w pełni pokryte. Spółka może nabyć nie więcej niż 2.784.395 akcji za cenę nie niższą niż 1,00 PLN i nie wyższą niż 6,42 PLN. Łączna kwota nabycia powiększona o koszty nabycia nie może przekroczyć kwoty wysokości kapitału rezerwowego utworzonego w tym celu.

W dniu 5 kwietnia 2016 roku została ogłoszona oferta skupu akcji własnych przez Spółkę w ramach pierwszej transzy skupu akcji własnych, zgodnie z Uchwałami Zarządu nr 01/04/2016 i 02/04/2016 podjętymi w dniu 4 kwietnia 2016 roku. W ramach pierwszej transzy skupu Spółka nabyła łącznie 180 000 akcji własnych w transakcjach zawartych poza rynkiem regulowanym za pośrednictwem domu maklerskiego (Bank Zachodni WBK S.A.) i rozliczonych przez KDPW S.A. w dniu 27 kwietnia 2016 roku Stosownie do przyjętych założeń programu skupu akcji własnych Spółki, akcje zostały nabyte w celu umorzenia. Wszystkie akcje w ramach pierwszej transzy programu nabyte zostały po tej samej cenie, tj. za 2,60 PLN za jedną akcję.

19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	56	17
Zobowiązania przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	87	80
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	27	144
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	45	36
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	236	11
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	36	35
Razem zobowiązania handlowe	487	323
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	10	3
Razem zobowiązania pozostałe	10	3
Razem zobowiązania	497	326

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	332	585
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	332	417
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	218
Razem, w tym	664	1 220
krótkoterminowe	664	1 163
długoterminowe	0	57

20 A. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2016
P	417	0	4	0	-400	-21	0	0
S	0	330	2	0	0	0	0	332
Razem	417	330	6	0	-400	-21	0	332

Seria	Bilans otwarcia 01.10.2014	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
P	2 000	0	137	0	-700	-112	-908	417
R	0	485	6	0	-485	-6	0	0
Razem	2 000	485	143	0	-1 185	-118	-908	417
krótkoterminowe	2 000	485	143	0	-1 185	-118	-908	417
Kapitał	2 000	485	0	0	-1 185	0	-900	400
Odsetki	0	0	143	0	0	-118	-8	17

20 B. KREDYTY I POŻYCZKI

Dnia 11 maja 2015 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 50 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 8%. Kwota naliczonych odsetek na 30 kwietnia 2016 roku wynosi 3 tys. PLN.

Dnia 22 lipca 2015 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 50 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 8%. Kwota naliczonych odsetek na 30 kwietnia 2016 roku wynosi 2 tys. PLN.

Dnia 3 sierpnia 2015 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 110 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 8%. Kwota naliczonych odsetek na 30 kwietnia 2016 roku wynosi 5 tys. PLN.

Dnia 19 maja 2016 roku Spółka otrzymała pożyczkę od Magna Polonia Sp. z o.o. w kwocie 19 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 5%. Do dnia 30 września 2016 roku pożyczka została spłacona w całości wraz z należnymi odsetkami.

Na dzień bilansowy wszystkie powyżej wymienione pożyczki zostały spłacone. Łączna kwota spłaconego kapitału to 229 tys. PLN oraz łączna kwota odsetek to 10 tys. PLN.

20 C. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2016	31.12.2015
Nie dłużej niż 1 rok	332	528
Od 1 roku do 5 lat	0	57
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	332	585
Przyszły koszt odsetkowy	10	21
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	342	606

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2016	31.12.2015
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	81	71
z tytułu wynagrodzeń	188	8
z tytułu rezerwy na urlopy	4	12
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	681	646
Razem	954	737

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozew sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji bilansu "Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych". W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee. Spółka utworzyła rezerwę na ustawowe odsetki naliczone na dzień 31 grudnia 2016 roku w kwocie 180 602,74 PLN.

22. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie oraz na odsetki.

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

W ostatnim kwartale 2015 roku Magna Polonia S.A. otrzymała pozew o zapłatę kwoty 2 100 tys. PLN. powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. Pozew Emitel Sp. z o.o. jest w ocenie Zarządu w całości bezzasadny, Spółka złożyła odpowiedź na pozew do Sądu, w której w całości kwestionuje żądanie pozwu. Spółka prowadzi już postępowanie sądowe przeciwko Emitel Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 185 mln PLN z tytułu naruszenia przez Emitel umowy o zachowanie poufności, które toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie (sygn. akt XVI GC 2042/13). Postępowanie to Spółka wszczęła w grudniu 2013 roku, a kwota roszczenia Magna Polonia S.A. wielokrotnie przewyższa żądanie zgłoszone przez Emitel. W świetle roszczeń Spółki wobec Emitel zgłoszonych w tym postępowaniu (sygn. akt XVI GC 2042/13), w szczególności zgromadzonych w toku tego postępowania dowodów, żądanie zgłoszone przez Emitel jest całkowicie bezzasadne i w ocenie Spółki nie ma podstaw do tworzenia rezerwy na poczet tego zobowiązania.

ZABEZPIECZENIE POŻYCZKI UDZIELONEJ CORPONET

W dniu 30 sierpnia 2016 roku Magna Polonia S.A. udzieliła poręczenia spółce Corponet Sp. z o.o. do umowy pożyczki w wysokości 525 tys. PLN zawartej przez Corponet dnia 30 sierpnia br. Zabezpieczeniem umowy pożyczki jest weksel własny in blanco wystawiony przez Corponet sp. z o.o., poręczony przez Magna Polonia S.A. do maksymalnej kwoty 590 tys. PLN.

HIPOTEKA NA NIERUCHOMOŚCI

W dniu 23 listopada 2016 roku Magna Polonia S.A. wyemitowała 33 zabezpieczone obligacje imienne serii S o wartości nominalnej 10 tys. PLN każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 330 tys. PLN. Zabezpieczeniem spłaty obligacji jest hipoteka do kwoty 750 tys. PLN ustanowiona przez Magna Polonia S.A. na nieruchomości lokalowej w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4/96, a administratorem hipoteki jest spółka BWHS Bartkowiak Wojciechowski Hałupczak Springer Sp. jawna.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

23. SPRAWY SĄDOWE

INFORMACJA O POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SPÓŁKI I JEDNOSTEK OD NIEJ ZALEŻNYCH

W 2016 roku Magna Polonia S.A. oraz jednostki od niej zależne były stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Jarosława Mikosa przeciwko Magna Polonia S.A.

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500 tys. PLN od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku Magna Polonia kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądzający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN złotych tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Termin rozprawy apelacyjnej nie został jeszcze wyznaczony.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Magna Polonia S.A. 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 mln PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Emitel, Magna Polonia dochodzi zapłaty kwoty głównej 185 mln PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 167 mln PLN od dnia 3 października 2013 roku do dnia zapłaty oraz od kwoty 18 mln PLN od dnia 27 listopada 2013 roku do dnia zapłaty. Roszczenia objęte ww. pozwem związane są z transakcją zbycia przez Spółkę na rzecz Emitel 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 pozwem roszczenia obejmują, w zależności od rozpatrywanej podstawy prawnej dochodzonych ewentualnie roszczeń: 1. wartość roszczenia o zapłatę kar umownych z tytułu naruszenia umowy o zachowaniu poufności z dnia 1 grudnia 2011 roku w łącznej kwocie 2 100 tys. PLN oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN; 2. wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. 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 r. 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 radiodfuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Magna Polonia S.A. 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 tys. PLN. 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 tys. PLN powiększonej o odsetki w wysokości 13% w skali roku od kwoty 1 500 tys. PLN od dnia 24 kwietnia 2013 roku do dnia zapłaty, tytułem zwrotu pożyczki jaka została udzielona pozwanemu w dniu 24 kwietnia 2013 roku W dniu 26 czerwca 2015 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, w którym: (1) zasądził na rzecz Magna Polonia S.A. od pozwanego Romana Karkosika kwotę 1 500 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dni 31 maja 2014 roku do dnia zapłaty; (2) oddalił powództwo w pozostałym zakresie; (3) zasądził od pozwanego Romana Karkosika na rzecz Magna Polonia S.A. kwotę 82 tys. PLN kosztów procesu, w tym 7 tys. PLN tytułem kosztów zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny. Zarówno Spółka jak i pozwany Roman Karkosik złożyli apelację od wyroku. Termin rozprawy apelacyjnej został wyznaczony na 31 maja 2017 roku.

Pozew o nakazanie złożenia oświadczenia woli wniesiony przez Magna Polonia S.A. przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

W dniu 4 marca 2015 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zobowiązanie pozwanego, tj. Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie od Magna Polonia S.A. 133 400 akcji zwykłych na okaziciela spółki pod firmą Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 220,00 PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Sputnik 1 FIZAN, Magna Polonia żąda wykonania prawa sprzedaży akcji Awbud, które to prawo sprzedaży zostało udzielone Magna Polonia przez Sputnik 1 FIZAN na mocy porozumienia zawartego dnia 5 marca 2014 roku. W związku ze spełnieniem się warunków określonych w tym porozumieniu, Magna Polonia SA złożyła Sputnik 1 FIZAN pisemne oświadczenie o wykonaniu prawa sprzedaży akcji Awbud SA za łączną cenę 1 107 220,00 PLN, jednak Sputnik 1 FIZAN nie zawarł umowy na podstawie ww. porozumienia. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W dniu 2 lutego 2016 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok zobowiązujący Sputnik 1 FIZAN do złożenia oświadczenia woli, którego treścią jest nabycie 133 400 akcji spółki Awbud S.A. za łączną cenę 1 107 220,00 PLN oraz zasądzający na rzecz Magna Polonia kwotę 62 578,00 PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania. Wyrok jest nieprawomocny, pozwany złożył apelację od wyroku. Termin rozprawy apelacyjnej nie został jeszcze wyznaczony.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Emitel Sp. z o.o. przeciwko Magna Polonia S.A.

W dniu 18 listopada 2015 roku Magna Polonia otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu o zapłatę kwoty w wysokości 2 100 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia, powód dochodzi zapłaty kwoty 2 100 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. w dniu 1 grudnia 2011 roku.

Magna Polonia kwestionuje w całości żądanie pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Magna Polonia SA przeciwko T-Mobile Polska S.A., Orange Polska S.A., Polkomtel Sp. z o.o. oraz P4 Sp. z o.o.

W dniu 26 listopada 2016 roku Spółka skierowała do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 617 777 tys. PLN (sześćset siedemnaście milionów siedemset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych) wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 11 grudnia 2013 roku do dnia zapłaty przeciwko następującym podmiotom, jako dłużnikom solidarnym: (1) T-Mobile Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, (2) Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, (3) Polkomtel sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, oraz (4) P4 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w związku z popełnieniem przez ww. spółki deliktu w postaci praktyki ograniczającej konkurencję i w konsekwencji wyrządzeniem Spółce szkody, co uzasadnia dochodzenie przez Spółkę ww. roszczeń. Pozew dotyczy roszczeń, o których była mowa w: raporcie bieżącym Spółki nr 48/2013 z dnia 24 września 2013 roku, raporcie bieżącym Spółki nr 54/2013 z dnia 26 listopada 2013 roku oraz raporcie bieżącym Spółki nr 57/2013 z dnia 12 grudnia 2013 roku.

24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie		Koszty finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016	01.10.2014- 31.12.2015
Inplus Sp. z o.o.	27	55	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	3	1	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	84	48	6	130
Corponet Sp. z o.o.	63	65	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	8	0	0	0
Razem jednostki powiązane	185	169	6	130

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		Należności handlowe i pozostałe	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Inplus SP. z o.o.	0	493	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	49	16	2	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	2 123	0	0	0
Corponet Sp. z o.o.	1 144	1 342	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	6	0	0	0
Razem jednostki powiązane	3 322	1 851	2	1

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		Zobowiązania handlowe i pozostałe	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Magna Sp. z o.o.S.K.A	0	635	2	3
Magna Polonia Sp. z o.o.	6	0	1	0
Razem jednostki powiązane	6	635	3	3

25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

Spółka posiada wierzytelność w postaci pożyczki udzielonej członkowi Zarządu Spółki. Kwota pożyczki wynosi 6 400 tys. PLN, oprocentowanie wynosi WIBOR 6M+4%, termin spłaty pożyczki przypada na dzień 30 czerwca 2017 roku. Na dzień bilansowy kwota kapitału pozostała do spłaty to 4 692 tys PLN.

26. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8 670	0	8 670	0
Aktywa w jednostkach podporządkowanych	3 303	31 427	3 303	31 427
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	1 142	9 232	1 142	9 232
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	344	1 168	344	1 168
Udzielone pożyczki	7 479	7 611	7 479	7 611
Należności handlowe i pozostałe należności	159	95	159	95
Środki pieniężne	23	0	23	0
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	332	585	332	585
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	332	417	332	417
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	218	0	218
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 451	326	1 451	326

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 Funduszu na ryzyko kredytowe z tytułu takich aktywów finansowych.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

26A. 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:

a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wyniki finansowy. Wycena do wartości godziwej jest ustalana na podstawie aktualnych kursów notowań akcji będących przedmiotem obrotu na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych oraz

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

Kategorie instrumentów finansowych

Stan na dzień 31.12.2016

	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	8 670
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	344	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	1 142
Udzielone pożyczki	-	-	7 479

Kategorie instrumentów finansowych

Stan na dzień 31.12.2015

	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 168	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	9 232
Udzielone pożyczki	-	-	7 611

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

Poziom 1

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

Poziom 2

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

Poziom 3

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

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

27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

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

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 S o wartości nominalnej 330 tys. PLN i terminie wykupu przypadającym dnia 30 czerwca 2017 roku, jest stałe. Jeżeli stopy procentowe znacząco spadną, wówczas koszty odsetkowe będą wyższe niż w wyniku zastosowania rynkowych stóp procentowych.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

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. Na 31 grudnia 2016 roku w portfelu Spółki znajdowały się obligacje wyemitowane przez 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

	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tytułu udzielonych pożyczek i odsetek, w tym	7479	7611
brutto	9602	7611
utrata wartości	-2123	0
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym	1	4
brutto	1	4
utrata wartości	0	0
Pozostałe należności, w tym	158	91
brutto	158	91
utrata wartości	0	0
Razem należności	7638	7706
Obligacje korporacyjne, w tym	1142	9232
brutto	4467	9232
utrata wartości	-3325	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.

	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesiący	od 3 miesięcy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	Razem
31.12.2016					
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	332	0	332
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16	50	266	0	332
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	461	36	0	0	497
31.12.2015					
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	417	0	417
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	15	36	522	0	573
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	291	35	0	0	326

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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.

Informacje o innych ryzykach związanych z prowadzoną działalnością zostały ujęte w punkcie 2.2 Sprawozdania z działalności.

28. 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 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015
a) Zobowiązania ogółem	2 115	2 283
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-23	0
c) <i>Zadłużenie netto (a+b)</i>	2 092	2 283
d) Kapitał własny ogółem	22 576	51 066
e) Kapitał ogółem (c+d)	24 668	53 349
Wskaźnik zadłużenia	8,48%	4,28%

29. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Zarząd		
Mirosław Janisiewicz	360	450
Tomasz Ruhan	108	70
Razem	468	520
Dnia 23 września 2016 roku Pan Tom Ruhan złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu.		
Prokurenci		
Edyta Słomska	190	263
Razem	190	263

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016	Za okres 01.10.2014- 31.12.2015
Rada Nadzorcza		
Mirostław Skrycki	33	45
Tadeusz Pietka	0	27
Mirostław Barszcz	8	30
Sebastian Bogustawski	0	27
Cezary Gregorczyk	23	30
Bogusław Piwowar	23	3
Przemysław Wipler	23	3
Marian Szolucha	15	0
Piotr Brudnicki	0	0
Razem	125	165

Dnia 27 kwietnia 2016 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Mirostław Barszcz.

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dnia 28 kwietnia 2016 roku powołano na Członka Rady Nadzorczej Pana Mariana Szolucha.

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dnia 16 grudnia 2016 roku powołano na Członka Rady Nadzorczej Pana Piotra Brudnickiego.

30. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ

Kluczowe informacje zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu z działalności Zarządu GK Magna Polonia S.A. oraz zostały zaprezentowane w nocie 25 i nocie 29.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

31. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

LP	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość księgowa akcji/ udziałów przed korektą	Korekta wartości księgowej akcji/ udziałów	Wartość bilansowa akcji/ udziałów	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji/ udziałów w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna	stowarzyszona	4 950	495	-495	0	x	33,00	33,0	0	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność m.in. w zakresie nabywania nieruchomości i pobierania pożytków z ich najmowania	zależna	100	5	0	5	x	100,0	100,0	0	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 842	-31 549	3 293	x	100,0	100,0	0	0
4.	Magna Polonia Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	100	5	0	5	x	100,0	100,0	0	0
Razem						35 347	-32 044	3 303	0	X	X	0	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

31. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) brutto	Aktywa obrotowe	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny						Zobowiązania i rezerwy			
									Ogółem, w tym:						Ogółem, w tym:			
									Zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Zapasowy	Rezerwowe	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	533	42	294	0	115	111	351	274	1 500	0	0	0	-1 268	42	77	0	77
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	-18	0	0	0	0	1	-56	5	0	0	0	-43	-18	57	57	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	2 307	-18 920	5 325	0	2	0	5 471	3 293	100	0	33 507	0	-11 394	-18 920	2 178	2 178	0
4.	Magna Polonia Sp. z o.o.	1 912	-562	1 766	0	1 555	0	1 766	-557	5	0	0	0	0	-562	2 323	323	2 000

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

32. 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.	Corponet Sp. z o.o.	C	2017-09-30	270	270	325	55	0,59%
2.	Corponet Sp. z o.o.	D	2017-09-30	300	300	350	50	0,64%
3.	Corponet Sp. z o.o.	E	2017-09-30	200	200	221	21	0,40%
4.	Corponet Sp. z o.o.	G	2017-09-30	100	100	109	9	0,20%
6.	Corponet Sp. z o.o.	L	2016-12-29	30	30	32	2	0,06%
7.	Corponet Sp. z o.o.	M	2017-01-27	100	100	105	4	0,19%
8.	BNY Sp. z o.o.	A	2017-04-22	1 695	1 695	0	412	0,00%
9.	BNY Sp. z o.o.	B	2017-04-22	1 000	1 000	0	221	0,00%
Razem				3 695	3 695	1 142	774	

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

33. 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	SOHO DEVELOPMENT	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,40	0,00% *)	0,00% *)	-	-
2	RUBICON	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,29	0,00% *)	0,00% *)	-	-
3	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,13	0,00% *)	0,00% *)	-	-
4	BBIDEVNFI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,84	0,00% *)	0,00% *)	-	-
5	MDI ENERGY	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	5,25	0,00% *)	0,00% *)	-	-
6	KCI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	14	0,69	0,00% *)	0,00% *)	-	-
7	KREZUS	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,68	0,00% *)	0,00% *)	-	-
8	INPLUS	Olsztyn	Działalność inwestycyjna		8 670,00	18,13%	18,13%		
RAZEM					8 682,28				

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

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

34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym, Magna Polonia S.A. zawarła porozumienie z obligatariuszem obligacji serii S o przesunięciu terminu wykupu obligacji serii S na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Po dniu bilansowym Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie nakaz zapłaty kwoty 574 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami, solidarnie wraz ze spółką Corponet Sp. z o.o., której udzieliła poręczenia wekslowego do umowy pożyczki zawartej dnia 30 sierpnia 2016 roku Spółka Corponet zamierza uregulować ww. zobowiązanie.

Po dniu bilansowym Spółka jako pożyczkobiorca zawarła umowę pożyczki kwoty 190 tys. PLN ze spółką zależną Magna Polonia Sp. z o.o. (pożyczkodawca) z terminem spłaty 31 grudnia 2017 roku, oprocentowaną 5% w skali roku.

Po dniu bilansowym Magna Polonia S.A. otrzymała od Corponet Sp. z o.o. środki w łącznej wysokości 120 tys. PLN tytułem wykupu obligacji wyemitowanych przez Corponet Sp. z o.o.

Po dniu bilansowym Spółka otrzymała sześć zawiadomień od akcjonariusza Pana Mirosława Janisiewicza o zmniejszeniu stanu posiadania przez niego akcji Spółki. Zgodnie z ostatnim zawiadomieniem otrzymanym dnia 18 kwietnia 2017 roku akcjonariusz Pan Mirosław Janisiewicz zmniejszył stan posiadania do 1 502 437 sztuk akcji, stanowiących 10,79% kapitału zakładowego Spółki, z którymi wiąże się taka sama liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 27 stycznia 2017 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od akcjonariusza Pana Adama Marcinkowskiego o zejściu poniżej progu 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.

Warszawa, dnia 28 kwietnia 2017 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.