

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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



**GRUPA KAPITAŁOWA
MAGNA POLONIA**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2020 ROKU**

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II. INFORMACJE OGÓLNE	3
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	15
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	15
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	16
3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
1. SEGMENTY OPERACYJNE	19
2. PRZYCHODY	21
3. KOSZTY RODZAJOWE	21
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	22
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	22
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22
7. PRZYCHODY FINANSOWE	23
8. KOSZTY FINANSOWE	23
9. DYWIDENDY	23
10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY	24
11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	26
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	26
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	27
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	28
15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)	29
16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	29
17. AKTYWA FINANSOWE	29
18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	32
19. KAPITAŁY	33
20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	33
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	34
22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	34
23. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	36
24. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	37
25. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	37
26. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	37
27. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	38
28. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	40
29. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	41

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 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
	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	1 177	1 493	268	347
Pozostałe przychody operacyjne	4 027	114	916	27
Przychody finansowe	347	330	79	77
Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	3 343	18	760	4
Zysk/Strata* brutto	3 393	-19	772	-4
Zysk/Strata* netto z działalności kontynuowanej	2 483	47	565	11
Zysk/Strata* netto ogółem	2 483	47	565	11
Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	2 486	6	565	1
Całkowity dochód netto	2 483	47	565	11
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	2 486	6	565	1
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 437	-1 094	554	-255
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 366	31	-538	7
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	403	681	92	158
Przepływy pieniężne netto, razem	474	-382	108	-89
Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)**	0,1786	0,0004	0,0406	0,0001
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Aktywa razem	31 220	29 489	6 858	6 925
Zobowiązania razem	6 778	7 530	1 489	1 768
Zobowiązania długoterminowe	2 277	2 325	500	546
Zobowiązania krótkoterminowe	4 501	5 205	989	1 222
Kapitał własny	24 442	21 959	5 369	5 157
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	23 313	20 827	5 121	4 891
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 058	3 269
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)**	1,6745	1,4960	0,3678	0,3513

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4, 3963 PLN, a w okresie porównawczym - 4,2978 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 marca 2020 roku - 4,5523 PLN; na dzień 31 grudnia 2019 roku - 4,2585 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz według stanu na dzień 31 marca 2019 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2020 ROKU

Zarząd

Mirosław Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Rada Nadzorcza

Cezary Gregorczyk Przewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
(od 27 czerwca 2019 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Przemysław Wipler Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku do 27 lutego 2020 roku
(od 27 czerwca 2019 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Bogusław Piwowar Sekretarz Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
(od 27 czerwca 2019 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Piotr Brudnicki Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku
Łukasz Wielec Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

W Spółce powołano Komitet Audytu w składzie:

Lukasz Wielec - Przewodniczący Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Bogusław Piwowar - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Cezary Gregorczyk - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 29 lipca 2019 roku do badania oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wybrano podmiot:

Misters Audytor Adviser Spółką z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40/5, 02-447 Warszawa, wpisany na listę firm audytorskich Polskiej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie pod numerem 3704.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie oraz przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wynosi 49 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 maja 2020 roku):

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	3 405 807	RG Ventures Sp. z o.o.	24,46%	3 405 807

Kapitał podstawowy dzieli się na 13 921 975 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Większościowym akcjonariuszem jest Spółka RG Ventures Sp. z o.o. Kapitał podstawowy jest rozproszony, a żaden z pozostałych akcjonariuszy nie przekracza 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

8. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik

9. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy winno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Emitenta zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia, co skonsolidowane sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 marca 2020 roku oraz o wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia wchodzi jednostki zależne oraz stowarzyszone. Jednostki te zostały wyszczególnione w poniższej tabeli.

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności [metoda konsolidacji]	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Spółka celowa nie prowadząca działalności operacyjnej. Została założona w celu przejęcia praw i obowiązków jedyne go komplementariusza w spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. [pełna]	100,00%	100,00%
2	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej. [pełna]	100,00%	100,00%
3	Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K (dawniej Magna Polonia Sp. z o.o.)	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej. [pełna]	99,00%	100,00%
4	Corponet Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie usług kolokacji i transmisji danych. Jedynym udziałowcem spółki jest spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. [pełna]	0,00%	100,00%
5	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Spółka prowadzi komercyjną działalność jako MVNO - (wirtualny operator) w zakresie usług telefonii komórkowej działających w systemie pre-paid pod własną marką. [wyłączona z konsolidacji]	33,00%	33,00%
6	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność związaną ze sprzedażą, kupnem nieruchomości. [metoda praw własności]	30,10%	30,10%
7	Imagis S.A.	Działalność Spółki skoncentrowana na segmencie GIS (System Informacji Geograficznej) - dane mapowe, sprzedaż licencji na mapy cyfrowe, systemy nawigacji, sprzedaż oprogramowania GIS. [pełna]	0,00%	68,75%
8	Emapa S.A.	Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży systemów geoinformatycznych dla firm transportowych oraz mperatorów monitoringu. [pełna]	0,00%	100,00%
9	mapGO24 S.A. w likwidacji	Spółka prowadzi działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych. [wyłączona z konsolidacji]	0,00%	58,80%

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

W dniu 9 marca 2020 roku Magna Polonia S.A. objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki pod firmą Sledę Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, to jest 48.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.400.000,00 PLN. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem pieniężnym w kwocie 2.400.000,00 PLN. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wyżej opisane podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki dominującej następujące podmioty nie zostały objęta konsolidacją:

Nazwa spółki	Udział procentowy w kapitale zakładowym spółki
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%
mapGO24 S.A. w likwidacji	58,80%

W poprzednich latach obrotowych Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o wyłączeniu spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. z konsolidacji z uwagi na brak istotnego wpływu jej danych finansowych na wyniki Grupy.

Spółka mapGO24 S.A. w likwidacji została wyłączona z konsolidacji swojej spółki bezpośrednio nadrzędnej - Imagis S.A. Posiadane akcje spółki przez Imagis S.A. są w 100% objęte odpisem aktualizującym.'

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

11. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA EMITENTA

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów finansowych. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2020 roku.

12. ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2020 roku,
- jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonały uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Magna Polonia zastosowano następujące procedury merytoryczne:

- dane jednostek zależnych ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonanie odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,

b) korekty konsolidacyjne obejmowały:

- wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
- wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
- wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejścia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 marca 2020 roku na udziałowców mniejszościowych,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek współzależnych na dzień przejścia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 marca 2020 roku na udziałowców mniejszościowych w wartości procentowego udziału jednostki dominującej w jednostce współzależnej,
- wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego bilansu kapitału udziałowców nie sprawujących kontroli, stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców nie sprawujących kontroli,
- oszacowanie wartości firmy na dzień przejścia kontroli przez podmiot dominujący.

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Wartość firmy

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, gdy:

- celem Spółki jest zarówno utrzymywanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składnika aktywów finansowych
- warunki umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej do spłaty.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Pozostałe składniki aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zgodnie ze MSSF 9 Grupa stosuje model oceny utraty wartości aktywów finansowych, który opiera się na koncepcji strat oczekiwanych, a nie strat poniesionych.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

- **Akcje** spółek notowanych na giełdzie papierów wartościowych, które Spółka utrzymuje w portfelu ze względu na krótkoterminowe wahania kursów oraz instrumenty pochodne. Do kategorii tej zaliczane są również udziały Spółek. Podlegają wycenie do wartości godziwej, a skutki wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

- **Pozostałe aktywa**

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

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

Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu

- **Obligacje**, które charakteryzują się stałymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz ustalonym terminem wymagalności, które Grupa jest w stanie lub zamierza utrzymywać do terminu wymagalności.

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

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

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

- **Pożyczki i należności własne**

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

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

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

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

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

Dzień ujęcia aktywów finansowych

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

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższej od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. Rozchód zapasów wyceniany jest przy użyciu metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Grupa zalicza głównie:

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

Rezerwy

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny stanowią:

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

Płatność w formie akcji

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

Akcje własne

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

Środki pieniężne

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

Przychody i koszty

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Grupa ujmuje przychody stosując tzw. Model Pięciu Kroków przewidziany w MSSF 15. Do przychodów zalicza się jedynie otrzymane lub należne kwoty równe cenom transakcyjnym, jakie przypadają danej Spółce po spełnieniu (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia, polegającego na przekazaniu przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które - zgodnie z oczekiwaniem Spółki - będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług, pomniejszona o należyty podatek od towarów i usług.

MSSF 15 wprowadza nowe wymogi w zakresie prezentacji i ujawnień. Realizując postanowienia standardu w tym zakresie Grupa prezentuje dodatkowe informacje dotyczące podziału przychodów na: produkcje własne i obce, główne kanały dystrybucji, kraj pochodzenia odbiorców w ujęciu geograficznym.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą oraz po wyeliminowaniu przychodów ze sprzedaży wewnątrzgrupowej.

Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

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

Na koszty sprzedanych towarów, wyrobów gotowych i materiałów składa się wartość sprzedanych w danym roku wyrobów, usług, towarów i materiałów.

Wartość wyrobów, towarów i materiałów ustala się na poziomie ich wartości bilansowej. Koszt świadczonych usług obejmuje wszystkie koszty poniesione w danym okresie dające się przypisać do danej usługi.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują odsetki należne z tytułu zainwestowania przez Grupę środków pieniężnych, należne dywidendy, zyski z tytułu zbycia dostępnych do sprzedaży instrumentów finansowych, zyski z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy oraz zyski z tytułu różnic kursowych. Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów według zasady memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej.

Koszty z tytułu utraty wartości aktywów ujmowane są wówczas, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znacznej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Podatek dochodowy

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

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

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

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

14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Grupa dokonuje ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania.

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

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Wycena rezerw

Kwota, na którą tworzona jest rezerwa ustalana jest na podstawie najbardziej aktualnych szacunków niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek giełdowy jest równa kursowi zamknięcia na dzień bilansowy na tym rynku.

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

Stawki amortyzacyjne

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

Aktywa finansowe - obligacje

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

Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

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

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

15. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

STANDARDY, ZMIANY DO ISTNIEJĄCYCH STANDARDÓW ORAZ INTERPRETACJE OPUBLIKOWANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (RMSR) ORAZ ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE, KTÓRE WESZŁY W ŻYCIE PO RAZ PIERWSZY W

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2020 rok:

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Konceptyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczoną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF
- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie

w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,

- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,

- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy

w ramach połączenia został przejęty istotny proces,

- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakującego wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz

- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe Grupy.

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

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2019 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

- Nowy MSSF 17 „Ubezpieczenia”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje. Zarząd jednostki dominującej są w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Grupy.

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

16. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

W okresie zakończonym 31 marca 2020 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

17. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 31 MARCA 2020 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku Grupa Kapitałowa uzyskała przychody w kwocie 1 177 tys. PLN. Oznacza to zmianę o -21,16 % w stosunku do analogicznego okresu w 2019 roku. Grupa Kapitałowa uzyskała zysk netto w wysokości 2 483 tys. PLN w porównaniu do osiągniętego zysku 47 tys. PLN w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku.

Na wyniki Grupy osiągnięte w okresie 3 miesięcy 2020 roku w stosunku do roku poprzedniego istotny wpływ miały zdarzenia, które wystąpiły w jednostce dominującej. W I półroczu 2020 roku Emitent dokonał transakcji sprzedaży części wierzytelności wobec Emitel S.A. dochodzonej przez Magna Polonia S.A. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w wysokości 800 tys. EUR.

Ponadto na wyniki Grupy wpływ miał wynik Emitenta, ale też wyniki Grupy Imagis, która osiągnęła przychód netto w kwocie 1 076 tys. zł (oznacza to zmianę o -22,6% w stosunku do 2019). Na wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2020 roku w stosunku do pierwszego kwartału roku poprzedniego wpływ miał spadek przychodów ze sprzedaży w spółce Imagis, które wygasły po pierwszym kwartale 2019 roku. Przychody operacyjne Emapa S.A. i Corponet Sp. z o.o. kształtowały się na poziomie porównywalnym do poprzedniego roku finansowego.

Na sytuację Spółki może mieć pandemia COVID-19. W jej kontekście w ocenie Zarządu działalność operacyjna Spółki nie jest zagrożona. Działalność Spółki prowadzona jest bez większych zakłóceń, pomimo wdrożenia zasad pracy zdalnej i zobowiązania pracowników do ograniczenia bezpośrednich kontaktów z innymi osobami do minimum. Z uwagi jednak na rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogą się pojawić opóźnienia wynikające m.in. z ograniczenia dostępności pracowników, współpracy z innym instytucjami w normalnym trybie, co może skutkować opóźnieniami planowanych działań, transakcji oraz płatności.

Ponadto należy zaznaczyć, że istnieje ryzyko, że w następstwie pandemii koronawirusa i jej ewentualnego przedłużania się dojdzie do odczuwalnego spadku ogólnej koniunktury gospodarczej, a w konsekwencji spadku popytu na produkty spółek zależnych, m.in. spółki Emapa S.A. Osłabienie koniunktury może również w szczególnym stopniu dotyczyć branż, do których spółki z Grupy Kapitałowej Magna Polonia kierują swoje produkty, jak na przykład branża transportowa. Należy także brać pod uwagę ewentualne dodatkowe koszty związane z możliwymi ograniczeniami w pracy oraz zwolnieniami chorobowymi pracowników. Wszystkie powyższe ryzyka mogą mieć negatywny wpływ na przychody i wyniki spółek Grupy Kapitałowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania niemożliwe jest jednak precyzyjne skwantyfikowanie tego wpływu.

18. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

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

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w nocie 22 niniejszego sprawozdania finansowego.

20. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

Emapa S.A. zobowiązana jest wypłacić Imagis S.A. dywidendę w kwocie 383 tys. PLN.

21. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w kwocie 977 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 716 tys. PLN oraz aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie w kwocie 523 tys. PLN.

Grupa na dzień 31 marca 2020 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 4 501 tys. PLN, z czego 227 tys. PLN zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego oraz 145 tys. PLN zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek.

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

22. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 28 maja 2020 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2	1 177	1 493
Koszt własny sprzedaży	3	-617	-737
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		560	756
Koszty sprzedaży	3	-746	-190
Koszty ogólnego Zarządu	3	-489	-586
Zysk / Strata ze sprzedaży		-675	-20
Pozostałe przychody operacyjne	5	4 027	114
Pozostałe koszty operacyjne	6	-9	-76
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		3 343	18
Przychody finansowe	7	347	330
Koszty finansowe	8	-304	-372
Wynik wyceny metodą praw własności		7	5
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		3 393	-19
Podatek dochodowy bieżący	10	0	0
Podatek dochodowy odroczone	10	-910	66
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		2 483	47
Zysk /Strata netto		2 483	47
Całkowity dochód netto		2 483	47
Zysk/Strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 486	6
na udziały niekontrolujące		-3	41
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 486	6
na udziały niekontrolujące		-3	41
Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego w trakcie okresu obrotowego w PLN	11		
- podstawowy i rozwodniony		0,1786	0,0004
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN	11		
- podstawowy i rozwodniony		0,1784	0,0034

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku**

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Aktywa trwałe		27 696	25 830	20 445
Wartość firmy		387	387	387
Wartości niematerialne	13	2 371	2 505	2 407
Rzeczowe aktywa trwałe	14	338	353	1 986
Prawo do użytkowania (leasing)	15	476	540	0
Nieruchomości inwestycyjne	12	3 518	3 518	3 518
Aktywa finansowe	17	15 976	15 876	9 444
Należności handlowe i pozostałe	18	2 993	104	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	1 637	2 547	2 703
Aktywa obrotowe		3 524	3 659	7 485
Zapasy		6	6	7
Należności handlowe i pozostałe	18	1 050	1 595	703
Aktywa finansowe	17	1 239	1 303	6 722
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 229	755	33
Rozliczenia międzyokresowe		0	0	20
Aktywa razem		31 220	29 489	27 930
Pasywa	Nota	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Kapitał własny		24 442	21 959	20 007
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		23 313	20 827	19 506
Kapitał akcyjny	19	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	19	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	19	17 889	17 889	17 889
Pozostałe kapitały	19	13 533	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-41 619	-44 105	-45 426
- z lat ubiegłych		-44 105	-45 710	-45 432
- z bieżącego okresu		2 486	1 605	6
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Udziały mniejszości		1 129	1 132	501
Zobowiązania długoterminowe		2 277	2 325	2 000
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	30	30	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	2 000	2 000	2 000
Zobowiązania finansowe	22	247	295	0
Zobowiązania krótkoterminowe		4 501	5 205	5 923
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	1 440	1 384	1 193
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	2 518	3 236	2 959
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		171	171	151
Zobowiązania finansowe	22	372	414	1 620
Pasywa razem		31 220	29 489	27 930

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyjące kontroli
01.01.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-44 105	-468	20 827	1 132
Całkowity dochód	0	0	0	0	2 486	0	2 486	-3
31.03.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-41 619	-468	23 313	1 129

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyjące kontroli
01.01.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 432	-468	19 500	460
Całkowity dochód	0	0	0	0	1 605	0	1 605	394
Zwiększenie udziału w jednostce zależnej	0	0	0	0	-278	0	-278	278
31.12.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-44 105	-468	20 827	1 132

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyjące kontroli
01.01.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 432	-468	19 500	460
Całkowity dochód	0	0	0	0	6	0	6	41
31.03.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 426	-468	19 506	501

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	3 393	-19
Korekty razem	-291	96
Amortyzacja	218	144
Odsetki i dywidendy	-331	-320
Koszty odsetek	14	71
Wycena aktywów finansowych	-1	-1
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	3	0
Wycena metodą praw własności	-7	-5
Odpis aktualizujący wartość obligacji	199	195
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	62	61
Dotacje na zakup środków trwałych	-448	0
Pozostałe korekty	0	-49
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	3 102	77
Zmiana stanu zapasów	0	1
Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-48	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	49	329
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-666	-1 631
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	131
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 437	-1 094
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 437	-1 094
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Odsetki otrzymane	26	0
Wpływy ze sprzedaży majątku	0	31
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	100	0
Wydatki na nabycie udziałów w spółkach zależnych	-2 400	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-5	0
Udzielenie pożyczki	-87	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 366	31
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	620
Dotacje na zakup środków trwałych	448	71
Splata kredytów i pożyczek	-33	0
Splata odsetek	0	-10
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-12	1
Wykup obligacji własnych	0	-1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	403	681
Różnica z zaokrąglenia		
Przepływy pieniężne netto razem	474	-382
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	755	415
Środki pieniężne na koniec okresu	1 229	33

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. SEGMENTY OPERACYJNE

Działalność Spółki sumuje się według kryterium operacyjnego tj. dającego się wyodrębnić obszaru działalności Grupy, w ramach którego następuje świadczenie usług lub dostarczenie produktów, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych oraz są wykorzystywane wewnątrz Grupy Kapitałowej przez główny organ decyzyjny dla oceny wyników działalności segmentów operacyjnych i dystrybucji zasobów.

Działalność operacyjna Grupy Magna Polonia S.A. podzielona została na następujące segmenty sprawozdawcze:

Segment "Działalność Inwestycyjna i działalność pokrewna"

Zajmujący się nabywaniem lub obejmowaniem akcji lub udziałów podmiotów, nabywaniem innych papierów wartościowych oraz wykonywaniem praw i rozporządzaniem nabytymi akcjami, udziałami i papierami wartościowymi.

Segment "Kolokacja i transmisja danych"

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

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

Segment "Geograficzny System Informacji"

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

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2020 roku					
Aktywa segmentu	33 838	686	12 612	-15 916	31 220
Aktywa ogółem	33 838	686	12 612	-15 916	31 220
Zobowiązania segmentu	7 444	1 924	12 045	-14 635	6 778
Zobowiązania ogółem	7 444	1 924	12 045	-14 635	6 778

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku

Przychody segmentu ogółem	3 581	101	1 523	-1	5 204
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	101	1 076	0	1 177
Pozostałe przychody operacyjne	3 581	0	447	-1	4 027
Koszty segmentu ogółem	-289	-81	-1 492	1	-1 861
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-288	-73	-1 492	1	-1 852
Pozostałe koszty operacyjne	-1	-8	0	0	-9
Wynik segmentu	3 292	20	31	0	3 343
Przychody i koszty finansowe	-1 323	-18	-40	1 424	43
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	7
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 969	2	-9	1 424	3 393
Podatek dochodowy	-910	0	0	0	-910
Zysk/strata netto	1 059	2	-9	1 424	2 483

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2019 roku					
Aktywa segmentu	32 577	798	11 796	-17 241	27 930
Aktywa ogółem	32 577	798	11 796	-17 241	27 930
Zobowiązania segmentu	7 693	2 025	13 355	-15 150	7 923
Zobowiązania ogółem	7 693	2 025	13 355	-15 150	7 923
Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku					
Przychody segmentu ogółem	13	103	1 492	-1	1 607
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	103	1 390	0	1 493
Pozostałe przychody operacyjne	13	0	102	-1	114
Koszty segmentu ogółem	-215	-86	-1 289	1	-1 589
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-215	-86	-1 213	1	-1 513
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	-76	0	-76
Wynik segmentu	-202	17	203	0	18
Przychody i koszty finansowe	3 450	-23	-83	-3 386	-42
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	5
Zysk/strata przed opodatkowaniem	3 248	-6	120	-3 386	-19
Podatek dochodowy	66	0	0	0	66
Zysk/strata netto	3 314	-6	120	-3 386	47

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	1 177	1 493
- <i>usług</i>	1 177	1 493
Pozostałe przychody operacyjne	4 027	114
Przychody finansowe	347	330
Razem	5 551	1 937

Struktura geograficzna przychodów

Grupa uzyskuje 99% przychodów ze sprzedaży na terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

Na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień 31 marca 2019 roku Grupa zidentyfikowała dwóch kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyła poziom 10% przychodów ze sprzedaży, tj.: Inpost S.A. - przychody ze sprzedaży w 2019 oraz w 2020 roku na poziomie 165 tys. PLN oraz Telematics Technologies - przychody ze sprzedaży w 2020 roku na poziomie 164 tys. PLN natomiast w 2019 roku przychody na poziomie 178 tys. PLN.

2A. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym Grupa nie dokonała sprzedaży aktywów finansowych.

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	218	144
- <i>amortyzacja prawa do użytkowania</i>	64	0
Zużycie materiałów i energii	22	31
Usługi obce	548	272
Podatki i opłaty	10	14
Koszty pracownicze	1 041	954
Inne koszty rodzajowe	13	98
Razem koszty według rodzaju	1 852	1 513
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-489	-586
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-746	-190
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	617	737
Wartość sprzedanych towarów	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	617	737

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Liczba pracowników		
Zarząd	5	4
Kadra zarządzająca	4	4
Pracownicy	38	28
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	0	1
Razem	47	37

Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Wynagrodzenia	915	819
Składki na ubezpieczenie społeczne	126	125
Inne świadczenia pracownicze	0	1
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	0	9
Razem koszty zatrudnienia	1 041	954

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Zwrot kosztów sądowych	100	10
Dotacje na zakup środków trwałych	448	71
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	31
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	0	2
Przychód z tytułu sprzedaży wierzytelności	3 448	0
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	30	0
Przychody z refaktur	1	0
Razem	4 027	114

W dniu 28 lutego 2020 roku Magna Polonia S.A. zawarła ze spółką Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu, warunkową umowę sprzedaży dochodzonej na drodze sądowej części wierzytelności Spółki wobec Emitel S.A. Szczegóły sprawy sądowej zostały opisane w nocie 25. Warunkiem zawieszającym ww. umowę jest uprawomocnienie się wyroku zasądzonego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1.500.000 EUR przy czym rozłożona jest na ratę w wysokości 800.000 EUR płatną po zawarciu umowy oraz dodatkowe raty w łącznej wysokości 700.000 EUR płatne w przypadku zajścia określonych zdarzeń. Wartość wierzytelności, którą otrzyma nabywca, zależy od poziomu i wartości rozstrzygnięcia przedmiotowego sporu między Magna Polonia S.A. a Emitel S.A. Na dzień bilasowy Spółka otrzymała zapłatę, zgodnie z umową w kwocie 800.000 EUR.

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Opłaty sądowe i egzekucyjne	0	69
Spisane przedawnione należności	0	7
Kara umowna	8	0
Koszty refaktur	1	0
Razem	9	76

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	199	196
Odsetki od udzielonych pożyczek	132	124
Pozostałe odsetki	0	1
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	2
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	15	7
Razem przychody finansowe	347	330

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	0	16
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	9	55
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	5	0
Koszty odsetek budżetowych	6	3
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	199	195
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	62	61
Dodatkowe świadczenie za przedłużenie terminu wykupu obligacji	1	24
Rezerwa na koszty odsetek budżetowych od zobowiązania budżetowego	0	6
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	9	8
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	3	4
Pozostałe	10	0
Razem koszty finansowania zewnętrznego	304	372

9. DYWIDENDY

W okresie bieżącym Spółka Emapa nie wypłacała dywidendy. W okresie porównawczym Spółka Emapa wypłaciła dywidendę w kwocie 166 tys PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku**

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

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej				
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony	0	-910	0	66
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	0	3 393	0	-19
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	0	3 393	0	-19
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%/15%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	0	645	0	-45
Efektywna stawka podatkowa	-	19%	-	-
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-82	0	-19
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi	0	15	0	15
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale	0	11	0	1
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	345	0	41
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych	0	-20	0	-12
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	-914	0	-3
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0	0	22
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-910	0	-66
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-910	0	-66

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z
	Na dzień	Na dzień	całkowitych
	31.03.2020	31.12.2019	dochodów
			Za okres
			01.01.2020-
			31.03.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	9	10	-1
Rezerwa na urlopy	27	27	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	6	6	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	151	149	2
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	5 995	5 994	1
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	935	936	-1
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	62	7	55
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	764	753	11
Odpis aktualizujący pożyczki	526	520	6
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	6	60	-54
Przychody - korekta związana z wdrożeniem MSSF 15	33	33	0
Strata podatkowa	748	1 654	-906
Zobowiązanie z tytułu leasingu	51	51	0
Wycena bilansowa środków na rachunkach walutowych	-5	0	-5
Pozostałe	10	10	0
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-7 267	-7 267	0
Razem	2 051	2 943	-892

	Bilans		Sprawozdanie z
	Na dzień	Na dzień	całkowitych
	31.03.2020	31.12.2019	dochodów
			Za okres
			01.01.2020-
			31.03.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	366	348	18
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową środków trwałych	48	48	0
Wycena bilansowa zobowiązań w walucie	0	0	0
Razem	414	396	18
Prezentacja w bilansie, z tego:	1 637	2 547	-910
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	9 318	10 210	-892
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-7 267	-7 267	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	414	396	-18
Zaokrąglenia	-1	-1	0

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utraty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 5 993 tys. PLN.

Spółka dominująca 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 1 274 tys. PLN.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 marca 2020 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 9 318 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 414 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Grupa wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 637 tys. PLN.

Spółka dominująca uważa, że tworzenie aktywa z tytułu strat podatkowych jest uzasadnione. Spółka wskazuje bowiem na wysokie prawdopodobieństwo otrzymania odszkodowania od Emitel Sp. z o.o. z tytułu popełnienia przez tę spółkę czynu nieuczciwej konkurencji, które to odszkodowanie - szacowane przez Emitenta na kwotę 185 mln PLN - jest obecnie przedmiotem procesu sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, opisanego w nocie 25 sprawozdania finansowego. W sprawie zamknięto etap przeprowadzania dowodów osobowych, sąd dokonał wyboru biegłego sądowego do spraw wyceny przedsiębiorstw który sporządza opinię nt. wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia S.A.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

Wyliczenie podstawowego zysku/straty* na jedną akcję przypadającej na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:
 Zysk/Strata* podstawowa przypadająca na jedną akcję obliczona została jako iloraz zysku/straty* netto przypadającej na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

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

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	2 483	47
Wyłączenie zysku/straty* na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	2 483	47
<i>Liczba akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 922	13 922
	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	2 483	47
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	2 483	47
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,1784	0,0034
<i>Działalność zaniechana</i>		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,0000	0,0000

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych			
Stan na początku roku	3 518	3 518	3 518
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Stan na koniec okresu	3 518	3 518	3 518
	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Nieruchomości inwestycyjne - wpływ na wynik			
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Zysk (strata) z nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0

Zarząd dokonał oceny aktualnej wartości nieruchomości i uznał, że nie ma przesłanek do utraty wartości.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Wartości niematerialne i prawne	Oprogramowanie komputerów	Prace badawczo-rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
na 01.01.2020	0	1 820	3 387	6 878	12 085
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.03.2020	0	1 820	3 387	6 878	12 085
na 01.01.2019	1 950	1 815	1 025	6 878	11 668
Zwiększenia	0	5	2 362	0	2 367
zakup bezpośredni	0	5	2 362	0	2 367
Zmniejszenia	-1 950	0	0	0	-1 950
przyjęcie z inwestycji	-1 950	0	0	0	-1 950
na 31.12.2019	0	1 820	3 387	6 878	12 085
na 01.01.2019	1 950	1 815	1 025	6 878	11 668
Zwiększenia	149	0	0	0	149
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.03.2019	2 099	1 815	1 025	6 878	11 817
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI					
na 01.01.2020	0	-1 638	-1 064	-6 878	-9 580
Zwiększenia	0	-134	0	0	-134
amortyzacja za rok	0	-134	0	0	-134
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.03.2020	0	-1 772	-1 064	-6 878	-9 714
na 01.01.2019	0	-1 442	-1 024	-6 878	-9 344
Zwiększenia	0	-196	-40	0	-236
amortyzacja za rok	0	-196	-40	0	-236
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.12.2019	0	-1 638	-1 064	-6 878	-9 580
na 01.01.2019	0	-1 442	-1 024	-6 878	-9 344
Zwiększenia	0	-66	0	0	-66
amortyzacja za rok	0	-66	0	0	-66
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.03.2019	0	-1 508	-1 024	-6 878	-9 410
WARTOŚĆ NETTO					
na 31.03.2020	0	48	2 323	0	2 371
na 31.12.2019	0	182	2 323	0	2 505
na 31.03.2019	2 099	307	1	0	2 407

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2020	513	451	419	198	0	1 581
Zwiększenia	0	5	0	0	0	5
zakup bezpośredni	0	5	0	0	0	5
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2020	513	456	419	198	0	1 586
na 01.01.2019	2 771	358	908	198	0	4 235
Zwiększenia	0	103	0	0	0	103
zakup bezpośredni	0	103	0	0	0	103
Zmniejszenia	-2 258	-10	-489	0	0	-2 757
z tytułu likwidacji	0	-6	0	0	0	-6
z tytułu sprzedaży	-2 258	-4	0	0	0	-2 262
zmiana prezentacyjna leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0	0	-489	0	0	-489
na 31.12.2019	513	451	419	198	0	1 581
na 01.01.2019	2 771	358	908	198	0	4 235
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	-50	0	0	-50
na 31.03.2019	2 771	358	858	198	0	4 185
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2020	-208	-405	-419	-196	0	-1 228
Zwiększenia	-13	-7	0	0	0	-20
amortyzacja za rok	-13	-7	0	0	0	-20
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2020	-221	-412	-419	-196	0	-1 248
na 01.01.2019	-822	-329	-832	-180	0	-2 163
Zwiększenia	-126	-84	0	-16	0	-226
amortyzacja za rok	-126	-84	0	-16	0	-226
Zmniejszenia	740	8	413	0	0	1 161
z tytułu likwidacji	0	4	0	0	0	4
z tytułu sprzedaży	740	4	0	0	0	744
zmiana prezentacyjna leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0	0	413	0	0	413
na 31.12.2019	-208	-405	-419	-196	0	-1 228
na 01.01.2019	-822	-329	-832	-180	0	-2 163
Zwiększenia	-52	-11	-9	-6	0	-78
amortyzacja za rok	-52	-11	-9	-6	0	-78
Zmniejszenia	0	0	42	0	0	42
na 31.03.2019	-874	-340	-799	-186	0	-2 199
WARTOŚĆ NETTO						
na 31.03.2020	292	44	0	2	0	338
na 31.12.2019	305	46	0	2	0	353
na 31.03.2019	1 897	18	59	12	0	1 986

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
na 01.01.2020	460	375	835
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2020	460	375	835
na 31.12.2019	460	375	835
na 31.03.2019	0	0	0
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
na 01.01.2020	-190	-105	-295
Zwiększenia	-19	-45	-64
amortyzacja za rok	-19	-45	-64
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2020	-209	-150	-359
na 31.12.2019	-190	-105	-295
na 31.03.2019	0	0	0
WARTOŚĆ NETTO			
na 31.03.2020	251	225	476
na 31.12.2019	270	270	540
na 31.03.2019	0	0	0

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

Opłaty za wynajem lokalu są kompensowane z pozostałą częścią należności wynikającą z umowy sprzedaży lokalu biurowego znajdującego się przy ulicy Grzybowskiej 4/96 w Warszawie oraz dwóch miejsc postojowych.

Umowa została zawarta na okres 2 lat od dnia wydania przedmiotu najmu z 2 miesięcznym okresem wypowiedzenia.

Grupa użytkuje na podstawie umowy leasingu dwa samochody osobowe. Umowy zostały zawarte w III kwartale 2019 roku na okres 3 lat.

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

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

17. AKTYWA FINANSOWE

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	9 967	9 960	9 444
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	716	715	687
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	6 532	6 504	6 035
- obligacje	0	125	122
- udzielone pożyczki	6 532	6 379	5 913
Razem	17 215	17 179	16 166
długoterminowe	15 976	15 876	9 444
krótkoterminowe	1 239	1 303	6 722

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

17A. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	Wyłączona	495
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	30,1%	30,1%	Metoda Praw Własności	14 375
Razem					14 870
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-4 537
<i>w tym przypadający na bieżący okres</i>					0
Wycena udziałów metodą praw własności					-366
<i>w tym przypadający na bieżący okres</i>					0
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu i wyceny					9 967

W dniu 9 marca 2020 roku Spółka objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Slede Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, to jest 48.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.400.000,00 PLN. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem pieniężnym w kwocie 2.400.000,00 PLN.

Łączna wartość wkładów pieniężnych wnoszonych przez Spółkę do Slede Sp. z o.o. stanowi ponad 10% wartości kapitałów własnych Spółki, stąd transakcja stanowi dla Spółki przeniesienie własności aktywów o znaczącej wartości.

Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Udziały w cenie nabycia zostały zaprezentowane w sprawozdaniu jako należności długoterminowe.

17B. AKCJE

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Akcje	0	1	1
Wycena do wartości godziwej	0	-1	-1
Akcje razem	0	0	0
Instrumenty pochodne	715	685	685
Wycena instrumentu pochodnego	1	30	2
Instrumenty pochodne razem	716	715	687
Razem	716	715	687

Spółka Magna S.A 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 Spółka wezwała do wykupu akcji. Ze względu na fakt, iż udzielający opcji nie wykonał jej Spółka złożyła pozew przeciwko niemu.

17C. OBLIGACJE

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2020	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2020
Rasting*	0	0	56	0	0	-56	0
BNY**	0	0	142	0	0	-142	0
Pozostałe	125	0	1	-100	-26	0	0
Razem, w tym:	125	0	199	-100	-26	-198	0
Kapitał***	100	0	0	-100	0	0	0
Odsetki***	25	0	199	0	-26	-198	0

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

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

*** Dokonano korekty bilansu otwarcia podziału pożyczek na kapitał i odsetki. Kapitał -12, odsetki +12.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Rasting*	0	0	570	0	0	-570	0
BNY**	0	0	225	0	0	-225	0
Pozostałe	121	0	4	0	0	0	125
Razem, w tym:	121	0	799	0	0	-795	125
Kapitał***	100	0	0	0	0	0	100
Odsetki***	21	0	799	0	0	-795	25

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

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

*** Dokonano korekty bilansu otwarcia podziału pożyczek na kapitał i odsetki. Kapitał -12, odsetki +12.

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2019
Rasting*	0	0	140	0	0	-140	0
BNY**	0	0	56	0	0	-56	0
Pozostałe	121	0	1	0	0	0	122
Razem, w tym:	121	0	197	0	0	-196	122
Kapitał***	100	0	0	0	0	0	100
Odsetki***	21	0	197	0	0	-196	22

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

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

*** Dokonano korekty bilansu otwarcia podziału pożyczek na kapitał i odsetki. Kapitał -12, odsetki +12.

17D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2020	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2020
RG Ventures	5 948	0	123	0	0	-62	6 009
Agroimmoinvest	273	0	3	0	0	0	276
Slede Sp. z o.o.	0	6	0	0	0	0	6
Inne	158	81	2	0	0	0	241
Razem, w tym:	6 379	87	128	0	0	-62	6 532
Kapitał	5 412	87	0	0	0	0	5 499
Odsetki	967	0	128	0	0	-62	1 033

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
RG Ventures	5 699	0	499	0	0	-250	5 948
Agroimmoinvest	0	270	3	0	0	0	273
Inne	151	0	7	0	0	0	158
Razem, w tym:	5 850	270	509	0	0	-250	6 379
Kapitał	5 142	270	0	0	0	0	5 412
Odsetki	708	0	509	0	0	-250	967

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2019
RG Ventures	5 699	0	123	0	0	-63	5 759
Inne	151	0	3	0	0	0	154
Razem, w tym:	5 850	0	126	0	0	-63	5 913
Kapitał	5 142	0	0	0	0	0	5 142
Odsetki	708	0	126	0	0	-63	771

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
NALEŻNOŚCI HANDLOWE			
Należności handlowe nieprzeterminowane	31	385	41
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	1 528	1 130	1 441
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	415	39	338
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	22	0	66
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	0	1	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	5	4	0
Należności nieściągalne i wątpliwe	1 086	1 086	1 037
Razem należności handlowe brutto	1 559	1 515	1 482
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-1 086	-1 086	-1 037
Razem należności handlowe netto	473	429	445
krótkoterminowe	473	429	445
długoterminowe	0	0	0
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI			
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	117	118	6
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	12	8	23
Należności od pracowników	115	46	17
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	22	23	0
Pozostałe należności z tytułu poręczenia	294	1 904	2848
Należności z tytułu wadium i kaucji	34	31	96
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	791	840	0
Należności z tytułu objęcia udziałów (brak rejestracji w KRS)	2 400	0	0
Pozostałe	74	69	63
Razem pozostałe należności brutto	3 859	3 039	3 053
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-290	-1 904	-2794
Razem pozostałe należności netto	3 569	1 135	259
krótkoterminowe	577	1 031	259
długoterminowe	2 993	104	0
Razem należności netto	4 042	1 564	704
krótkoterminowe	1 050	1 460	703
długoterminowe	2 993	104	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

19. KAPITAŁY

KAPITAŁ AKCYJNY

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

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.

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.

20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE			
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	781	1 143	525
Zobowiązania przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	0	19	17
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	3	123	37
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	66	26	35
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	82	314	426
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	40	77	28
Razem zobowiązania handlowe	972	1 702	1 068

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE			
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	34	22	9
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	0	0	52
Zobowiązanie z tytułu nabytej wierzytelności	2 000	2 000	2 000
Rezerwa na podatek VAT oraz odsetki	387	382	363
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	33	13
Zobowiązanie z tytułu układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym	1 105	1 097	1 454
Razem zobowiązania pozostałe	3 546	3 534	3 891
Razem zobowiązania, w tym:	4 518	5 236	4 959
krótkoterminowe	2 518	3 236	1 959
długoterminowe	2 000	2 000	2 000

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	92	80	48
z tytułu wynagrodzeń	414	381	184
z tytułu rezerwy na urlopy	141	141	140
z tytułu rezerwy emerytalnej	29	29	64
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	794	783	757
Razem, w tym:	1 470	1 414	1 193
krótkoterminowe	1 440	1 384	1193
długoterminowe	30	30	0

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

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozwem sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji 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 2017 roku w kwocie 220 tys. PLN. W dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Sąd Okręgowy w Warszawie wyznaczył terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu m.in. przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków.

22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	343	376	759
Zobowiązania z tytułu leasingu	276	333	0
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	861
Razem, w tym:	619	709	1 620
krótkoterminowe	372	414	1 620
długoterminowe	247	295	0

22A. KREDYTY I POŻYCZKI

Spółka Imagis S.A. na 31 marca 2020 roku wykazuje w zobowiązaniach krótkoterminowych oraz długoterminowych zobowiązania z tyt. kredytu w rachunku bieżącym.

Podmiot finansujący	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - krótkoterminowa		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - długoterminowa		Stopa procentowa	Data spłaty
Alior Bank S.A.	Warszawa	445	145	PLN	198	PLN	4,20%	15.04.2022
Razem pożyczki i kredyty		445	145	PLN	198	PLN		

Spółka Imagis S.A. na 31 grudnia 2019 roku wykazuje w zobowiązaniach krótkoterminowych oraz długoterminowych zobowiązania z tyt. kredytu w rachunku bieżącym.

Podmiot finansujący	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - krótkoterminowa		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - długoterminowa		Stopa procentowa	Data spłaty
Alior Bank S.A.	Warszawa	445	148	PLN	198	PLN	4,20%	15.04.2022
Razem pożyczki i kredyty		445	148	PLN	198	PLN		

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2019	Otrzymane pożyczki/kredyty	Odsetki naliczone	Splata pożyczki/kredytu	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Pożyczki - Cambria Sp. z o.o.	0	252	6	-252	-6	0	0
Razem	0	252	6	-252	-6	0	0

Spółka Imagis S.A. na 31 marca 2019 roku wykazuje w zobowiązaniach krótkoterminowych zobowiązania z tyt. kredytu w rachunku bieżącym.

Podmiot finansujący	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - krótkoterminowa		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - długoterminowa		Stopa procentowa	Data spłaty
Alior Bank S.A.	Warszawa	500	481	PLN	0	PLN	4,20%	15.04.2022
Razem pożyczki i kredyty		500	481	PLN	0	PLN		

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2019	Otrzymane pożyczki/kredyty	Odsetki naliczone	Splata pożyczki/kredytu	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2019
Pożyczki - Cambria Sp. z o.o.	0	252	5	0	0	0	257
Razem	0	252	5	0	0	0	257

Dodatkowo w okresie porównawczym na saldo zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów składają się ujemne salda na rachunkach bankowych.

22B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	57	70	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	50	50	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	50	50	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	98	98	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	32	81	0
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	287	349	0
Przyszły koszt odsetkowy	11	16	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	276	333	0

Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą umowy najmu lokalu zawartej w dniu 13 czerwca 2019 roku oraz dwóch umów leasingu samochodów osobowych.

22C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

W okresie bieżącym żadna ze spółek Grupy nie wyemitowała obligacji.

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
T	845	0	30	0	0	0	-875	0
Razem	845	0	30	0	0	0	-875	0
Kapitał	800	0	0	0	0	0	-800	0
Odsetki	45	0	30	0	0	0	-75	0

Zgodnie z umową sprzedaży lokalu z dnia 13 czerwca 2019 roku, nabywający zobowiązał się do zapłaty posiadanych przez Spółkę zobowiązań, na które składają się między innymi; wartość emisyjna obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz dodatkowym świadczeniem za przesunięcie terminu wykupu.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku**

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

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2019
T	845	0	16	0	0	0	0	861
Razem	845	0	16	0	0	0	0	861
Kapitał	800	0	0	0	0	0	0	800
Odsetki	45	0	16	0	0	0	0	61

W dniu 28 grudnia 2018 roku Jednostka dominująca zawarła porozumienie o zmianie terminu wykupu obligacji. Termin wykupu obligacji T został przesunięty z 31 grudnia 2018 roku na 30 kwietnia 2019 roku. Zgodnie z zawartym porozumieniem Spółka zobowiązana była uiszczyć na rzecz Obligatoriusza dodatkowe świadczenie w kwocie 8 tys. PLN za każdy rozpoczęty miesiąc kalendarzowy do dnia spłaty obligacji wraz z odsetkami.

23. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	23	27
Corponet Sp. z o.o.	7	10
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3	0
Razem jednostki powiązane	34	38

	Koszty finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	9	4
Razem jednostki powiązane	9	4

	Należności handlowe i pozostałe		
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	6	5	5
Corponet Sp. z o.o.	670	660	640
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	1	1	1
Razem jednostki powiązane	677	666	646

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji		
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	109	101	89
Corponet Sp. z o.o.	654	685	458
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	2 661	2 635	2 528
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	276	273	0
Slede Sp. z o.o.	6	0	0
Razem jednostki powiązane	3 706	3 694	3 075

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	885	854	349
Razem jednostki powiązane	885	854	349

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowo i pozostałe		
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	1	1	0
Corponet Sp. z o.o.	2	0	0
Razem jednostki powiązane	3	1	0

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

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet Corponet w kwocie 6 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 551 tys. PLN oraz należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 2 tys. PLN oraz posiada zobowiązanie wobec Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 7 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. posiada należność od Imagis S.A. z tytułu zakupionej od banków wierzytelności w kwocie 9.082 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 31 tys. PLN.
- Imagis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 33 tys. PLN.
- Imagis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu pożyczki w kwocie 337 tys. PLN
- Imagis S.A. wykazuje zależność od Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 12 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Imagis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 383 tys. PLN

W okresie porównawczym miały miejsce następujące transakcje między jednostkami powiązanymi:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od obligacji Corponet w kwocie 6 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu emisji obligacji Corponet w kwocie 588 tys. PLN oraz należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 2 tys. PLN oraz posiada zobowiązanie wobec Magna Polonia Sp. z o.o. z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 7 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. (dawniej: Magna Polonia Sp. z o.o.) posiada należność od Imagis S.A. z tytułu zakupionej od banków wierzytelności w kwocie 10.477 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. (dawniej: Magna Polonia Sp. z o.o.) uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 42 tys. PLN.
- Emapa S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Imagis S.A. w kwocie 2 tys. PLN.
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Imagis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 531 tys. PLN

24. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

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

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

W bieżącym okresie w Grupie nie wystąpiły transakcje z członkami Rady Nadzorczej, członkami Zarządu oraz z kluczowymi członkami kadry kierowniczej.

26. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

HIPOTEKA USTANOWIONA NA RZECZ MAGNA INWESTYCJE SP. Z O.O. SP.K. (DAWNIEJ: MAGNA POLONIA SP. Z O.O.) NA NIERUCHOMOŚCIACH NALEŻĄCYCH DO IMAGIS SA

W dniu 4 grudnia 2015 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu umowę nabycia wierzytelności wobec Imagis S.A. na łączną kwotę 15.862 tys. PLN. Wierzytelności zostały nabyte wraz z zabezpieczeniami w postaci m.in. hipotek na nieruchomościach położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis oraz w postaci weksli in blanco wystawionych przez Imagis S.A., indosowanych na rzecz Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. przez Bank Zachodni WBK S.A.

W dniu 8 grudnia 2015 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. zawarła z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie umowę nabycia wierzytelności wobec Imagis S.A. oraz GPS Konsorcjum Sp. z o.o. na łączną kwotę 1.211 tys. PLN. Nabyte wierzytelności są zabezpieczone hipotekami ustanowionymi na rzecz Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. na nieruchomościach położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis S.A.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

ZASTAW NA AKCJACH EMAPA S.A. USTANOWIONY NA RZECZ MAGNA INWESTYCJE SP. Z O.O. SP.K. (DAWNIEJ: MAGNA POLONIA SP. Z O.O.)

W dniu 9 grudnia 2015 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. zawarła ze spółką Imagis S.A. umowę zastawu cywilnego oraz zastawu rejestrowego na wszystkich, tj. 200.000 niezdematerializowanych, imiennych akcjach posiadanych przez Imagis S.A. w kapitale zakładowym Emapa S.A. Wpis zastawu rejestrowego do rejestru zastawów nastąpił z dniem 16 grudnia 2015 roku. Zastaw na akcjach Emapa S.A. zabezpiecza spłatę przez Imagis S.A. zadłużenia finansowego wynikającego z wierzytelności bankowych (w momencie ich nabycia wierzytelności opiewały na łączną kwotę 17.073 tys. PLN), nabytych przez Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. w 2015 roku od Banku Zachodniego WBK S.A. oraz od Banku BGŻ BNP Paribas S.A. Dodatkowym zabezpieczeniem spłaty ww. wierzytelności przez Imagis S.A. jest także weksel własny in blanco wystawiony przez Imagis S.A. z deklaracją wekslową ustalającą warunki wypełnienia weksla.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ JAROSŁAWA MIKOSĄ 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 Mikosą kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie. W dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Sąd Okręgowy w Warszawie na rozprawie w dniu 4 grudnia 2018 roku wyznaczył terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków. W dniu 13 listopada 2019 roku odbyła się rozprawa na którą nie stawili się ani świadek, ani powód. Sąd odroczył rozprawę bez wyznaczania terminu.

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

W 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 Sp. z o.o. 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 Sp. z o.o. W świetle roszczeń Spółki wobec Emitel Sp. z o.o. zgłoszonych w tym postępowaniu (sygn. akt XVI GC 2042/13), w szczególności zgromadzonych w toku tego postępowania dowodów, żądanie zgłoszone przez Emitel Sp. z o.o. jest całkowicie bezzasadne i w ocenie Spółki nie ma podstaw do tworzenia rezerwy na poczet tego zobowiązania.

SPRZEDAŻ CZĘŚCI WIERZYTELNOŚCI WOBEC EMITEL S.A. DOCHODZONEJ W DRODZE SĄDOWEJ

W dniu 28 lutego 2020 roku Magna Polonia S.A. zawarła ze spółką Fidera Master SCSp RAIIF z siedzibą w Luksemburgu warunkową umowę sprzedaży części wierzytelności Spółki wobec Emitel S.A. dochodzonej w drodze sądowej (postępowanie sądowe opisane w nocie 25 sprawozdania). Warunkiem zawieszającym ww. umowy jest uprawomocnienie się wyroku zasądającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1.500.000 EUR przy czym rozłożona jest na ratę w wysokości 800.000 EUR płatną po zawarciu umowy, która wpłynęła do Spółki w marcu 2020 roku oraz dodatkowe raty w łącznej wysokości 700.000 EUR płatne w przypadku zajścia określonych zdarzeń. Wartość wierzytelności, którą otrzyma Fidera Master SCSp RAIIF, zależna jest od poziomu i wartości rozstrzygnięcia przedmiotowego sporu między Spółką a Emitel S.A. Środki finansowe uzyskane w wyniku zawarcia ww. umowy stanowią dodatkowe wsparcie finansowe Spółki w zakresie sporu sądowego prowadzonego przez Spółkę przeciwko Emitel S.A.

27. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2020 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A. powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500 tys. PLN od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. a Jarosławem Mikosą w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Magna Polonia S.A. kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosą 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. Na rozprawie apelacyjnej w dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Sąd Okręgowy w Warszawie na rozprawie w dniu 4 grudnia 2018 roku wyznaczył terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków. W dniu 13 listopada 2019 roku odbyła się rozprawa na którą nie stawili się ani świadek, ani powód. Sąd odroczył rozprawę bez wyznaczania terminu.

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

W dniu 6 grudnia 2013 roku Magna Polonia S.A. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty w wysokości 185 mln PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Emitel, Magna Polonia S.A. dochodzi zapłaty kwoty głównej 185 mln PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 167 mln PLN od dnia 3 października 2013 roku do dnia zapłaty oraz od kwoty 18 mln PLN od dnia 27 listopada 2013 roku do dnia zapłaty. Roszczenia objęte ww. 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 roku Kodeks Cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.);

3) wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 roku o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j.: Dz. U. 2003r., nr 153, poz. 1503 z późn. zm.).

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

W sprawie zamknięto etap przeprowadzania dowodów osobowych (przesłuchania świadków i przedstawicieli Stron) i przeprowadzono dowód z opinii biegłego do spraw wyceny przedsiębiorstw m.in. na okoliczność wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia. Na obecnym etapie postępowania Strony oczekują wyznaczenia przez Sąd terminu rozprawy końcowej.

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

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

POZEW O ZAPŁATĘ KWOTY 782.880,90 ZŁ WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA SA PRZECIWKO SPUTNIK 1 FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH (SPUTNIK 1 FIZAN)

W dniu 17 sierpnia 2018 roku Magna Polonia S.A. (powód) wniosła do Sądu Okręgowego w Poznaniu przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (pozwany) pozew o zapłatę kwoty 782.880,90 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie liczonymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty, a także kwotę 17.004,00 PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Pozew przeciwko Sputnik FIZAN został wniesiony wobec braku zapłaty przez Sputnik na rzecz Magna Polonia S.A. ceny sprzedaży akcji spółki Awbud S.A. Prawo sprzedaży 133.400 akcji spółki Awbud S.A. za łączną cenę 1.107.220,00 PLN zostało zagwarantowane w umowie opcji zawartej dnia 5 marca 2014 roku, a obowiązek wykonania tej umowy przez Sputnik 1 FIZAN oraz zapłaty ww. ceny za akcje wynika wprost z umowy sprzedaży akcji zawartej na skutek prawomocnego wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 2 lutego 2016 roku (sygn. akt XVI GC 200/15) oraz wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 22 listopada 2017 roku (sygn. akt VII ACa 254/17). W dniu 1 października 2018 roku Sąd wydał nakaz zapłaty przeciwko Sputnik 1 FIZAN, nakazujący aby pozwany zapłacił na rzecz Magna Polonia S.A. kwotę 782.880,90 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie liczonymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty, a także kwotę 17.004,00 PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Pozwany wniósł zarzuty od nakazu zapłaty, sprawa została przekazana do rozpoznania w postępowaniu cywilnym przed Sądem Okręgowym w Warszawie.

Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony. W dniu 28 czerwca 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, którym utrzymał w całości w mocy nakaz zapłaty wydany na rzecz Magna Polonia S.A. przeciwko Sputnik 1 FIZAN. Wyrok z dnia 28 czerwca 2019 roku jest nieprawomocny. W sądzie II instancji nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy.

POZEW WNIESIONY PRZEZ SPUTNIK 1 FIZAN PRZECIWKO MAGNA POLONIA S.A. O ZAPŁATĘ KWOTY 73.378,00 ZŁ ORAZ POZEW WZAJEMNY WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO SPUTNIK 1 FIZAN O ZAPŁATĘ KWOTY 198.998,04 ZŁ

W dniu 19 kwietnia 2018 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie wydał nakaz zapłaty przeciwko Magna Polonia S.A. nakazując aby pozwany zapłacił na rzecz powoda, tj. Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych kwotę 73.378,00 PLN wraz z odsetkami w wysokości ustawowej za opóźnienie od kwoty 73.378,00 PLN od dnia 6 lutego 2018 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 4.535,00 PLN tytułem kosztów procesu w tym kwotę 3.600,00 zł tytułem zastępstwa procesowego. Pismem z dnia 4 lipca 2018 roku pozwana Magna Polonia S.A. wniosła do sądu sprzeciw od ww. nakazu zapłaty oraz złożyła przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych pozew wzajemny o zapłatę kwoty 198.998,04 PLN wraz z odsetkami od daty 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty oraz zasądzenie od Sputnik na rzecz Magna Polonia S.A. kosztów procesu obejmujących zwrot opłaty sądowej od pozwu wzajemnego oraz zwrot kosztów zastępstwa procesowego w postępowaniu wywołanym pozwem wzajemnym.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

Pozew wzajemny złożony przeciwko Sputnik 1 FIZAN dotyczy roszczenia odszkodowawczego jakie posiada Magna Polonia S.A. na kwotę 256.299,58 zł z tytułu nienależytego wykonania umowy w związku z nieterminowym wykonaniem przez Sputnik 1 FIZAN obowiązku zakupu od Magna Polonia S.A. akcji spółki Awbud S.A. po określonej cenie.

Zdaniem Zarządu pozew wzajemny Magna Polonia S.A. wobec Sputnik 1 FIZAN o zapłatę odszkodowania jest w pełni uzasadniony. Zdaniem Zarządu zgłoszone w tym postępowaniu przez Sputnik 1 FIZAN roszczenie o zwrot przez Magna Polonia S.A. kwoty 73.378,00 PLN (która to kwota została zapłacona przez Sputnik 1 FIZAN na rachunek Magna Polonia S.A. w grudniu 2017 roku i częściowo została potrącona z ww. wierzytelnością o zapłatę odszkodowania) jest bezzasadne. W dniu 28 października 2019 roku odbyła się rozprawa na której przesłuchano świadków, Sąd odroczył rozprawę bez wyznaczania terminu.

POSTĘPOWANIE Z ODWOŁANIA MAGNA INWESTYCJE SP. Z O.O. SP. K. OD DECYZJI URZĘDU SKARBOWEGO W SPRAWIE OKREŚLENIA WYSOKOŚCI PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Pod koniec 2019 roku spółka zależna Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. otrzymała decyzję Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa - Śródmieście w Warszawie z dnia 11 grudnia 2019 roku określającą zobowiązanie Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. (poprzednia nazwa tj. przed przekształceniem - Magna Polonia Sp. z o.o.) wobec Skarbu Państwa w podatku od towarów i usług za I kwartał 2016 roku w wysokości 278.386 PLN. Decyzja została wydana w związku z kontrolą podatkową przeprowadzoną w spółce Magna Polonia Sp. z o.o. w 2016 roku, w efekcie której Urząd Skarbowy wydał protokół kontroli, do którego Magna Polonia Sp. z o.o. wniosła zastrzeżenia, nie zgadzając się z ustaleniami organu kontrolnego. W 2017 roku Magna Polonia Sp. z o.o. utworzyła rezerwę na to zobowiązanie.

Od decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego z 11 grudnia 2019 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. złożyła odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie, wnosząc o uchylenie zaskarżonej decyzji w całości i umorzenie postępowania. Na dzień publikacji sprawozdania odwołanie nie zostało jeszcze rozpatrzone.

W Grupie Kapitałowej Imagis w 2019 roku toczyły się następujące postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

1) postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy, z powództwa IMAGIS S.A. przeciwko NaviExpert Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (obecnie Telmatics Technologies Sp. z o.o.), o wyegzekwowanie należnego Spółce wynagrodzenia na kwotę 362 tys. PLN, plus odsetki liczone od dnia 25 października 2012 roku. W dniu 15 maja 2017 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy w Warszawie wydał wyrok zgodnie z którym zasądził na rzecz Imagis S.A.:

- w I sprawie (XXVI GC 75/13) - kwotę 194 tys. PLN wraz z odsetkami za zwłokę w wysokości określonej na podstawie art. 56 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa, liczonymi od dnia 25 października 2012 roku,

- w II sprawie (XXVI GC 151/13) - kwotę 168 tys. PLN wraz z odsetkami za zwłokę w wysokości określonej na podstawie art. 56 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa liczonymi od dnia 17 listopada 2012 roku,

- kwotę 27 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pozwana wniosła datowaną na dzień 25 lipca 2017 roku apelację od ww. wyroku. Termin rozpatrzenia apelacji został wyznaczony na dzień 14 kwietnia 2020 roku.

2) postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie z powództwa IMAGIS S.A. przeciwko TUIr Allianz Polska S.A. o zapłatę odszkodowania w kwocie 31.112 tys. PLN wraz z odsetkami za opóźnienie w wysokości ustawowej do dnia zapłaty, w związku z wystąpieniem szkód majątkowych mających źródło w Nieprawidłowych Zachowaniach Osoby Ubezpieczonej (byłego Prezesa Zarządu Imagis S.A. - Marcina Niewęglowskiego), dotyczących inwestycji w przedsiębiorstwo GPS Konsorcjum Sp. z o.o. oraz udzielenia finansowania na rzecz grupy kapitałowej PC Guard. Pozew o zapłatę odszkodowania został złożony do sądu przez IMAGIS S.A. w dniu 6 marca 2018 roku w następstwie odmowy wypłaty zgłoszonego przez IMAGIS S.A. w dniu 5 października 2016 roku do TUIr Allianz Polska S.A. roszczenia na kwotę 47.019 tys. PLN w ramach ubezpieczenia „Allianz D&O Protect” dot. odpowiedzialności cywilnej członków władz IMAGIS S.A. z tytułu objęcia przez IMAGIS S.A. nieodpowiednio zabezpieczonych obligacji PC Guard S.A. i CG Finanse S.A., udzielenia CG Finanse nieodpowiednio zabezpieczonej pożyczki pieniężnej oraz z tytułu utraty wartości udziałów GPS Konsorcjum Sp. z o.o. Według wiedzy Zarządu, termin rozprawy nie został jeszcze wyznaczony.

3) postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy z powództwa wytoczonego przez Imagis S.A. przeciwko Telematics Technologies Sp. z o.o. (pozew złożony w dniu 21 czerwca 2018 roku) o zapłatę na rzecz Imagis S.A. kwoty 1.376 tys. PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, z tytułu naruszenia postanowień umowy z dnia 28 lipca 2005 roku pomiędzy Imagis S.A. a pozwanym. Termin pierwszej rozprawy został wyznaczony na 20 kwietnia 2020 roku.

28. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Zarząd	90	90
Rada Nadzorcza	4	0
Prokurenci	0	0
Razem	90	90

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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

29. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 15 kwietnia 2020 roku Rada Nadzorcza Magna Polonia S.A. dokoptowała do swojego składu Pana Mirosława Skryckiego na funkcję członka Rady Nadzorczej.

W dniu 20 maja 2020 roku Rada Nadzorcza powołała Zarząd na nową kadencję ze skutkiem od dnia odbycia walnego zgromadzenia Spółki, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku powierzając funkcję Prezesa Zarządu Panu Mirosławowi Janisiewiczowi.

W dniu 27 maja 2020 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które zatwierdziło sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej za 2019 rok, podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2019 rok oraz podjęło uchwały o udzieleniu absolutorium wszystkim członkom Rady Nadzorczej i Zarządu sprawującym funkcję w 2019 roku.

Warszawa, dnia 28 maja 2020 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....