

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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



MAGNA POLONIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	13
2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	14
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	16
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17
2. KOSZT WŁASNY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17
3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	18
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA	18
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18
6. DOTACJE RZĄDOWE	19
7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	19
8. PRZYCHODY FINANSOWE	19
9. KOSZTY FINANSOWE	19
10. DYWIDENDY	19
11. WYCENA BILANSOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	19
12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY	20
13. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	22
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)	23
16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	24
17. AKTYWA FINANSOWE	24
18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE	27
19. KAPITAŁ AKCYJNY	27
20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	27
21. POZOSTAŁE KAPITAŁY	28
22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	28
23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	28
24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	29
25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	30
26. SPRAWY SĄDOWE	31
27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	32
28. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	33
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	34
30. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	34
31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	35
32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	36
33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	36
34. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	36
35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	37
36. OBLIGACJE (AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU)	39
37. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	40
38. SKUTKI PANDEMII COVID-19	41
39. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	41

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	367	407	82	95
Pozostałe przychody operacyjne	3 714	1 116	830	259
Przychody finansowe	880	527	197	123
Zysk/Strata brutto	3 326	327	743	76
Zysk/Strata netto ogółem	2 004	227	448	53
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	2 004	227	448	53
Całkowity dochód netto	2 004	227	448	53
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	2 004	227	448	53
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 184	-675	488	-157
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 688	-82	-601	-19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	526	505	118	117
Przepływy pieniężne netto, razem	22	-252	5	-59
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,14	0,02	0,03	0,00

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa razem	21 636	19 583	4 688	4 599
Zobowiązania razem	2 604	2 555	564	600
Zobowiązania długoterminowe	0	367	0	86
Zobowiązania krótkoterminowe	2 604	2 188	564	514
Kapitał własny	19 032	17 028	4 124	3 999
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 017	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 księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,37	1,22	0,30	0,29

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,4742 PLN, a w okresie porównawczym - 4,3018 PLN,
- pozycje dotyczące Sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2020 roku - 4,6148 PLN; na dzień 31 grudnia 2019 roku - 4,2585 PLN.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

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

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

Zarząd

Mirosław Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Rada Nadzorcza

Cezary Gregorczyk Przewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
Przemysław Wipler Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku do 27 lutego 2020 roku
Bogusław Piwowar Sekretarz Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
Piotr Brudnicki Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku
Łukasz Wielec Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku
Mirosław Skrycki Członek Rady Nadzorczej od 15 kwietnia 2020 roku

W dniu 27 lutego 2020 roku Pan Przemysław Wipler zrezygnował z funkcji członka Rady Nadzorczej Magna Polonia SA. W związku ze złożoną rezygnacją w dniu 15 kwietnia 2020 roku Rada Nadzorcza dokoptowała do swojego składu Pana Mirosława Skryckiego.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

W Spółce powołano Komitet Audytu w składzie:

Łukasz 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 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 Sp. 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 jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wynosi 27 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 26 kwietnia 2021 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. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Nazwa spółki	Udział % w kapitale zakładowym spółki
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	100,00%
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	100,00%
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K (dawniej Magna Polonia Sp. z o.o.)	99,00%
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K (poprzez Magna Inwestycje Sp.o.o.)	1,00%
Corponet Sp. z o.o. (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A)	100,00%
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	30,10%
Slede Sp. z o.o.	29,61%
Optigis S.A. (dawniej Imagis S.A.)* (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K)	66,28%
Optigis S.A. (dawniej Imagis S.A.)* (poprzez Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A)	2,47%
Emapa S.A. (poprzez Optigis S.A.)	100,00%
mapGO24.pl (poprzez Optigis S.A.)	58,80%
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%

*Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 sierpnia 2020 roku nazwa Spółki została zmieniona na Optigis S.A.

W skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia wchodzi Magna Polonia S.A. oraz spółki zależne, w których Spółka posiada udziały bezpośrednio, jak również jednostki zależne w sposób pośredni. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w portfelu Magna Polonia znajdowały się spółki zależne: Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K., Magna Inwestycje Sp. z o.o. i Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A., wraz z jej zależną spółką Corponet Sp. z o.o., a także spółki stowarzyszone względem Magna Polonia S.A. - Agroimmoinvest Sp. z o.o., Slede Sp. z o.o. oraz Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. Dodatkowo w skład Grupy wchodzi Grupa kapitałowa Optigis S.A. obejmująca Emapa S.A. oraz mapGO24.pl.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

W dniu 9 marca 2020 roku Magna Polonia S.A. objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki pod firmą Slede Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, to jest 48.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 2,4 tys. PLN. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem pieniężnym w kwocie 2,4 tys. PLN. Po rejestracji podwyższenia kapitału udział bezpośredni Magna Polonia S.A. w Slede Sp. z o.o. wynosi 29,61%. Drugim większościowym wspólnikiem Slede Sp. z o.o. nadal pozostaje spółka Agroimmoinvest Sp. z o.o. posiadająca 114.100 udziałów Slede Sp. z o.o., a udział tego wspólnika po rejestracji kapitału Slede Sp. z o.o. wynosi 70,39%. Jednocześnie Magna Polonia S.A. ma 30,10% udziału w Agroimmoinvest Sp. z o.o. Wyżej opisane podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 16 września 2020 roku.

9. 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 sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

10. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”), obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2020 roku.

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

11. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2020 roku.

Spółka wykazała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w kwocie 315 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują głównie aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 694 tys. PLN, pożyczki udzielone w kwocie 1 120 tys. PLN oraz należności z tytułu sprzedaży nieruchomości w kwocie 198 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2 604 tys. PLN z czego 1 421 tys. PLN zobowiązania z tytułu pożyczek, 97 tys. PLN zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz 842 tys. PLN zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.

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

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

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

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

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

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

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

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

W przypadku stwierdzenia zaistnienia przesłanek do wystąpienia trwałej utraty wartości ustala się i ujmuje ewentualne odpisy aktualizujące do wysokości wartości odzyskiwalnej rzeczowych aktywów trwałych.

Leasing

Spółka kwalifikuje umowy leasingu jako umowy leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie na Spółkę zasadniczo całego ryzyka i 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 Spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności danego składnika majątku.

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

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.

Portfel inwestycyjny

W ramach portfela inwestycyjnego wykazuje się:

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

Jednostki zależne to takie jednostki, w odniesieniu do których Spółka ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Wiąże się to m.in. z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się także istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Akcje i udziały w jednostkach zależnych wycenia się zgodnie z MSR 27 w cenie nabycia, a w przypadku stwierdzenia utraty wartości cenę nabycia koryguje się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujmuje się zgodnie z MSR 36 jako koszt okresu, w którym stwierdzono konieczność dokonania odpisu. Rozchód zbytych udziałów i akcji w spółkach zależnych jest rozliczany zgodnie z metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło (FIFO). Jednostki stowarzyszone są to jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

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

Pozostałe instrumenty finansowe zaliczane są, zgodnie z MSSF 9 do jednej z poniższych kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Spółka 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 pozostałej do spłaty.

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

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 Spółka 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 Spółka wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, przeznaczonych do obrotu, dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do sprzedaży.

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

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

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

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

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.

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Spółki zalicza głównie:

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

Rezerwy

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny Spółki stanowią:

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

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

Przychody z tytułu odsetek

Do przychodów z tytułu odsetek zalicza się:

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

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

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

Zyski i straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych

Spółka ujmuje zyski i straty z tytułu sprzedaży aktywów finansowych w podziale na poszczególne kategorie aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9.

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

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 Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Spółki stanowi złoty polski (PLN). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach złotych polskich (tys. PLN).

b) Transakcje i salda

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

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

13. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Informacje o kwotach dokonanych odpisów z tytułu utraty wartości zawarto w notach 13, 14, 15, 16 i 17.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Spółka dokonała szacunku rezerwy na odprawy emerytalne w oparciu o metody aktuarialne. Ze względu na małą istotność kwota rezerwy nie została ujęta.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w świetle wymogów utrzymania progów kapitałowych i płynności i potwierdził intencje i zdolność Spółki do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd dokonuje szczegółowej analizy tych zdarzeń i ich wpływu na prezentację do odpowiedniej kategorii aktywów finansowych.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

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

14. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Jednostka stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błędu lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Jednostka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

STANDARDY, 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 SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZA 2020 ROK

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 spółki za 2020 rok:

- 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.

W 2020 roku Spółka nie dokonywała transakcji objętych zakresem MSSF 3, stąd zmiana nie miała wpływu również na dane 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 nie wpłynęły na sprawozdania finansowe Spółki, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji.

- Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF

RMSR przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później i nie wpłynęły na sprawozdania finansowe Spółki.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

RMSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, 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 powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach przyjąć, że zmiana stóp referencyjnych miałaby nie nastąpić i dlatego nie będzie ona miała wpływu na spełnienie wymogów rachunkowości zabezpieczeń.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

W związku z tym, że Spółka nie stosuje instrumentów pochodnych opartych na stopach procentowych, zmiana nie ma wpływu na jej sprawozdania finansowe.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

- Zmiana MSSF 16 „Leasing”

W związku z pandemią COVID-19 RMSR wprowadziła uproszczenie zezwalające na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl MSSF. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku. Spółka nie będzie stosować uproszczenia, zatem zmiana nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe.

OPUBLIKOWANE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE DLA OKRESÓW ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU I ICH WPLYW NA SPÓŁKĘ

- Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

- Zmiana MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych

RMSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 - 2020:

- MSSF 1: dodatkowe zwolnienie dotyczące ustalania skumulowanych różnic kursowych z konsolidacji;
- MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;
- MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;
- MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”

Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako (1) zapas zgodnie z MSR 2 i (2) przychód, gdy nastąpi jego sprzedaż.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”

Doprecyzowano, że koszty wypetnienia umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypetnienia, np.: amortyzację.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16

W związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.) RMSR wprowadziła kolejne zmiany do zasad rachunkowości instrumentów finansowych:

- w przypadku wyceny w zamortyzowanym koszcie zmiany szacowanych przepływów wynikające bezpośrednio z reformy IBOR będą traktowane tak, jak zmiana zmiennej stopy procentowej, a więc bez ujęcia wyniku,
- nie będzie konieczności zakończenia powiązania zabezpieczającego, jeżeli jedyną zmianą są skutki reformy IBOR, a pozostałe kryteria stosowania rachunkowości zabezpieczeń są spełnione; zmiana reguluje, jak należy uwzględnić alternatywną stopę w powiązaniu zabezpieczającym,
- jednostka będzie zobligowana ujawnić informacje o ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządza przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

15. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE

W Spółce nie występuje sezonowość działalności.

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

Ważniejsze zdarzenia, które miały wpływ na wynik finansowy Jednostki zostały szczegółowo opisane w punkcie 2.3 Sprawozdania z działalności Zarządu Magna Polonia S.A.

Sprawy sądowe zostały opisane w notce 26 niniejszego sprawozdania finansowego.

17. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 kwietnia 2021 roku.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Działalność kontynuowana			
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1	367	407
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	2	-62	-52
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		305	355
Koszty sprzedaży	3	0	0
Koszty ogólnego Zarządu	3	-1 022	-1 068
Zysk / Strata ze sprzedaży		-717	-713
Pozostałe przychody operacyjne	5	3 714	1 116
Pozostałe koszty operacyjne	7	-131	-5
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		2 866	398
Przychody finansowe	8	880	527
Koszty finansowe	9	-420	-598
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		3 326	327
Podatek dochodowy bieżący	12	0	0
Podatek dochodowy odroczony	12	-1 322	-100
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		2 004	227
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk /Strata netto		2 004	227
Suma całkowitych dochodów netto		2 004	227
Zysk/Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego	13		
- podstawowy		0,14	0,02
- rozwodniony		0,14	0,02
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0
Suma całkowitych dochodów netto		2 004	227
Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		0,14	0,02
- rozwodniony		0,14	0,02

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		19 347	17 502
Rzeczowe aktywa trwałe	14	4	8
Prawo do użytkowania (leasing)	15	90	270
Aktywa finansowe	17	17 013	14 034
Należności handlowe i pozostałe	18	1 136	764
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	1 104	2 426
Aktywa obrotowe		2 289	2 081
Aktywa finansowe	17	1 814	1 275
Należności handlowe i pozostałe	18	453	806
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		22	0
Aktywa razem		21 636	19 583
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny		19 032	17 028
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		19 032	17 028
Kapitał akcyjny	19	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	20	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	21	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	21	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-45 900	-47 904
- z lat ubiegłych		-47 904	-48 131
- z bieżącego okresu		2 004	227
Akcje/udziały własne		-468	-468
Zobowiązania długoterminowe		0	367
Zobowiązania finansowe	23	0	367
Zobowiązania krótkoterminowe		2 604	2 188
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	842	890
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	244	531
Zobowiązania finansowe	23	1 518	767
Pasywa razem		21 636	19 583

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
		z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej					
01.01.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-47 904	-468	17 028
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	2 004	0	2 004
31.12.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 900	-468	19 032

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
		z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej					
01.01.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-48 131	-468	16 801
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	227	0	227
31.12.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-47 904	-468	17 028

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/Strata przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	3 326	327
Korekty razem	-788	-1 858
Amortyzacja	189	199
Przychody z odsetek	-367	-373
Koszty odsetek	56	67
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	-5
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	0	-832
Wycena aktywów finansowych	21	-29
Rozwiązanie odpisu aktualizującego inwestycje w udziały	0	-495
Odpis aktualizujący kapitał oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	128	263
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	226	225
Rozwiązanie odpisu aktualizującego inwestycje w udziały	-843	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego pożyczkę	0	-3
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu - spłata na podstawie kompensaty	-198	0
Zmiana stanu zobowiązań finansowych - obligacje własne	0	-875
Pozostałe korekty	0	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	2 538	-1 531
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	-19	899
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-335	-43
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 184	-675
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 184	-675
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	8	82
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	188
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	448
Spłata udzielonej pożyczki	653	115
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	0	0
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-5	-6
Udzielenie pożyczki	-944	-909
Wydatki na nabycie udziałów i akcji w spółkach zależnych	-2 400	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 688	-82
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	644	575
Spłaty kredytów i pożyczek	-118	-70
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	526	505
Przepływy pieniężne netto razem	22	-252
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	0	252
Środki pieniężne na koniec okresu	22	0

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	225	234
Odsetki od udzielonych pożyczek	142	139
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	0	5
<i>Przychody ze zbycia aktywów finansowych</i>	0	5
<i>Wartość sprzedanych aktywów finansowych</i>	0	0
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	29
Razem	367	407

Struktura geograficzna przychodów

Spółka działa na jednym obszarze geograficznym jakim jest terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

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

1.A WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W bieżącym okresie Spółka nie dokonała sprzedaży aktywów finansowych.

W okresie porównawczym Spółka dokonała sprzedaży jednego udziału Magna Inwestycje Sp. o.o. SK. Wynik na sprzedaży opiewa na kwotę 5 tys. PLN.

1.B SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

2. KOSZT WŁASNY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Odsetki z tytułu wyemitowanych obligacji	0	30
Odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek	41	22
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	21	0
Razem	62	52

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Amortyzacja, w tym:	189	199
<i>Amortyzacja prawa do użytkowania</i>	180	105
Zużycie materiałów i energii	37	34
Usługi obce	392	384
Podatki i opłaty	11	10
Koszty pracownicze	386	429
Inne koszty rodzajowe	7	12
Razem koszty według rodzaju	1 022	1 068
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 022	-1 068
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	0	0

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

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

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Zarząd	1	1
Pracownicy	1	1
Konsultanci zewnętrzni	0	1
Razem zatrudnieni	2	3
<u>Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:</u>		
Wynagrodzenia	383	410
Składki na ubezpieczenie społeczne	3	9
Inne świadczenia pracownicze	0	1
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	0	9
Razem koszty zatrudnienia	386	429

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Zysk ze zbycia środków trwałych	0	832
<i>Przychody ze zbycia środków trwałych</i>	0	2 350
<i>Wartość sprzedanych środków trwałych</i>	0	-1 518
Otrzymane odszkodowania	0	20
Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	3 448	0
Spisane przedawnione zobowiązania	0	154
Podnajem powierzchni	127	87
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	0	13
Zwrot kosztów sądowych	136	9
Przychody z refaktur	3	0
Pozostałe	0	1
Razem	3 714	1 116

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

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 26. Warunkiem zawieszającym ww. umowę jest uprawomocnienie się wyroku sądu zasądzającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1,5 mln EUR przy czym rozłożona jest na ratę w wysokości 800 tys. EUR płatną po zawarciu umowy oraz dodatkowe raty w łącznej wysokości 700 tys. EUR płatne w przypadku zajścia określonych zdarzeń. Wartość wierzytelności, którą otrzyma nabywca, zależna jest od poziomu i wartości rozstrzygnięcia przedmiotowego sporu między Magna Polonia S.A. a Emitel S.A. Na dzień bilansowy Spółka otrzymała zapłatę, zgodnie z umową w kwocie 800 tys. EUR (3 448 tys. PLN).

6. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Koszty usług prawnych związanych ze sprzedażą wierzytelności	128	0
Koszty refaktur	3	0
Spisane przedawnione należności	0	5
Razem	131	5

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność z tytułu pożyczki	0	3
Rozwiązanie odpisu aktualizującego inwestycje w udziały	843	495
Odsetki od poręczenia pożyczki	29	29
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	8	0
Razem	880	527

9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	15	15
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	4
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	35	35
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	98	126
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	226	225
Odpis aktualizujący inwestycje w pożyczki udzielone	30	137
Dodatkowe świadczenie za przedłużenie terminu wykupu obligacji	0	48
Odsetki budżetowe	4	4
Odsetki dla kontrahentów	12	0
Pozostałe	0	4
Razem	420	598

10. DYWIDENDY

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

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

Wycena bilansowa instrumentów finansowych do wartości godziwej wynosi -21 tys. PLN. W okresie porównawczym wycena wynosiła 30 tys. PLN. Szczegółowe informacje dotyczące wyceny zaprezentowano w nocie 17.2.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony	0	-1 322	0	-100
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-1 322	0	-100
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	0	3 326	0	327
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	0	3 326	0	327
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	0	632	0	62
Efektywna stawka podatkowa	0%	19%	0%	19%
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-241	0	-179
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	0	304	0	23
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	8	0	7
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	139	0	155
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	0	-60	0	-134
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	-782	0	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0	0	66
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-1 322	0	-100
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-1 322	0	-100

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	7	8	-1
Rezerwa na koszty spraw sądowych	162	149	13
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	5 833	5 994	-161
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	940	936	4
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	15	7	8
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	796	753	43
Odpis aktualizujący pożyczki	544	520	24
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	0	7	-7
Strata podatkowa	332	1654	-1 322
Wycena bilansowa środków na rachunkach walutowych	0	0	0
Pozostałe	0	10	-10
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	2	3	-1
Razem	8 631	10 041	-1 409
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	421	348	73
Razem	421	348	73
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:	1 104	2 426	-1 322

			Wpływ na wynik finansowy
*Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 631	10 041	-1 410
Odpis aktualizujący Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 106	-7 267	161
*Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	421	348	73
Razem			-1 322

* W okresie porównawczym dokonano korekty +3 aktywo z tytułu podatku odroczonego, -3 rezerwa z tytułu podatku odroczonego. Korekta wynika ze zmienionej prezentacji pozycji - Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utaty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 5 993 tys. PLN.

Spółka podjęła decyzję również o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w postaci udzielonej pożyczki oraz inwestycję w obligację. Łączna kwota odpisu to 1 274 tys. PLN.

W związku z decyzją Zarządu o częściowym odwróceniu odpisu aktualizującego wartość udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odwrócenia odpisu na aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 161 tys. PLN.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2020 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 8 631 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 421 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 104 tys. PLN.

W prezentowanym okresie Spółka rozwiązała utworzone aktywo z tytułu strat podatkowych w wysokości 264 tys. PLN, ze względu na przekroczenie okresu w którym możliwe jest odliczenie strat. Dodatkowo w prezentowanym okresie Spółka dokonała korekt lat ubiegłych mających wpływ na obniżenie aktywa o -277 tys. PLN.

Spółka uważa, że tworzenie aktywa z tytułu strat podatkowych jest uzasadnione. Spółka wskazuje bowiem na wysokie prawdopodobieństwo otrzymania odszkodowania od Emitel S.A. z tytułu popetnienia 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 nocy 26 sprawozdania finansowego. 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. Według tej opinii wartość szkody poniesionej przez Magna Polonia S.A. oraz bezpodstawnie uzyskanych przez Emitel korzyści oscyluje pomiędzy kwotą 124 mln 90 tys. PLN a kwotą 163 mln 743 tys. PLN. Na obecnym etapie postępowania Strony oczekują wyznaczenia przez Sąd terminu rozprawy końcowej.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

13. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	2 004	227
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	2 004	227

<i>Liczba akcji</i>	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 921 975	13 921 975

<i>Działalność kontynuowana</i>	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	2 004	227
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	2 004	227
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,14	0,02

<i>Działalność zaniechana</i>	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2020	0	60	456	170	0	686
Zwiększenia	0	5	0	0	0	5
zakup bezpośredni	0	5	0	0	0	5
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2020	0	65	456	170	0	691
Na dzień 1 stycznia 2019	2 258	60	456	170	0	2 944
Zwiększenia	0	6	0	0	0	6
zakup bezpośredni	0	6	0	0	0	6
Zmniejszenia	-2 258	-6	0	0	0	-2 264
z tytułu sprzedaży	-2 258	0	0	0	0	-2 258
z tytułu likwidacji	0	-6	0	0	0	-6
Na dzień 31 grudnia 2019	0	60	456	170	0	686

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2020	0	-55	-456	-167	0	-678
Zwiększenia	0	-8	0	-1	0	-9
amortyzacja za rok	0	-8	0	-1	0	-9
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2020	0	-63	-456	-168	0	-687
Na dzień 1 stycznia 2019	-665	-57	-456	-151	0	-1 329
Zwiększenia	-75	-4	0	-16	0	-95
amortyzacja za rok	-75	-3	0	-16	0	-94
Zmniejszenia	740	6	0	0	0	746
z tytułu sprzedaży	740	0	0	0	0	740
z tytułu likwidacji	0	6	0	0	0	6
Na dzień 31 grudnia 2019	0	-55	-456	-167	0	-678
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 grudnia 2020	0	2	0	2	0	4
Na dzień 31 grudnia 2019	0	5	0	3	0	8

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

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

WARTOŚĆ BRUTTO	Budynki i lokale
Na dzień 1 stycznia 2020	375
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2020	375
Na dzień 1 stycznia 2019	0
Zwiększenia	375
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	375
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2019	375
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 1 stycznia 2020	-105
Zwiększenia	-180
amortyzacja za rok	-180
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2020	-285
Na dzień 1 stycznia 2019	0
Zwiększenia	-105
amortyzacja za rok	-105
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2019	-105
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 31 grudnia 2020	90
Na dzień 31 grudnia 2019	270

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

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.

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

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

17. AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 733	10 333
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	4 840	4 018
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	4 146	3 303
- pozostałe akcje	694	715
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 254	958
- udzielone pożyczki	1 254	958
Razem	18 827	15 309
- długoterminowe	17 013	14 034
- krótkoterminowe	1 814	1 275

17.1. AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

17.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K.	Warszawa	99,0%	99,0%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 842	pełna
Razem				34 852	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				30 706	
- odwrócenie odpisu aktualizującego w roku bieżącym				843	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				4 146	

Zarząd Spółki uwzględniając wzrost wartości aktywów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. podjął decyzję o odwróceniu odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów o kwotę 843 tys. PLN tj. do wysokości kapitałów własnych Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA na dzień 31 grudnia 2020 roku.

17.1.B JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

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 2,4 tys. PLN. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem pieniężnym w kwocie 2,4 tys. 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.

W dniu 16 września 2020 roku podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

17.2. AKCJE

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Akcje	0	1
Wycena akcji do wartości godziwej	0	-1
Akcje razem	0	0
Instrumenty pochodne	715	685
Wycena instrumentu pochodnego	-21	30
Instrumenty pochodne razem	694	715
Stan na koniec okresu	694	715

17.3. OBLIGACJE

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2020	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2020
BNY *	0	0	226	0	0	-226	0
Razem, w tym:	0	0	226	0	0	-226	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	226	0	0	-226	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

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

Obligatariusz	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
Corponet	466	0	9	-188	-82	-205	0
BNY *	0	0	225	0	0	-225	0
Razem, w tym:	466	0	234	-188	-82	-430	0
Kapitał **	343	0	0	-188	0	0	155
Odsetki **	123	0	234	0	-82	-430	-155
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

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

** Dokonano korekty bilansu otwarcia podziału obligacji na kapitał i odsetki. Kapitał + 44, odsetki -44

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

17.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2020	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA *	0	13	94	-2	0	-105	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. **	0	20	4	-1	0	-23	0
Corponet Sp. z o.o. ***	685	116	29	-60	0	***-1	769
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	273	0	4	-270	-7	0	0
Slede Sp. z o.o.	0	56	1	0	0	0	57
Smart Lease Sp. z o.o.	0	320	1	-320	-1	0	0
Osoba fizyczna	0	385	8	0	0	0	393
Osoba fizyczna	0	34	1	0	0	0	35
Razem, w tym:	958	944	142	-653	-8	-128	1 254
Kapitał	934	944	0	-653	0	-30	1 195
Odsetki	24	0	142	0	-8	-99	59
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	134
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	1 120

* Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego kapitał i naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA o łącznej kwocie 2 763 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 105 tys. PLN na naliczone odsetki i kapitał przypada na okres bieżący

** Dodatkowo dokonano odpisu aktualizującego kapitał i naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. o łącznej kwocie 126 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 23 tys. PLN na naliczone odsetki i kapitał przypada na okres bieżący

*** Korekta naliczonych odsetek z lat ubiegłych

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA *	4	52	111	-5	0	-162	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. **	80	17	4	0	0	-101	0
Corponet Sp. z o.o.	0	570	20	-110	0	***205	685
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	270	3	0	0	0	273
Razem, w tym:	84	909	138	-115	0	-58	958
Kapitał	72	1 114	0	-115	0	-137	934
Odsetki	12	0	138	0	0	-126	24
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	398
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	560

* Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego kapitał i naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA o łącznej kwocie 2 737 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 162 tys. na naliczone odsetki i kapitał przypada na okres bieżący

** Dodatkowo dokonano odpisu aktualizującego kapitał i naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. o łącznej kwocie 101 tys. PLN

*** W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka podpisała porozumienie z Corponet Sp. z o.o. dotyczące wykupu obligacji serii E oraz przeniesienie kwoty wykupu na pożyczkę

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	2 844	2 236
Magna Inwestycje Sp. z o.o. **	149	106
Corponet Sp. z o.o.	889	721
Slede Sp. z o.o.	56	56
Osoba fizyczna	385	385
Osoba fizyczna	34	34
	4 357	3 538

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

* Na wartość nominalną pożyczki udzielonej Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 2 236 tys.

** Na wartość nominalną pożyczki udzielonej Magna Inwestycje Sp. z o.o. dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 106 tys. PLN

Terminy spłat udzielonych pożyczek długoterminowych o wartości nominalnej 100 tys. PLN upływają 31 grudnia 2023 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek długoterminowych o wartości nominalnej 30 tys. PLN upływają 31 grudnia 2022 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 3 tys. PLN upływają 31 grudnia 2021 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 469 tys. PLN upływają 31 lipca 2021 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 347 tys. PLN upływają 30 czerwca 2021 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 2 589 tys. PLN upłynęły 31 grudnia 2020 roku.

Zgodnie z zawartymi porozumieniami Zarządu z dłużnikami, udzielone przez Spółkę pożyczki z terminem spłaty do 31.12.2020 roku, zostaną spłacone w pierwszym kwartale 2021 roku.

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe nieprzeterminowane	3	7
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	6	3
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	1	1
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	2	1
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	3	1
Razem należności handlowe, w tym:	9	10
długoterminowe	0	0
krótkoterminowe	9	10
Należności pozostałe, w tym:	31.12.2020	31.12.2019
Należności od pracowników	210	45
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	13	7
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	692	663
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	642	840
Należności z tytułu sprzedanych udziałów	5	5
Zaliczki na dostawy	18	0
Razem pozostałe należności, w tym:	1 580	1 560
długoterminowe	1 136	764
krótkoterminowe	444	796
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	1 589	1 570
długoterminowe	1 136	764
krótkoterminowe	453	806

Spółka na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomnianego aktywa.

Struktura walutowa należności handlowych - całość w walucie PLN.

19. KAPITAŁ AKCYJNY

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

20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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.

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

21. 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 rezerwowo 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.

22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	43	9
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	2	10
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	61	111
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	33	16
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	11	312
Koszty niezafakturowane	67	45
Razem zobowiązania handlowe	217	503
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	7	8
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	20
Razem zobowiązania, w tym:	244	531
długoterminowe	0	0
krótkoterminowe	244	531

23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	97	280
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 421	854
Razem, w tym:	1 518	1 134
długoterminowe	0	367
krótkoterminowe	1 518	767

23.A ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2020	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2020
-	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2019	Emisja obligacji	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
krótkoterminowe	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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

Zgodnie z umową sprzedaży lokalu z dnia 13 czerwca 2019 roku, nabywający zobowiązał się do zapłaty posiadanych przez Spółkę zobowiązań w kwocie 875 tys. PLN, na które składają się między innymi; wartość emisyjna obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz dodatkowym świadczeniem za przesunięcie terminu wykupu (875 tys. PLN)

23.B KREDYTY I POŻYCZKI

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2020	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	854	544	41	-18	0	0	1 421
Optigis S.A. (dawniej Imagis S.A.)	0	100	0	-100	0	0	0
Razem, w tym:	854	644	41	-118	0	0	1 421
Kapitał	813	644	0	-118	0	0	1 339
Odsetki	41	0	41	0	0	0	82
długoterminowe	270	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	584	-	-	-	-	-	1 421

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	327	575	22	-70	0	0	854
Razem, w tym:	327	575	22	-70	0	0	854
Kapitał	308	575	0	-70	0	0	813
Odsetki	19	0	22	0	0	0	41
długoterminowe	-	-	-	-	-	-	270
krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	584

23.C ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	17	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	33	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	0	98
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	0	81
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	100	296
Przyszły koszt odsetkowy	3	16
Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:	97	280
długoterminowe	0	97
krótkoterminowe	97	183

Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą umowy najmu lokalu zawartej w dniu 13 czerwca 2019 roku.

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2020	31.12.2019
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	23	79
z tytułu wynagrodzeń	0	29
z tytułu rezerwy na urlopy	1	0
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	818	782
Razem	842	890

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

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 2020 roku w kwocie 318 tys. PLN.

25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie. W dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. 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 24 marca 2021 roku świadek wezwany na rozprawę nie pojawił się i Sąd Okręgowy w Warszawie wyznaczył kolejny termin rozprawy na 5 maja 2021 roku.

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

W ostatnim kwartale 2015 roku Magna Polonia S.A. otrzymała pozew o zapłatę kwoty 2 100 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel S.A. (dawniej Emitel Sp. z o.o.). Pozew Emitel S.A 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 S.A. o zapłatę kwoty 185 mln PLN z tytułu naruszenia przez Emitel umowy o zachowanie poufności, które toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie (sygn. akt XVI GC 2042/13). Postępowanie to Spółka wszczęła w grudniu 2013 roku, a kwota roszczenia Magna Polonia S.A. wielokrotnie przewyższa żądanie zgłoszone przez Emitel. W dniu 8 października 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający powództwo Emitel Sp. z o.o. w całości oraz zasądający 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. W świetle roszczeń Spółki wobec Emitel zgłoszonych w tym postępowaniu (sygn. akt XVI GC 2042/13), w szczególności zgromadzonych w toku tego postępowania dowodów, żądanie zgłoszone przez Emitel jest całkowicie bezzasadne i w ocenie Spółki nie ma podstaw do tworzenia rezerwy na poczet tego zobowiązania.

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

W dniu 28 lutego 2020 roku Magna Polonia S.A. zawarła ze spółką Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu warunkową umowę sprzedaży części wierzytelności Spółki wobec Emitel S.A. dochodzonej w drodze sądowej (postępowanie sądowe opisane w nocie 26 sprawozdania). Warunkiem zawieszającym ww. umowy jest uprawomocnienie się wyroku zasądającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1.500.000 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 RAIF, 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.

26. SPRAWY SĄDOWE

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

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 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 MIKOSA PRZECIWKO MAGNA POLONIA S.A.

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A. powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500 tys. PLN od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Magna Polonia S.A. kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN złotych tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Na rozprawie apelacyjnej w dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Sąd Okręgowy w Warszawie na rozprawie w dniu 4 grudnia 2018 roku wyznaczył terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków. W dniu 24 marca 2021 roku świadek wezwany na rozprawę nie pojawił się i Sąd Okręgowy w Warszawie wyznaczył kolejny termin rozprawy na 5 maja 2021 roku.

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

W dniu 6 grudnia 2013 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty w wysokości 185 mln PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Emitel S.A. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Emitel, Magna Polonia dochodzi zapłaty kwoty głównej 185 mln PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 167 mln PLN od dnia 3 października 2013 roku do dnia zapłaty oraz od kwoty 18 mln PLN od dnia 27 listopada 2013 roku do dnia zapłaty. Roszczenia objęte ww. pozwem związane są z transakcją zbycia przez Spółkę na rzecz Emitel S.A. 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą Romford Investments Sp. z o.o., będącej w dacie dokonywania w/w transakcji jedynym wspólnikiem spółki pod firmą INFO-TV-OPERATOR sp. z o.o., w ramach której Emitel S.A. naruszyła ciężące na niej zobowiązanie do zachowania poufności, dopuszczając się przy tym czynu nieuczciwej konkurencji. Dochodzone pozwem roszczenia obejmują, w zależności od rozpatrywanej podstawy prawnej dochodzonych ewentualnie roszczeń:

1. wartość roszczenia o zapłatę kar umownych z tytułu naruszenia umowy o zachowaniu poufności z dnia 1 grudnia 2011 roku w łącznej kwocie 2 100 tys. PLN oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN;
2. wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.);
3. wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL S.A. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 roku o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j.: Dz. U. 2003 rok, nr 153, poz. 1503 z późn. zm.).

Spółka zastrzegła w złożonym w dniu 6 grudnia 2013 roku pozwie możliwość rozszerzenia w przyszłości żądania pozwu o dalsze kwoty (w tym związane z korzyściami osiągniętymi przez EMITEL S.A. w związku ze świadczeniem usług 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 wydania przez Sąd wyroku.

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

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

POZEW O ZAPŁATĘ KWOTY 782.880,90 PLN WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. 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 PLN ORAZ POZEW WZAJEMNY WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO SPUTNIK 1 FIZAN O ZAPŁATĘ KWOTY 198.998,04 PLN

W dniu 19 kwietnia 2018 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie wydał nakaz zapłaty przeciwko Magna Polonia S.A. nakazując aby pozwany zapłacił na rzecz powoda, tj. Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych kwotę 73.378,00 PLN wraz z odsetkami w wysokości ustawowej za opóźnienie od kwoty 73.378,00 PLN od dnia 6 lutego 2018 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 4.535,00 PLN tytułem kosztów procesu w tym kwotę 3.600,00 PLN tytułem zastępstwa procesowego. Pismem z dnia 4 lipca 2018 roku pozwana Magna Polonia S.A. wniosła do sądu sprzeciw od ww. nakazu zapłaty oraz złożyła przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych 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. Pozew wzajemny złożony przeciwko Sputnik 1 FIZAN dotyczy roszczenia odszkodowawczego jakie posiada Magna Polonia S.A. na kwotę 256.299,58 PLN z tytułu nienależytego wykonania umowy w związku z nieterminowym wykonaniem przez Sputnik 1 FIZAN 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. W dniu 29 czerwca 2020 roku Sąd wydał wyrok, w którym umorzył postępowanie co do kwoty 10.800 PLN, z uwagi na cofnięcie pozwu przez Powoda (Pozwanego Wzajemnego), tj. Sputnik 1 FIZAN co do wskazanej kwoty. Sąd oddalił powództwo główne w całości. Zasadził od Sputnik I FIZAN na rzecz Magna Polonia SA kwotę 198.998,04 PLN z odsetkami ustawowymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty i obciążył w całości Sputnik 1 FIAN kosztami procesu, w tym kosztami zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny.

27. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody z tytułu odsetek od nabytych obligacji i udzielonych pożyczek w okresie	
	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	4	4
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	94	111
Corponet Sp. z o.o.	51	58
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	4	3
Slede Sp. z o.o.	1	0
Razem jednostki powiązane	154	176

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

	Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji i otrzymanych pożyczek w okresie	
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	41	22
Razem jednostki powiązane	41	22
	Należności handlowe i pozostałe	
	31.12.2020	31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	10	5
Corponet Sp. z o.o.	692	660
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	1	1
Razem jednostki powiązane	703	666
	Należności z tytułu pożyczek i obligacji	
	31.12.2020	31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	125	101
Corponet Sp. z o.o.	769	685
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 740	2 635
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	273
Slede Sp. z o.o.	57	0
Razem jednostki powiązane	3 691	3 694
	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek	
	31.12.2020	31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	1 421	854
Razem jednostki powiązane	1 421	854
	Zobowiązania handlowe i pozostałe	
	31.12.2020	31.12.2019
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	0	1
Corponet Sp. z o.o.	1	0
Razem jednostki powiązane	1	1

28. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

	Wartość bilansowa	
	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe		
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 865	1 017
- należności handlowe i pozostałe należności	1 589	1 570
- udzielone pożyczki	1 254	958
- środki pieniężne	22	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17 573	14 351
- udziały	16 879	13 636
- akcje	694	715

* Dokonano korekty na dzień bilansowy w porównaniu z opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość należności i pozostałych należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu wynosiła 59, po dokonaniu korekty wartość należności wynosi 1 570. Korekta wynika z błędu pisarskiego i nie ma wpływu na opublikowane dane finansowe za 2019 rok.

	Wartość bilansowa	
	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania		
Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 604	2 555
- zobowiązania z tytułu leasingu	97	280
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 421	854
- zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania pracownicze	1 086	1 421

30. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 31.12.2020		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	694	-	16 879
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	1 254

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 31.12.2019		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	715	-	13 636
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	958

Poziom 1

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

Poziom 2

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

Poziom 3

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

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

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

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

Ryzyko kredytowe

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu udzielonych pożyczek i odsetek, w tym:	1 254	958
- brutto	4 118	3 694
- utrata wartości	-2 864	-2 736
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	9	10
- brutto	9	10
- utrata wartości	0	0
Pozostałe należności, w tym:	1 580	1 560
- brutto	1 580	1 560
- utrata wartości	0	0
Razem należności	2843	2528
	31.12.2020	31.12.2019
Obligacje, w tym:	0	226
- brutto	4 190	3 964
- utrata wartości	-4 190	-3 738

Ryzyko utraty płynności

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

	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesiący	od 3 miesiący do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	Razem
31.12.2020					
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	17	50	33	0	100
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	158	67	20	0	245
31.12.2019					
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	17	50	148	81	296
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	467	44	20	0	531

Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

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

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

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

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

32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
a) Zobowiązania ogółem	2 604	2 636
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-22	-252
c) Zadłużenie netto (a+b)	2 582	2 384
d) Kapitał własny ogółem	19 032	16 801
e) Kapitał ogółem (c+d)	21 614	19 185
Wskaźnik zadłużenia	11,95%	12,43%

33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
Zarząd	360	360
Rada Nadzorcza	13	20
Razem	373	380

34. TRANSAKcje CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość księgowa akcji/ udziałów przed korektą	Korekta wartości księgowej akcji/ udziałów	Wartość bilansowa akcji/ udziałów	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji/ udziałów w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna	stowarzyszona	4 950	495	0	495	x	33,00	33,0	0	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność m.in.w zakresie nabywania nieruchomości i pobierania pożytków z ich najmowania	zależna	100	5	0	5	x	100,0	100,0	0	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 842	-30 706	4 136	x	100,0	100,0	0	0
4.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	99	5	0	5	x	99,0	99,0	0	0
5.	Agroimmoinwest Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana ze sprzedażą, kupnem nieruchomości	stowarzyszona	3 877	14 375	-4 537	9 838	x	30,10	30,10	0	0
6.	Slede Sp.z o.o.	Warszawa	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	stowarzyszona	48 000	2 400	0	2 400	x	29,6	29,6	0	0
Razem						52 122	-35 243	16 879					

Magna Polonia S.A.
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody netto ze sprzedaży/ Przychody finansowe	Zysk (strata) brutto	Aktywa obrotowe	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny								Zobowiązania i rezerwy		
									Ogółem, w tym:								Ogółem, w tym:		
									Zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Zapasy	Z aktualizacji wyceny	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	426	100	732	0	89	104	735	673	1 500	0	0	0	0	-927	100	62	62	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	-16	0	0	0	0	6	-134	5	0	0	0	0	-123	-16	140	121	19
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	1 186	238	6 896	0	6 780	0	6 896	4 136	100	0	33 508	0	0	-29 710	238	2 760	0	2 760
4.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K	166	1 170	32 169	0	1 737	0	32 716	30 304	5	0	2 484	24 607	0	2 038	1 170	2 412	412	2 000
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	82	73	7 590	0	538	0	30 613	28 510	12 877	0	18 613	0	0	-3 049	69	2 103	2 103	0
6.	Slede Sp. z o.o.	386	391	149	0	36	5	8 980	8 879	8 105	0	168	0	1 270	-273	-391	101	67	34

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

36. OBLIGACJE (AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU)

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	w tym należne odsetki/dyskonto	Udział w aktywach netto w %
1.	BNY Sp. z o.o.	A	2017-04-22	1 650	1 650	0	979	0,00%
2.	BNY Sp. z o.o.	B	2017-04-22	1 000	1 000	0	561	0,00%
Razem				2 650	2 650	0	1 540	

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

37. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość bilansowa akcji i udziałów*)	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	SOHO DEVELOPMENT	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,60	-	-
2.	RUBICON	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,84	-	-
3.	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,83	-	-
4.	BBIDEVNFI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	3,70	-	-
5.	MDI ENERGY	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	3,27	-	-
6.	KCI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,71	-	-
RAZEM					10,95		

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

Magna Polonia S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

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

38. SKUTKI PANDEMII COVID-19

Na sytuację Emitenta i Grupy Kapitałowej może mieć wpływ 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 GK 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.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną z rozwojem pandemii i w ocenie Zarządu na chwilę obecną sytuacja ta nie ma wpływu na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki.

39. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 7 stycznia 2021 roku Emitent jako pożyczkobiorca zawarł ze spółką zależną Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K., jako pożyczkodawcą, umowę pożyczki na kwotę 600 tys. PLN oprocentowaną w wysokości 4,2% w skali roku z terminem zwrotu do 31 grudnia 2021 roku.

Warszawa, dnia 26 kwietnia 2021 roku

MAGNA POLONIA S.A.

Miroslaw Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....