

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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



MAGNA POLONIA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU**

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 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
	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	133	90	29	20
Pozostałe przychody operacyjne	33	3 581	7	815
Przychody finansowe	113	23	25	5
Zysk/Strata brutto	-415	3 298	-91	750
Zysk/Strata netto ogółem	-512	2 388	-112	543
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	-512	2 388	-112	543
Całkowity dochód netto	-512	2 388	-112	543
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-512	2 388	-112	543
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-537	2 948	-117	671
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	49	-2 383	11	-542
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	490	22	107	5
Przepływy pieniężne netto, razem	2	587	0	134
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	-0,04	0,17	-0,01	0,04

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Aktywa razem	21 719	21 636	4 660	4 688
Zobowiązania razem	3 199	2 604	686	564
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	3 199	2 604	686	564
Kapitał własny	18 520	19 032	3 974	4 124
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	2 987	3 017
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)	1,33	1,37	0,29	0,30

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 - 4,5721 PLN, a w okresie porównawczym - 4,3963 PLN,

- pozycje dotyczące Sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 marca 2021 roku - 4,6603 PLN; na dzień 31 grudnia 2020 roku - 4,6148 PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Działalność kontynuowana			
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1	133	90
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	2	-17	-9
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		116	81
Koszty sprzedaży	3	0	0
Koszty ogólnego Zarządu	3	-311	-273
Zysk / Strata ze sprzedaży		-195	-192
Pozostałe przychody operacyjne	5	33	3 581
Pozostałe koszty operacyjne	7	-275	-1
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		-437	3 389
Przychody finansowe	8	113	23
Koszty finansowe	9	-91	-115
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		-415	3 298
Podatek dochodowy bieżący	12	0	0
Podatek dochodowy odroczone	12	-97	-910
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		-512	2 388
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk /Strata netto		-512	2 388
Suma całkowitych dochodów netto		-512	2 388
Zysk/Strata netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego	13		
- podstawowy		-0,04	0,17
- rozwodniony		-0,04	0,17
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0
Suma całkowitych dochodów netto		-512	2 388
Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego			
- podstawowy		-0,04	0,17
- rozwodniony		-0,04	0,17

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa trwałe		19 136	19 347	19 434
Rzeczowe aktywa trwałe	14	3	4	12
Prawo do użytkowania (leasing)	15	45	90	225
Aktywa finansowe	17	16 987	17 013	14 018
Należności handlowe i pozostałe	18	1 094	1 136	3 663
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	1 007	1 104	1 516
Aktywa obrotowe		2 583	2 289	2 233
Aktywa finansowe	17	1 943	1 814	1 269
Należności handlowe i pozostałe	18	616	453	377
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		24	22	587
Aktywa razem		21 719	21 636	21 667
Kapitał własny i zobowiązania				
Kapitał własny		18 520	19 032	19 416
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		18 520	19 032	19 416
Kapitał akcyjny	19	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	20	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	21	17 889	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	21	13 533	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-46 412	-45 900	-45 516
- z lat ubiegłych		-45 900	-47 904	-47 903
- z bieżącego okresu		-512	2 004	2 388
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Zobowiązania długoterminowe		0	0	344
Zobowiązania krótkoterminowe		3 199	2 604	1 907
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	869	842	910
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	352	244	220
Zobowiązania finansowe	23	1 978	1 518	777
Pasywa razem		21 719	21 636	21 667

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 900	-468	19 032
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	-512	0	-512
31.03.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-46 412	-468	18 520

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
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 z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-47 904	-468	17 028
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	2 388	0	2 388
31.03.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 516	-468	19 416

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/Strata przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-415	3 298
Korekty razem	-136	10
Amortyzacja	54	46
Przychody z odsetek	-92	-90
Koszty odsetek	18	14
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-41	0
Odpis aktualizujący kapitał oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	24	33
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	56	56
Rozwiązanie odpisu aktualizującego pożyczkę	-106	0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu - spłata na podstawie kompensaty	-49	-50
Pozostałe korekty	0	1
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-551	3 308
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	-121	-69
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	135	-291
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-537	2 948
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-537	2 948
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	1	0
Wpływ udzielonej pożyczki	0	45
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	42	0
Spłata udzielonej pożyczki	34	0
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-8	-5
Udzielenie pożyczki	-20	-23
Wydatki na nabycie udziałów i akcji w spółkach zależnych	0	-2 400
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	49	-2 383
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	490	38
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	490	22
Przepływy pieniężne netto razem	2	587
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	22	0
Środki pieniężne na koniec okresu	24	587

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	56	56
Odsetki od udzielonych pożyczek	36	34
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	41	0
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	42	0
Wartość sprzedanych aktywów finansowych	-1	0
Razem	133	90

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 dokonała przymusowego wykupu akcji spółki AWBUD S.A. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 42 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży akcji wynosi 2 tys. PLN, dodatkowo dokonano odwrócenia wyceny bilansowej posiadanego aktywa które wynosi 1 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na kwotę 41 tys. PLN.

W okresie porównawczym nie było transakcji sprzedaży ani przymusowego wykupu.

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 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek	17	9
Razem	17	9

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Amortyzacja, w tym:	54	46
<i>Amortyzacja prawa do użytkowania</i>	45	45
Zużycie materiałów i energii	8	8
Usługi obce	100	115
<i>leasing krótkoterminowy (do 12 m-cy)</i>	0	0
<i>leasing o niskiej wartości</i>	0	0
Podatki i opłaty	4	0
Koszty pracownicze	145	100
Inne koszty rodzajowe	0	4
Razem koszty według rodzaju	311	273
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-311	-273
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 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Zarząd	1	1
Pracownicy	1	1
Konsultanci zewnętrzni	1	0
Razem zatrudnieni	3	2
<u>Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:</u>		
Wynagrodzenia	90	98
Składki na ubezpieczenie społeczne	0	2
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	55	0
Razem koszty zatrudnienia	145	100

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	0	3 448
Podnajem powierzchni	32	32
Zwrot kosztów sądowych	0	100
Przychody z refaktur	1	1
Razem	33	3 581

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 zasądającego 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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Koszty usług prawnych związanych z obsługą sporów sądowych	274	0
Koszty refaktur	1	1
Razem	275	1

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność z tytułu pożyczki	106	0
Odsetki od poręczenia pożyczki	7	7
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	16
	113	23

9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	1	5
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	2	0
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	8	9
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	24	0
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	56	56
Odpis aktualizujący inwestycje w pożyczki udzielone	0	33
Dodatkowe świadczenie za przedłużenie terminu wykupu obligacji	0	1
Pozostałe	0	11
Razem	91	115

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 1 tys. PLN. W okresie porównawczym nie wystąpiła zmiana w wycenie do wartości godziwej w porównaniu do 31 grudnia 2019 roku. Szczegółowe informacje dotyczące wyceny zaprezentowano w nocie 17.2.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCONY

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony	0	-97	0	-910
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-97	0	-910
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	16	-431	0	3 298
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	16	-431	0	3 298
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	3	-82	0	627
Efektywna stawka podatkowa	19%	-	-	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	-39	0	-23
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	0	178	0	8
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	1	0	2
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	1	38	0	36
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	0	-13	0	-20
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-4	-83	0	-630
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0	0	0
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-97	0	-910
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-97	0	-910

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 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 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	6	7	-1
Rezerwa na koszty spraw sądowych	165	162	3
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	5 833	5 833	0
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	940	940	0
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	19	15	4
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	807	796	11
Odpis aktualizujący pożyczki	529	544	-15
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	6	0	6
Strata podatkowa	245	332	-87
Wycena bilansowa środków na rachunkach walutowych	0	0	0
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	2	2	0
Razem	8 552	8 631	-79
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	439	421	18
Razem	439	421	18
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:	1 007	1 104	-97
			Wpływ na wynik finansowy
*Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 552	8 631	-79
Odpis aktualizujący Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 106	-7 106	0
*Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	439	421	18
Razem			-97

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utraty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 5 833 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.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 marca 2021 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 8 552 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 439 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 106 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 popełnienia przez tę spółkę czynu nieuczciwej konkurencji, które to odszkodowanie - szacowane przez Emitenta na kwotę 185 mln PLN - jest obecnie przedmiotem procesu sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, opisanego w 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. Na obecnym etapie postępowania Strony oczekują wydania przez Sąd wyroku.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 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:

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Zysk/Strata		
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	-512	2 388
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	-512	2 388
Liczba akcji		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 921 975	13 921 975
Działalność kontynuowana		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	-512	2 388
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	-512	2 388
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,04	0,17
Działalność zaniechana		
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 2021	0	65	456	170	0	691
Zwiększenia	0	8	0	0	0	8
zakup bezpośredni	0	8	0	0	0	8
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2021	0	73	456	170	0	699
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 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 marca 2020	0	65	456	170	0	691

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 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 2021	0	-63	-456	-168	0	-687
Zwiększenia	0	-9	0	0	0	-9
amortyzacja za rok	0	-9	0	0	0	-9
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2021	0	-72	-456	-168	0	-696
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 2020	0	-55	-456	-167	0	-678
Zwiększenia	0	-1	0	0	0	-1
amortyzacja za rok	0	-1	0	0	0	-1
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2020	0	-56	-456	-167	0	-679
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 marca 2021	0	1	0	2	0	3
Na dzień 31 grudnia 2020	0	2	0	2	0	4
Na dzień 31 marca 2020	0	9	0	3	0	12

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

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

	Budynki i lokale
WARTOŚĆ BRUTTO	
Na dzień 1 stycznia 2021	375
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 marca 2021	375
Na dzień 1 stycznia 2020	375
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2020	375
Na dzień 1 stycznia 2020	375
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 marca 2020	375

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

	Budynki i lokale
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 1 stycznia 2021	-285
Zwiększenia	-45
amortyzacja za rok	-45
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 marca 2021	-330
Na dzień 1 stycznia 2020	-105
Zwiększenia	-180
amortyzacja za rok	-180
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2020	-285
Na dzień 1 stycznia 2020	-105
Zwiększenia	-45
amortyzacja za rok	-45
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 marca 2020	-150
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 31 marca 2021	45
Na dzień 31 grudnia 2020	90
Na dzień 31 marca 2020	225

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

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 733	12 733	10 333
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	4 839	4 840	4 019
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	4 146	4 146	3 303
- pozostałe akcje	693	694	716
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 358	1 254	935
- udzielone pożyczki	1 358	1 254	935
Razem	18 930	18 827	15 287
- długoterminowe	16 987	17 013	14 018
- krótkoterminowe	1 943	1 814	1 269

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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	
- w tym przypadający na bieżący okres				0	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				4 146	

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	

17.2. AKCJE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Akcje	0	0	0
Wycena akcji do wartości godziwej	0	0	0
Akcje razem	0	0	0
Instrumenty pochodne	694	715	716
Wycena instrumentu pochodnego	0	-21	0
Odwrócenie wyceny aktywów finansowych	-1	0	0
Instrumenty pochodne razem	693	694	716
Stan na koniec okresu	693	694	716

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

17.3. OBLIGACJE

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2021	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2021
BNY *	0	0	56	0	0	-56	0
Razem, w tym:	0	0	56	0	0	-56	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	56	0	0	-56	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

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

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2020	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2020
BNY *	0	0	56	0	0	-56	0
Razem, w tym:	0	0	56	0	0	-56	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	56	0	0	-56	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

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

17.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA *	0	0	23	0	0	-23	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. **	0	0	1	0	0	106	107
Corponet Sp. z o.o. ***	769	0	7	-28	0	0	748
Slede Sp. z o.o.	57	0	0	-6	-1	0	50
Rodopass Sp. z o.o.	0	20	0	0	0	0	20
Osoba fizyczna	393	0	4	0	0	0	397
Osoba fizyczna	35	0	1	0	0	0	36
Razem, w tym:	1 254	20	36	-34	-1	83	1 358
Kapitał	1 195	20	0	-34	0	87	1 268
Odsetki	59	0	36	0	-1	-4	90
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	108
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	1 250

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

* 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 23 tys. PLN na naliczone odsetki i kapitał przypada na okres bieżący

** Dodatkowo rozwiązano odpis aktualizujący kapitał i naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. o łącznej kwocie 106 tys. PLN.

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		385	8	0	0	0	393
Osoba fizyczna	0	34	1	0	0	0	35
Razem, w tym:	958	944	142	-653	-8	-129	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. 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 01.01.2020	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA *	0	3	23	0	0	-26	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. **	0	6	1	0	0	-7	0
Corponet Sp. z o.o.	685	8	7	-45	0	** -2	653
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	273	0	3	0	0	0	276
Slede Sp. z o.o.	0	6	0	0	0	0	6
Razem, w tym:	958	23	34	-45	0	-35	935
Kapitał	934	23	0	-45	0	-9	903
Odsetki	24	0	34	0	0	-26	32
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	382
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	553

* Decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego kapitał i naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA o łącznej kwocie 2 661 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 26 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 109 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 7 tys. PLN na naliczone odsetki i kapitał przypada na okres bieżący.

*** Korekta naliczonych odsetek z lat ubiegłych.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 31 marca 2021 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	694
Slede Sp. z o.o.	56	50
Rodopass Sp. z o.o.	20	20
Osoba fizyczna	385	385
Osoba fizyczna	34	34
	4 377	3 525

* 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 19 tys. PLN oraz rozwiązano odpis założony w latach ubiegłych w kwocie 87 tys. PLN.

Terminy spłat udzielonych pożyczek długoterminowych o wartości nominalnej 73 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 23 tys. PLN upływają 31 grudnia 2021 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 463 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 półroczu 2021 roku.

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Należności handlowe nieprzeterminowane	9	3	40
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	6	6	6
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	2	1	1
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	0	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	0	2	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	4	3	5
Razem należności handlowe, w tym:	15	9	46
długoterminowe	0	0	46
krótkoterminowe	15	9	0
Należności pozostałe, w tym:	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Należności od pracowników	363	210	115
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	17	13	12
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	699	692	670
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	593	642	791
Należności z tytułu sprzedanych udziałów	5	5	5
Należności z tytułu objęcia udziałów (brak rejestracji w KRS)	0	0	2 400
Zaliczki na dostawy	18	18	0
Razem pozostałe należności, w tym:	1 695	1 580	3 993
długoterminowe	1 094	1 136	331
krótkoterminowe	601	444	3 662
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	1 710	1 589	4 039
długoterminowe	1 094	1 136	377
krótkoterminowe	616	453	3 662

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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 marca 2021 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

Kapitał zapasowy w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległ zmianie.

21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległy zmianie.

22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	84	43	19
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	53	2	0
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	45	61	3
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	9	33	59
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	60	11	70
Koszty niezafakturowane	74	67	41
Razem zobowiązania handlowe	325	217	192
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	7	7	8
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	20	20
Razem zobowiązania, w tym:	352	244	220
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	352	244	220

23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	49	97	236
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 929	1 421	885
Razem, w tym:	1 978	1 518	1 121
długoterminowe	0	0	777
krótkoterminowe	1 978	1 518	344

23.A ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

W okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym Spółka nie wyemitowała żadnych obligacji.

23.B KREDYTY I POŻYCZKI

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2021
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	1 421	490	17	0	0	1	1 929
Razem, w tym:	1 421	490	17	0	0	1	1 929
Kapitał	1 339	490	0	0	0	0	1 829
Odsetki	82	0	17	0	0	1	100
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	1 421	-	-	-	-	-	1 929

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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.	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 01.01.2020	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	854	38	9	-16	0	0	885
Razem, w tym:	854	38	9	-16	0	0	885
Kapitał	813	38	0	-16	0	0	835
Odsetki	41	0	9	0	0	0	50
długoterminowe	270	-	-	-	-	-	590
krótkoterminowe	584	-	-	-	-	-	295

23.C ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	17	17	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	32	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	0	33	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	0	0	98
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	0	0	32
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	49	100	247
Przyszły koszt odsetkowy	0	3	11
Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:	49	97	236
długoterminowe	0	0	187
krótkoterminowe	49	97	49

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

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	41	23	91
z tytułu wynagrodzeń	0	0	26
z tytułu rezerwy na urlopy	1	1	0
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	827	818	793
Razem	869	842	910

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozewem 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 marca 2021 roku w kwocie 327 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. Rozprawa wyznaczona na 5 maja 2021 roku odbyła się, świadek wezwany na rozprawę nie pojawił się i Sąd odczytał rozprawę do 30 czerwca 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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2021 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. Rozprawa wyznaczona na 5 maja 2021 roku odbyła się, świadek wezwany na rozprawę nie pojawił się i Sąd odczytał rozprawę do 30 czerwca 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 ciążące 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 ciążących 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 radiodfuzyjnych 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.

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 licznymi 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 licznymi 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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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 pozewem 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. Zasądził 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. W sądzie II instancji nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy.

27. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody z tytułu odsetek od nabytych obligacji i od udzielonych pożyczek w okresie	
	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	23	23
Corponet Sp. z o.o.	14	7
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	3
Slede Sp. z o.o.	0	0
Razem jednostki powiązane	38	34

	Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji i otrzymanych pożyczek w okresie	
	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	17	9
Razem jednostki powiązane	17	9

	Należności handlowe i pozostałe		
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	10	10	6
Corponet Sp. z o.o.	699	692	670
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	0	1	1
Razem jednostki powiązane	709	703	677

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	126	125	109
Corponet Sp. z o.o.	748	769	654
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 763	2 740	2 661
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	0	276
Slede Sp. z o.o.	50	57	6
Razem jednostki powiązane	3 687	3 691	3 706

	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek		
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	1 929	1 421	885
Razem jednostki powiązane	1 929	1 421	885

	Zobowiązania handlowe i pozostałe		
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	0	0	1
Corponet Sp. z o.o.	0	1	2
Razem jednostki powiązane	0	1	3

28. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

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

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	3 092	2 865	1 695
- należności handlowe i pozostałe należności	1 710	1 589	173
- udzielone pożyczki	1 358	1 254	935
- środki pieniężne	24	22	587
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17 572	17 573	14 352
- udziały	16 879	16 879	13 636
- akcje	693	694	716
Zobowiązania	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	3 199	2 604	2 251
- zobowiązania z tytułu leasingu	49	97	236
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 929	1 421	885
- zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania pracownicze	1 221	1 086	1 130

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

30. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Zarząd	90	90
Rada Nadzorcza	0	4
Razem	90	94

31. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKA

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

32. 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.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

32. 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.	73	-6	825	0	109	103	827	664	1 500	0	0	0	0	-830	-6	163	163	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	-4	0	0	0	0	6	-138	5	0	0	0	0	-139	-4	144	121	23
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	343	110	7 037	0	6 845	0	7 037	4 246	100	0	33 508	0	0	-29 472	110	2 791	24	2 767
4.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K	1 085	1 070	52 709	16	4 254	0	52 725	50 314	5	0	2 484	43 547	0	3 208	1 070	2 411	411	2 000
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	15	14	7 605	0	1 084	0	30 628	28 523	12 877	0	18 613	0	0	-2 981	14	2 105	2 105	0
6.	Slede Sp. z o.o.	75	-93	179	0	66	5	8 904	8 788	8 105	0	168	0	1 270	-662	-93	116	67	49

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

33. 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	1 013	0,00%
2.	BNY Sp. z o.o.	B	2017-04-22	1 000	1 000	0	582	0,00%
Razem				2 650	2 650	0	1 595	

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

34. 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	0,72	-	-
2.	RUBICON	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,64	-	-
3.	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,00	-	-
4.	BBIDEVNFI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	4,00	-	-
5.	MDI ENERGY	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	4,01	-	-
6.	KCI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,05	-	-
RAZEM					12,42		

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

35. 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 rozprzestrzenienie 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.

36. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym, w związku z rozwiązaniem spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K i podziałem jej majątku między wspólników nastąpiła konfuzja zobowiązań Spółki z tytułu umów pożyczek wykazanych w nocie 23B niniejszego sprawozdania.

Warszawa, dnia 27 maja 2021 roku

MAGNA POLONIA S.A.

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Pawlak - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....