

**Magna Polonia S.A.**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 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 2024 ROKU**



# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

Spis treści	Strona
<b>I. WYBRANE DANE FINANSOWE</b>	<b>2</b>
<b>II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b>	<b>3</b>
1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
<b>III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	<b>7</b>
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	11
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	20
19. KAPITAŁ AKCYJNY	21
20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	21
21. POZOSTAŁE KAPITAŁY	21
22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	22
23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	22
24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	23
25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	23
26. SPRAWY SĄDOWE	24
27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	25
28. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	26
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	26
30. SPOŚÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	26
31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	27
32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	28
33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	28
34. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	28
35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	29
36. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	31
37. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE	32
38. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	32

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 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
	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	2 758	3 177	638	676
Pozostałe przychody operacyjne	43	1 258	10	268
Przychody finansowe	241	152	56	32
Zysk/Strata brutto	2 193	3 835	508	816
Zysk/Strata netto ogółem	1 753	3 117	406	663
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	1 753	3 117	406	663
Całkowity dochód netto	1 753	3 117	406	663
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	1 753	3 117	406	663
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-761	-378	-176	-80
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 713	92	-2 248	20
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-33	185	-8	39
Przepływy pieniężne netto, razem	-10 507	-101	-2 432	-21
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,13	0,22	0,03	0,05

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa razem	121 325	119 396	28 209	27 460
Zobowiązania razem	974	798	226	184
Zobowiązania długoterminowe	541	158	126	36
Zobowiązania krótkoterminowe	433	640	101	147
Kapitał własny	120 351	118 598	27 983	27 276
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 237	3 202
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	8,64	8,52	2,01	1,96

Zysk/Strata podstawowa 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. Średnia ważona liczba akcji w okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym wynosiła 13 921 975.

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,3211 PLN, a w okresie porównawczym - 4,7005 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 2024 roku - 4,3009 PLN; na dzień 31 grudnia 2023 roku - 4,3480 PLN.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

### II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

#### 1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1	2 758	3 177
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	2	-4	-14
<b>Zysk / Strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>2 754</b>	<b>3 163</b>
Koszty ogólnego Zarządu	3	-748	-374
<b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>		<b>2 006</b>	<b>2 789</b>
Pozostałe przychody operacyjne	5	43	1 258
Pozostałe koszty operacyjne	7	-1	-281
<b>Zysk / Strata z działalności operacyjnej</b>		<b>2 048</b>	<b>3 766</b>
Przychody finansowe	8	241	152
Koszty finansowe	9	-96	-83
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>2 193</b>	<b>3 835</b>
Podatek dochodowy bieżący	12	-73	-13
Podatek dochodowy odroczone	12	-367	-705
<b>Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>1 753</b>	<b>3 117</b>
<b>Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk / Strata netto</b>		<b>1 753</b>	<b>3 117</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>		<b>1 753</b>	<b>3 117</b>
<b>Zysk / Strata netto na jedną akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego</b>	13		
- podstawowy		0,13	0,22
- rozwodniony		0,13	0,22
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>		<b>1 753</b>	<b>3 117</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego</b>			
- podstawowy		0,13	0,22
- rozwodniony		0,13	0,22

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

### 2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>53 939</b>	<b>47 228</b>	<b>45 123</b>
Prawo do użytkowania (leasing)	15	848	464	176
Aktywa finansowe	17	47 487	41 592	41 104
Należności handlowe i pozostałe	18	799	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	4 805	5 172	3 843
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>67 386</b>	<b>72 168</b>	<b>9 710</b>
Aktywa finansowe	17	50 312	44 437	4 290
Należności handlowe i pozostałe	18	3 284	3 391	5 413
Należności z tytułu podatku dochodowego		411	454	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		13 379	23 886	7
<b>Aktywa razem</b>		<b>121 325</b>	<b>119 396</b>	<b>54 833</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania</b>				
<b>Kapitał własny</b>		<b>120 351</b>	<b>118 598</b>	<b>51 777</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego</b>		<b>120 351</b>	<b>118 598</b>	<b>51 777</b>
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:		55 419	53 666	-13 155
- z lat ubiegłych		53 666	-16 272	-16 272
- z bieżącego okresu		1 753	69 938	3 117
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>541</b>	<b>158</b>	<b>0</b>
Zobowiązania finansowe	23	541	158	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>433</b>	<b>640</b>	<b>3 056</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	102	309	1 035
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	0	13
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	185	206	642
Zobowiązania finansowe	23	146	125	1 366
<b>Pasywa razem</b>		<b>121 325</b>	<b>119 396</b>	<b>54 833</b>

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 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
01.01.2024	13 922	20 056	17 889	13 533	53 666	-468	118 598
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	1 753	0	1 753
31.03.2024	13 922	20 056	17 889	13 533	55 419	-468	120 351

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
01.01.2023	13 922	20 056	17 889	13 533	-16 272	-468	48 660
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	69 938	0	69 938
31.12.2023	13 922	20 056	17 889	13 533	53 666	-468	118 598

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
01.01.2023	13 922	20 056	17 889	13 533	-16 272	-468	48 660
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	3 117	0	3 117
31.03.2023	13 922	20 056	17 889	13 533	-13 155	-468	51 777

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

### 4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/Strata przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	2 193	3 835
Korekty razem	-2 889	-4 475
Amortyzacja	99	47
Przychody z odsetek	-702	-226
Koszty odsetek	9	18
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	4	-1 225
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	-2 251	-3 037
Odpis aktualizujący kapitał oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki (aktualizacja)	0	-59
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	0	56
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu - spłata na podstawie kompensaty	-49	-49
Pozostałe korekty	1	0
<b>Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym</b>	<b>-696</b>	<b>-640</b>
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	194	89
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-228	173
<b>Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>-730</b>	<b>-378</b>
Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	-31	0
<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-761</b>	<b>-378</b>
<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Odsetki otrzymane	217	44
Wpływy ze sprzedaży akcji i jednostek uczestnictwa	1 251	0
Spłata udzielonej pożyczki	636	36
Wydatki na nabycie akcji, jednostek uczestnictwa oraz certyfikatów inwestycyjnych	-1 821	0
Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach powiązanych i stowarzyszonych	-800	0
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-6	-3
Udzielenie pożyczki	-9 190	-1 210
Wpływ z tytułu spłaty wierzytelności obcej	0	1 225
<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-9 713</b>	<b>92</b>
<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	200
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-24	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-15
Odsetki zapłacone	-9	0
<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-33</b>	<b>185</b>
<b>Przeplýwy pieniężne netto razem</b>	<b>-10 507</b>	<b>-101</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>Przeplýwy pieniężne netto razem po uwzględnieniu różnic kursowych</b>	<b>-10 507</b>	<b>-101</b>
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	23 886	108
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>13 379</b>	<b>7</b>



# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 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 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	0	56
Odsetki od udzielonych pożyczek	507	84
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	2 251	3 037
<b>Razem</b>	<b>2 758</b>	<b>3 177</b>

Szczegółowe informacje dotyczące wyceny aktywów finansowych zaprezentowano w nocie 11 oraz w nocie 17.1A i 17.2.

#### *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 dniu 26 marca 2024 roku Spółka dokonała sprzedaży 625 akcji Dino Polska S.A. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 235 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży akcji wyniósł 255 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na kwotę -20 tys. PLN.

W dniu 27 marca 2024 roku Unią Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 7 241 jednostek uczestnictwa. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 1 016 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży jednostek uczestnictwa wyniósł 1 000 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na kwotę 16 tys. PLN.

W okresie porównawczym nie wystąpiły transakcje sprzedaży aktywów finansowych.

#### **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 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek	0	14
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	4	0
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	1 251	0
Wartość sprzedanych aktywów finansowych	-1 255	0
<b>Razem</b>	<b>4</b>	<b>14</b>

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

#### 3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Amortyzacja, w tym:	99	47
<i>Amortyzacja prawa do użytkowania</i>	93	44
Zużycie materiałów i energii	16	13
Usługi obce	285	97
Podatki i opłaty	0	0
Koszty pracownicze	345	216
Inne koszty rodzajowe	3	1
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>748</b>	<b>374</b>
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-748	-374
<b>Razem koszty sprzedanych produktów, usług</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 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 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Zarząd	1	1
Pracownicy	1	1
Konsultanci zewnętrzni	1	1
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<u>Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:</u>		
Wynagrodzenia	262	157
Składki na ubezpieczenie społeczne	0	1
Inne świadczenia pracownicze	2	1
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	81	57
<b>Razem koszty zatrudnienia</b>	<b>345</b>	<b>216</b>

#### 5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Wynik z tytułu rozliczenia wierzytelności obcej, w tym:	0	1 225
<i>Przychody z tytułu otrzymanej spłaty</i>	0	1 225
<i>Koszty - rozliczenie ceny zakupu</i>	0	0
Podnajem powierzchni	38	32
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	4	0
Przychody z refaktur	1	1
<b>Razem</b>	<b>43</b>	<b>1 258</b>

W pierwszym kwartale 2023 roku spółka zależna Optigis S.A. dokonała spłaty pozostałej części wierzytelności układowej. Ze względu na to, że Spółka otrzymała wierzytelność w ramach umowy o podziale majątku zlikwidowanej innej spółki zależnej, której była udziałowcem, koszt własny transakcji nie wystąpił, a wynik na transakcji wyniósł 1 225 tys. PLN i jest równy kwocie otrzymanej spłaty.

#### 6. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

### 7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Koszty usług doradczych i prawnych związanych z obsługą sporów sądowych	0	280
Koszty refaktur	1	1
<b>Razem</b>	<b>1</b>	<b>281</b>

### 8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność z tytułu pożyczki	0	59
Odsetki od poręczenia pożyczki	7	7
Odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	87	86
Odsetki z tytułu lokat bankowych	147	0
	<b>241</b>	<b>152</b>

### 9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	9	4
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	0	15
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od wierzytelności	87	0
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	0	56
Odsetki budżetowe	0	8
<b>Razem</b>	<b>96</b>	<b>83</b>

### 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

Spółka na dzień 31 marca 2024 roku posiadała 41 047 096 sztuk akcji Optigis S.A. Cena nabycia akcji wyniosła 0,98 PLN/szt. Kurs zamknięcia akcji na rynku alternatywnym New Connect wynosił odpowiednio: 31 marca 2024 roku - 0,520 PLN/szt., 31 grudnia 2023 roku - 0,484 PLN/szt. Wycena bilansowa akcji Optigis S.A. do wartości godziwej za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku wynosi 1 478 tys. PLN. W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku wycena bilansowa akcji Optigis S.A. wynosiła 3 037 tys. PLN.

Dodatkowo wyceniono aktywa finansowe nabyte przez Spółkę w III i IV kwartale 2023 roku oraz w I kwartale 2024 roku. Aktywa obejmują akcje, jednostki uczestnictwa w Funduszach Inwestycyjnych oraz certyfikaty inwestycyjne. Szczegółowy opis transakcji zakupu oraz sprzedaży zaprezentowano w nocie 17.2.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny jednostek uczestnictwa do wartości rynkowej, dokonując aktualizacji wartości inwestycji w jednostki uczestnictwa w kwocie 658 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 244 tys. PLN przypada na bieżący okres.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny certyfikatów inwestycyjnych do wartości rynkowej, dokonując aktualizacji wartości inwestycji w certyfikaty inwestycyjne w kwocie 519 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 207 tys. PLN przypada na bieżący okres.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny akcji do wartości rynkowej, dokonując aktualizacji wartości inwestycji w akcje Carbon Studio S.A., LPP S.A. oraz Dino Polska S.A. w kwocie 322 tys. PLN.

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

#### 12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek bieżący	0	-73	0	-13
Podatek odroczony	0	-367	0	-705
<b>Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu</b>	<b>0</b>	<b>-440</b>	<b>0</b>	<b>-718</b>
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-510	2 703	0	3 835
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-510	2 703	0	3 835
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	9%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-97	514	0	345
<b>Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania</b>				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-536	0	-300
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	0	71	0	18
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	27	13	0	7
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	11	26	0	10
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-19	-15	0	-7
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	0	0	-56
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	78	0	0	0
Inne zwiększenia lub zmniejszenia wyniku podatkowego	0	0	0	-4
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	73	0	13
<b>Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu</b>	<b>0</b>	<b>-73</b>	<b>0</b>	<b>-13</b>
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-367	0	-705
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu</b>	<b>0</b>	<b>-440</b>	<b>0</b>	<b>-718</b>
Efektywna stawka podatkowa		20,06%		-18,72%

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 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 31.03.2024	Na dzień 31.12.2023	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki</b>			
Rezerwy na koszty	21	26	-5
Rezerwa na urlopy	3	3	0
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	9 846	10 274	-428
Odpis aktualizujący należności	407	390	17
Odpis aktualizujący pożyczki	482	482	0
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	10	10	0
Strata podatkowa	1 031	954	77
<b>Razem</b>	<b>11 800</b>	<b>12 139</b>	<b>-339</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki</b>			
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	616	583	33
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	31	36	-5
Rozliczenie umowy nowacji wierzytelności	88	88	0
<b>Razem</b>	<b>735</b>	<b>707</b>	<b>28</b>
<b>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:</b>	<b>4 805</b>	<b>5 172</b>	<b>-367</b>
			<b>Wpływ na wynik finansowy</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 800	12 139	-339
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-6 260	-6 260	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	735	707	28
<b>Razem</b>			<b>-367</b>

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 5 778 tys. PLN.

Zarząd Spółki podjął również decyzję o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w pożyczkę. Łączna kwota odpisu to 482 tys. PLN.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 marca 2024 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynoszą 11 800 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 735 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 4 805 tys. PLN.

### 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:

	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
<b>Zysk/Strata</b>		
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	1 753	3 117
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto do działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	1 753	3 117
<b>Liczba akcji</b>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 921 975	13 921 975

**Magna Polonia S.A.****Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	1 753	3 117
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	1 753	3 117
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,13	0,22
<b>Działalność zaniechana</b>		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

**14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 1 stycznia 2024	0	71	456	146	0	673
Zwiększenia	0	6	0	0	0	6
zakup bezpośredni	0	6	0	0	0	6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024	0	77	456	146	0	679
Na dzień 1 stycznia 2023	0	49	456	165	0	670
Zwiększenia	0	34	0	0	0	34
zakup bezpośredni	0	34	0	0	0	34
Zmniejszenia	0	-12	0	-19	0	-31
z tytułu likwidacji	0	-12	0	-19	0	-31
Na dzień 31 grudnia 2023	0	71	456	146	0	673
Na dzień 1 stycznia 2023	0	49	456	165	0	670
Zwiększenia	0	3	0	0	0	3
zakup bezpośredni	0	3	0	0	0	3
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023	0	52	456	165	0	673
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>						
Na dzień 1 stycznia 2024	0	-71	-456	-146	0	-673
Zwiększenia	0	-6	0	0	0	-6
amortyzacja	0	-6	0	0	0	-6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024	0	-77	-456	-146	0	-679
Na dzień 1 stycznia 2023	0	-49	-456	-165	0	-670
Zwiększenia	0	-34	0	0	0	-34
amortyzacja	0	-34	0	0	0	-34
Zmniejszenia	0	12	0	19	0	31
z tytułu likwidacji	0	12	0	19	0	31
Na dzień 31 grudnia 2023	0	-71	-456	-146	0	-673
Na dzień 1 stycznia 2023	0	-49	-456	-165	0	-670
Zwiększenia	0	-3	0	0	0	-3
amortyzacja	0	-3	0	0	0	-3
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023	0	-52	-456	-165	0	-673

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

WARTOŚĆ NETTO	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 31 marca 2024	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2023	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023	0	0	0	0	0	0

### 15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

WARTOŚĆ BRUTTO	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
Na dzień 1 stycznia 2024	433	862	1 295
Zwiększenia	477	0	477
cesja-leasing	477	0	477
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024	910	862	1 772
Na dzień 1 stycznia 2023	0	862	862
Zwiększenia	433	0	433
zakup-leasing	433	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2023	433	862	1 295
Na dzień 1 stycznia 2023	0	862	862
Zwiększenia	0	0	0
zwiększenie z tytułu przedłużenia umowy leasingu	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023	0	862	862

### UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

Na dzień 1 stycznia 2024	-12	-819	-831
Zwiększenia	-50	-43	-93
amortyzacja	-50	-43	-93
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024	-62	-862	-924
Na dzień 1 stycznia 2023	0	-642	-642
Zwiększenia	-12	-177	-189
amortyzacja	-12	-177	-189
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2023	-12	-819	-831
Na dzień 1 stycznia 2023	0	-642	-642
Zwiększenia	0	-44	-44
amortyzacja	0	-44	-44
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023	0	-686	-686

### WARTOŚĆ NETTO

Na dzień 31 marca 2024	848	0	848
Na dzień 31 grudnia 2023	421	43	464
Na dzień 31 marca 2023	0	176	176

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 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.

Zgodnie z aneksem do umowy, z dniem 1 lipca 2021 roku, umowa najmu lokalu uległa przedłużeniu na czas nieokreślony z zachowaniem 2-miesięcznego okresu wypowiedzenia.

Na dzień bilansowy Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu dwa samochody osobowe.

Jedna z umów została zawarta w dniu 12 października 2023 roku na okres 24 miesięcy.

Dnia 8 lutego 2024 roku Spółka, jako cesjonariusz podpisała umowę leasingu, której przedmiotem jest samochód osobowy marki Mercedes-Benz GLS-19-580. Wartość początkową w kwocie 477 tys. PLN stanowi wartość przedmiotu leasingu pomniejszona o uwcześnie zapłacone czynsze najmu krótkoterminowego. Umowa została zawarta na okres 24 miesięcy.

#### **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**

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 946	12 945	12 945
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	52 847	50 030	28 159
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	26 168	24 691	28 159
- pozostałe udziały	2 267	2 267	0
- pozostałe akcje	2 030	141	0
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	22 382	22 931	0
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	32 006	23 054	4 290
- udzielone pożyczki	32 006	23 054	4 290
<b>Razem</b>	<b>97 799</b>	<b>86 029</b>	<b>45 394</b>
- długoterminowe	47 487	41 592	41 104
- krótkoterminowe	50 312	44 437	4 290

#### **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. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 842	pełna
Optigis S.A.	Warszawa	61,76%	61,76%	40 226	pełna
<b>Razem</b>				<b>75 073</b>	
Odpis aktualizujący wartość udziałów/ akcji				48 905	
- w tym odpis aktualizujący przypadający na bieżący okres				1 478	
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>				<b>26 168</b>	

Na dzień bilansowy Spółka dokonała aktualizacji wartości posiadanych akcji Optigis S.A. Wysokość odpisu aktualizującego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku wynosi 1 478 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2024 roku wartość godziwa inwestycji w akcje wynosi 21 344 tys. PLN. Łączna kwota odpisu na posiadane akcje Optigis S.A wynosi 18 882 tys. PLN.

Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 48 905 tys. PLN składa się również kwota odpisu na posiadane udziały w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w wysokości 30 023 tys. PLN.



## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

#### 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	25,58%	25,58%	14 375	Metoda Praw Własności
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	2 400	Metoda Praw Własności
Deccore Sp. z o.o.	Warszawa	10,00%	10,00%	1	Metoda Praw Własności
<b>Razem</b>				<b>17 271</b>	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				4 325	
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>				<b>12 946</b>	

Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 4 325 tys. PLN składa się kwota odpisu na posiadane udziały w Agroimmoinvest Sp. z o.o. W dniu 18 stycznia 2024 roku Spółka wspólnie z podmiotem Socommerce Sp. z o.o. założyła spółkę pod nazwą Deccore Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Magna Polonia S.A. posiada 10 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 1 tys. PLN, stanowiących 10% kapitału zakładowego spółki, pokrytych w całości wkładem pieniężnym o wartości 1 tys PLN. Spółka Deccore Sp. z o.o. została założona w celu realizacji wspólnego z Socommerce Sp. z o.o. projektu polegającego na utworzeniu oraz rozwoju innowacyjnej platformy sprzedażowej przeznaczonej dla klientów, architektów oraz producentów elementów wykończeniowych.

Dnia 8 lutego 2024 roku zgodnie z umową nastąpiło objęcie 39 sztuk udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy o łącznej wartości nominalnej 799 tys. PLN, w ramach podwyższenia kapitału w spółce Deccore Sp. z o.o. Objęte udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Po rejestracji tego podwyższenia Magna Polonia S.A. będzie dysponowała 35,25% udziałem w kapitale zakładowym tej spółki.

#### 17.2. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.12.2023	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
<b>Akcje i udziały</b>	<b>2 408</b>	<b>234</b>	<b>0</b>
Zakup udziałów	0	2 267	0
Zakup akcji	1 821	0	0
Sprzedaż akcji	-255	0	0
Wycena akcji	322	-93	0
<b>Akcje i udziały razem</b>	<b>4 296</b>	<b>2 408</b>	<b>0</b>
<b>Jednostki uczestnictwa</b>	<b>15 414</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>
Wycena jednostek uczestnictwa	244	414	0
Wykup jednostek uczestnictwa	-1 000	0	0
<b>Jednostki uczestnictwa razem</b>	<b>14 658</b>	<b>15 414</b>	<b>0</b>
<b>Certyfikaty inwestycyjne</b>	<b>7 517</b>	<b>7 205</b>	<b>0</b>
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	207	312	0
<b>Certyfikaty inwestycyjne razem</b>	<b>7 724</b>	<b>7 517</b>	<b>0</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>26 678</b>	<b>25 339</b>	<b>0</b>

W I kwartale 2024 roku Spółka zakupiła 1 225 akcji Dino Polska S.A. za łączną kwotę 500 tys. PLN oraz 111 akcji LPP S.A. za kwotę 1 321 tys. PLN.

W dniu 26 marca 2024 roku Spółka dokonała sprzedaży 625 akcji Dino Polska S.A. Wartość sprzedanych akcji wyniosła 255 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 marca 2024 roku posiada 111 sztuki akcji LPP S.A. Kurs zamknięcia akcji na Gieldzie Papierów Wartościowych wynosi na dzień 31 marca 2024 roku 15 300,00 PLN/szt. Wartość nabytych akcji wynosi 1 698 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 marca 2024 roku posiada 600 sztuki akcji Dino Polska S.A. Kurs zamknięcia akcji na Gieldzie Papierów Wartościowych wynosi na dzień 31 marca 2024 roku 387,70 PLN/szt. Wartość nabytych akcji wynosi 233 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 marca 2024 roku posiada 6 752 sztuki akcji Carbon Studio S.A. Kurs zamknięcia akcji na rynku alternatywnym New Connect wynosi na dzień 31 marca 2024 roku 14,60 PLN/szt. Wartość nabytych akcji wynosi 99 tys. PLN.

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

W dniu 27 marca 2024 roku Uniqa Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 7 241 jednostek uczestnictwa. Wartość sprzedanych jednostek uczestnictwa wyniosła 1 000 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 marca 2024 roku posiada 85 575 sztuk jednostek uczestnictwa w pięciu funduszach inwestycyjnych; ALLIANZ Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., QUERCUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. oraz w Investor Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. Cena nabycia jednostek uczestnictwa wynosi odpowiednio: 171,52 PLN/szt, 172,91 PLN/szt, 143,19 PLN/szt, 144,46 PLN/szt, 112,11 PLN/szt, oraz 284,97 PLN/szt. Wartość nabytych jednostek uczestnictwa wynosi 15 414 tys. PLN.

Spółka na dzień 31 marca 2024 roku posiada 6 000 sztuk certyfikatów inwestycyjnych CVI IPopema RE DEBIT. Kurs zamknięcia certyfikatów inwestycyjnych na rynku alternatywnym funduszy inwestycyjnych na dzień 31 marca 2024 roku wynosi 1 287,17 PLN/szt. Wartość nabytych certyfikatów inwestycyjnych wynosi 7 724 tys. PLN

Szczegółowe informacje dotyczące wyceny aktywów finansowych zaprezentowano w nocie 11.

### 17.3. OBLIGACJE

W okresie bieżącym nie wystąpiły żadne transakcje związane z nabyciem obligacji.

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2023	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2023
BNY *	0	0	174	0	0	-174	0
<b>Razem, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-174</b>	<b>0</b>
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	174	0	0	-174	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

W okresie porównawczym Spółka dokonała sprzedaży 27 obligacji wyemitowanych przez BNY Sp. z o.o. W wyniku przeprowadzonej transakcji wykorzystano odpis aktualizujący wartość nominalną obligacji wraz z naliczonymi do dnia sprzedaży odsetkami, w wysokości 4 814 tys. PLN, z czego kwota 174 tys. PLN przypada na okres bieżący.

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2023	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2023
BNY *	0	0	56	0	0	-56	0
<b>Razem, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-56</b>	<b>0</b>
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.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

### 17.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2024	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2024
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	111	0	21	0	0	0	132
Corponet Sp. z o.o.	764	0	7	-8	0	0	763
Slede Sp. z o.o.	5 832	0	94	0	0	0	5 926
Rodopass Sp. z o.o.	238	0	4	0	0	0	242
Optigis S.A.	2 189	6 000	100	0	0	0	8 289
PC Guard Sp. z o.o.	22	0	0	0	0	0	22
Eviction S.A.	3	0	0	0	0	0	3
RG Ventures Sp. z o.o.	2 580	0	41	0	0	0	2 621
Neocity Finanse Sp. z o.o.	2 352	0	57	-300	-109	0	2 000
Sebax Sp. z o.o.	4 052	2 000	97	0	0	0	6 149
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 011	0	18	0	0	0	1 029
Ap-Tech Sp. z o.o.	3	0	0	-3	0	0	0
Global Gate Sp. z o.o.	50	700	5	0	0	0	755
Osoba fizyczna	117	0	1	0	0	0	118
Osoba fizyczna	441	0	4	0	0	0	445
Osoba fizyczna	141	0	2	0	0	0	143
Osoba fizyczna	204	40	4	0	0	0	248
Osoba fizyczna	306	150	5	0	0	0	461
Osoba fizyczna	1 636	0	26	-325	0	0	1 337
Osoba fizyczna	1 002	0	16	0	0	0	1 018
Osoba fizyczna	0	300	5	0	0	0	305
<b>Razem, w tym:</b>	<b>23 054</b>	<b>9 190</b>	<b>507</b>	<b>-636</b>	<b>-109</b>	<b>0</b>	<b>32 006</b>
Kapitał	22 161	9 190	0	-636	0	0	30 715
Odsetki	893	0	507	0	-109	0	1 291
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	6 105
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	25 901

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	46	30	82	-72	-36	61	111
Corponet Sp. z o.o.	756	62	27	-80	-1	0	764
Slede Sp. z o.o.	0	5 700	132	0	0	0	5 832
Rodopass Sp. z o.o.	221	0	17	0	0	0	238
Optigis S.A.	896	1 180	179	-22	-44	0	2 189
PC Guard Sp. z o.o.	20	0	2	0	0	0	22
Eviction S.A.	71	0	2	-70	0	0	3
RG Ventures Sp. z o.o.	0	3 700	85	-1 200	-5	0	2 580
Neocity Finanse Sp. z o.o.	0	2 300	52	0	0	0	2 352
Sebax Sp. z o.o.	0	4 000	52	0	0	0	4 052
Rock Capital Management Sp. z o.o.	0	1 000	11	0	0	0	1 011
Ap-Tech Sp. z o.o.**	0	254	3	0	0	-254	3
Global Gate Sp. z o.o.	0	50	0	0	0	0	50
Osoba fizyczna	431	0	11	-300	-25	0	117
Osoba fizyczna	425	0	16	0	0	0	441
Osoba fizyczna	37	0	1	-34	-4	0	0
Osoba fizyczna	114	20	7	0	0	0	141
Osoba fizyczna	0	200	4	0	0	0	204
Osoba fizyczna	0	300	6	0	0	0	306
Osoba fizyczna	0	1 600	36	0	0	0	1 636
Osoba fizyczna	0	1 000	2	0	0	0	1 002
<b>Razem, w tym:</b>	<b>3 017</b>	<b>21 396</b>	<b>727</b>	<b>-1 778</b>	<b>-115</b>	<b>-193</b>	<b>23 054</b>
Kapitał	2 738	21 396	0	-1 778	0	-195	22 161
Odsetki	279	0	727	0	-115	2	893
<b>Długoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1 689</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>21 365</b>

\* W bieżącym okresie, zgodnie z decyzją Zarządu, rozwiązano odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 61 tys. PLN, ze względu na dokonaną jak i planowaną, po dniu bilansowym spłatę we wspomnianej wysokości, od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Łączna kwota odpisu aktualizującego dokonanego w latach ubiegłych wynosi 2 536 tys. PLN, w tym kwota odpisu aktualizującego na kapitał wynosi 1 918 tys. PLN, a na naliczone odsetki 618 tys. PLN.

\*\* W dniu 7 grudnia 2023 roku Magna Polonia S.A. była stroną umowy potrącenia pożyczki z nowo objętymi udziałami z Ap-Tech Sp. z o.o. Zgodnie z warunkami umowy Spółce przysługuje zwrot pożyczki w wysokości 254 tys. PLN, przy czym łączna wartość pożyczki na dzień bilansowy wynosi 257 tys. PLN. Pozostała do spłaty kwota kapitału pożyczki w wysokości 3 tys. PLN, wynikająca z umowy pożyczki zawartej w dniu 9 listopada 2023 roku, nie jest objęta umową potrącenia i zostanie spłacona przez Ap-Tech Sp. z o.o. zgodnie z warunkami umowy pożyczki. Kwota pożyczki w wysokości 254 tys. PLN została potrącona z wkładem pieniężnym z tytułu objęcia 99 udziałów w ramach inwestycji Spółki w Ap-Tech Sp. z o.o.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	46	0	21	-12	0	59	114
Corponet Sp. z o.o.	756	30	7	-2	-1	0	790
Rodopass Sp. z o.o.	221	0	4	0	0	0	225
Optigis S.A.	896	1 180	40	-22	-43	0	2 051
PC Guard Sp. z o.o.	20	0	1	0	0	0	21
Eviction S.A.	71	0	1	0	0	0	72
Osoba fizyczna	431	0	5	0	0	0	436
Osoba fizyczna	425	0	4	0	0	0	429
Osoba fizyczna	37	0	0	0	0	0	37
Osoba fizyczna	114	0	1	0	0	0	115
<b>Razem, w tym:</b>	<b>3 017</b>	<b>1 210</b>	<b>84</b>	<b>-36</b>	<b>-44</b>	<b>59</b>	<b>4 290</b>
Kapitał	2 738	1 210	0	-36	0	55	3 967
Odsetki	279	0	84	0	-44	4	323
<b>Długoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>0</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>4 290</b>

\* W bieżącym okresie, zgodnie z decyzją Zarządu, rozwiązano odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 59 tys. PLN, ze względu na dokonaną jak i planowaną, po dniu bilansowym splatę we wspomnianej wysokości, od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Łączna kwota odpisu aktualizującego dokonanego w latach ubiegłych, na kapitał oraz na naliczone odsetki, wynosi 2 536 tys. PLN.

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 31 marca 2024 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	2 490	1 948
Corponet Sp. z o.o.	912	626
Slede Sp. z o.o.	5 700	5 700
Optigis S.A.	8 010	8 010
Rodopass Sp. z o.o.	200	200
PC Guard Sp. z o.o.	20	20
RG Ventures Sp. z o.o.	3 700	2 500
Neocity Finanse Sp. z o.o.	2 300	2 000
Sebax Sp. z o.o.	6 000	6 000
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 000	1 000
Ap-Tech Sp. z o.o.	254	0
Global Gate Sp. z o.o.	750	750
Osoba fizyczna	400	100
Osoba fizyczna	385	385
Osoba fizyczna	160	129
Osoba fizyczna	240	240
Osoba fizyczna	450	450
Osoba fizyczna	1 600	1 275
Osoba fizyczna	1 000	1 000
Osoba fizyczna	300	300
	<b>35 871</b>	<b>32 633</b>

\* Na wartość nominalną pożyczki udzielonej Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 1 918 tys. PLN.

Terminy spłat udzielonych pożyczek długoterminowych o wartości nominalnej 6 000 tys. PLN upływają 22 lutego 2027 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek długoterminowych o wartości nominalnej 50 tys. PLN upływają 14 grudnia 2025 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 2 000 tys. PLN upływają 19 marca 2025 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 1 275 tys. PLN upływają 1 marca 2025 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 4 985 tys. PLN upływają 31 grudnia 2024 roku.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 1 180 tys. PLN upływają 30 grudnia 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 300 tys. PLN upływają 28 grudnia 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 50 tys. PLN upływają 19 grudnia 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 10 tys. PLN upływają 17 grudnia 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 155 tys. PLN upływają 30 listopada 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 830 tys. PLN upływają 29 listopada 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 2 000 tys. PLN upływają 23 listopada 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 128 tys. PLN upływają 31 października 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 2 000 tys. PLN upływają 6 października 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 1 000 tys. PLN upływają 28 września 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 50 tys. PLN upływają 10 września 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 2 500 tys. PLN upływają 31 sierpnia 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 10 tys. PLN upływają 31 lipca 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 2 000 tys. PLN upływają 19 lipca 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 800 tys. PLN upływają 14 lipca 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 500 tys. PLN upływają 10 lipca 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 1 200 tys. PLN upływają 5 lipca 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 300 tys. PLN upływają 1 lipca 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 10 tys. PLN upływają 26 czerwca 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 2 300 tys. PLN upływają 31 maja 2024 roku.  
Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 1 000 tys. PLN upływają 20 kwietnia 2024 roku.

### 18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>Należności handlowe nieprzeterminowane</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>13</b>
<b>Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:</b>	<b>20</b>	<b>17</b>	<b>26</b>
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	15	6	13
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	5	11	13
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	0	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	0	0	0
<b>Razem należności handlowe, w tym:</b>	<b>22</b>	<b>18</b>	<b>39</b>
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	22	18	39
<b>Należności pozostałe, w tym:</b>	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.03.2023</b>
Należności publiczno-prawne z tytułu VAT	16	16	16
Należności od pracowników	0	1	22
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	65	134	185
Należność z tytułu sprzedaży akcji	2 160	2 160	2 160
Należność z tytułu sprzedaży wierzytelności	200	200	200
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	787	780	758
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	0	48	197
Należność z tytułu przejętych wierzytelności	2 141	2 054	1 791
Objęcie udziałów (brak rejestracji w KRS)	799	0	0
Zaliczki na dostawy	34	34	45
<b>Razem pozostałe należności brutto</b>	<b>6 202</b>	<b>5 427</b>	<b>5 374</b>
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 141	-2 054	0
<b>Razem pozostałe należności netto, w tym:</b>	<b>4 061</b>	<b>3 373</b>	<b>5 374</b>
długoterminowe	799	0	0
krótkoterminowe	3 262	3 373	5 374
<b>Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:</b>	<b>4 083</b>	<b>3 391</b>	<b>5 413</b>
długoterminowe	799	0	0
krótkoterminowe	3 284	3 391	5 413

Kwota 799 tys. PLN dotyczy objęcia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Deccore Sp. z o.o.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

W dniu 18 stycznia 2024 roku Spółka wspólnie z podmiotem Socommerce Sp. z o.o. założyła spółkę pod nazwą Deccore Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Magna Polonia S.A. posiada 10 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 1 tys. PLN, stanowiących 10% kapitału zakładowego spółki, pokrytych w całości wkładem pieniężnym o wartości 1 tys PLN. Spółka Deccore Sp. z o.o. została założona w celu realizacji wspólnego z Socommerce Sp. z o.o. projektu polegającego na utworzeniu oraz rozwoju innowacyjnej platformy sprzedażowej przeznaczonej dla klientów, architektów oraz producentów elementów wykończeniowych.

Dnia 8 lutego 2024 roku zgodnie z umową nastąpiło objęcie 39 sztuk udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy o łącznej wartości nominalnej 799 tys. PLN, w ramach podwyższenia kapitału w spółce Deccore Sp. z o.o. Objęte udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Po rejestracji tego podwyższenia Magna Polonia S.A. będzie dysponowała 35,25% udziałem w kapitale zakładowym tej spółki.

Kwota 2 160 tys. PLN dotyczy sprzedaży akcji Optigis zawartej z Eviction S.A.

W dniu 13 lipca 2021 roku Magna Polonia S.A. zawarła z Eviction S.A. umowę dotyczącą sprzedaży 3 mln akcji Optigis S.A. za cenę 2 250 tys. PLN. Zapłata ceny za akcje miała nastąpić w II ratach; z czego spłata I raty w kwocie 200 tys. PLN nastąpić miała do 31 grudnia 2021 roku, natomiast spłata II raty w kwocie 2 050 tys. PLN nastąpić miała do dnia 30 czerwca 2022 roku. Do dnia bilansowego Emitent otrzymał częściową wpłatę I raty w wysokości 90 tys. PLN. Do spłaty pozostaje kwota 2 160 tys. PLN.

W dniu 30 grudnia 2021 roku, zgodnie z zawartym aneksem do umowy, nastąpiła zmiana terminu spłaty pozostałej kwoty I raty. Pozostała kwota I raty w wysokości 110 tys. PLN miała zostać spłacona, zgodnie z aneksem, do dnia 30 czerwca 2022 roku.

Zgodnie z kolejnym aneksem do umowy zawartym w dniu 30 czerwca 2022 roku pozostała kwota I raty w wysokości 110 tys. PLN oraz kwota II raty w wysokości 2 050 tys. PLN miała nastąpić do 31 grudnia 2023 roku.

Zgodnie z kolejnym aneksem do umowy zawartym w dniu 31 grudnia 2023 roku pozostała kwota I raty w wysokości 110 tys. PLN oraz kwota II raty w wysokości 2 050 tys. PLN ma nastąpić do 31 grudnia 2024 roku.

Kwota 200 tys. PLN stanowi należność z tytułu sprzedaży wierzytelności zgodnie z umową zawartą z Investing To Economy Polska Sp. z o.o.

W dniu 22 grudnia 2022 roku Magna Polonia S.A. zawarła z Investing To Economy Polska Sp. z o.o. umowę sprzedaży części wierzytelności układowej od Optigis S.A. Cena sprzedaży wierzytelności wynosiła 225 tys. PLN. W dniu zawarcia umowy nabywca zapłacił kwotę 25 tys. PLN, pozostała należność w wysokości 200 tys. PLN zostanie zapłacona po spełnieniu warunków wskazanej w niniejszej umowie. Do dnia bilansowego warunki umowy nie zostały spełnione.

Kwota 787 tys. PLN wynika z umowy poręczenia przez Emitenta pożyczki zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o. a osobą fizyczną.

W dniu 30 czerwca 2017 roku Magna Polonia S.A. zawarła z Corponet Sp. z o.o. porozumienie w zakresie poręczenia za zobowiązania spółki wynikające z zawarcia pożyczki w wysokości 543 tys. PLN z osobą fizyczną. W dniu 20 czerwca 2017 roku Spółka wstąpiła w prawa zaspokojenia wierzytelności osoby fizycznej poprzez spłatę całości wierzytelności w łącznej kwocie 613 tys. PLN. Przedmiotem porozumienia są warunki spłaty wierzytelności, w tym termin spłaty przypadający na dzień 31 grudnia 2023 roku.

W dniu 30 grudnia 2023 roku, zgodnie z zawartym aneksem do umowy, nastąpiła zmiana terminu spłaty. Kwota wierzytelności wraz z naliczonymi odsetkami do dnia zapłaty ma zostać spłacona, zgodnie z aneksem, do dnia 31 grudnia 2024 roku.

Na dzień 31 marca 2024 roku decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego należność z tytułu odsetek od wierzytelności w kwocie 87 tys. PLN. Łączna kwota odpisu aktualizującego wynosi 2 141 tys. PLN, co stanowi 100% posiadanych wierzytelności od CG Finanse Sp. z o.o.

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.

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.

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

#### 22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	35	40	22
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	2	0	107
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	2	0	207
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	0	0	53
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	0	0	162
Koszty niezafakturowane	117	136	64
<b>Razem zobowiązania handlowe</b>	<b>156</b>	<b>176</b>	<b>615</b>
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	9	9	7
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	0	1	0
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	20	20
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>185</b>	<b>206</b>	<b>642</b>
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	185	206	642

#### 23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	687	283	191
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0	1 175
<b>Razem, w tym:</b>	<b>687</b>	<b>283</b>	<b>1 366</b>
długoterminowe	541	158	0
krótkoterminowe	146	125	1 366

#### 23.A ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

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

#### 23.B KREDYTY I POŻYCZKI

W okresie bieżącym Spółka nie zaciągnęła pożyczki oraz nie była stroną umowy kredytowej.

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2023
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	106	0	2	-100	-8	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	106	0	3	-102	-7	0	0
Slede Sp. z o.o.	764	350	27	-1 100	-41	0	0
<b>Razem, w tym:</b>	<b>976</b>	<b>350</b>	<b>32</b>	<b>-1 302</b>	<b>-56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitał	952	350	0	-1 302	0	0	0
Odsetki	24	0	32	0	-56	0	0
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	976	-	-	-	-	-	0

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2023
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	106	0	1	-10	0	0	97
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	106	0	1	-5	0	0	102
Slede Sp. z o.o.	764	200	12	0	0	0	976
<b>Razem, w tym:</b>	<b>976</b>	<b>200</b>	<b>14</b>	<b>-15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 175</b>
Kapitał	952	200	0	-15	0	0	1 137
Odsetki	24	0	14	0	0	0	38
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	976	-	-	-	-	-	1 175



## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

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

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	17	24	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	52	57	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	52	24	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	121	39	81
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	550	168	0
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>792</b>	<b>312</b>	<b>198</b>
Przyszły koszt odsetkowy	105	29	7
<b>Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:</b>	<b>687</b>	<b>283</b>	<b>191</b>
długoterminowe	541	158	0
krótkoterminowe	146	125	191

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy dwóch samochodów osobowych.

#### 24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	41	236	36
z tytułu wynagrodzeń	46	58	39
z tytułu rezerwy na urlopy	15	15	12
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	0	0	948
<b>Razem</b>	<b>102</b>	<b>309</b>	<b>1 035</b>

#### 25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

##### AKTYWA WARUNKOWE

Magna Polonia S.A. w dniu 8 marca 2021 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Rodopass Sp. z o.o. zmienioną aneksami nr 1 i nr 2, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 200 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości stawki WIBOR 3M + 2%, z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Rodopass Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 4) KPC do kwoty 200 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. w dniu 1 września 2023 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki zmienioną aneksem nr 1 z dnia 19 września 2023 roku z osobami fizycznymi, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 600 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości stawki WIBOR 3M + 1,25%, z terminem zwrotu do dnia 1 marca 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami spółka Socommerce Polska Sp. z o.o. jako poręczyciel ustanowiła hipotekę umowną do kwoty 2 000 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości w postaci lokalu mieszkalnego położonego w Warszawie przy ul. Piechoty Łanowej 33/4. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki osoby fizyczne (pożyczkobiorcy) złożyły również oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN, zaś spółka Socommerce Polska Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 6) KPC do kwoty 2 000 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. zawarła jako pożyczkodawca dwie umowy pożyczki ze spółką Sebox Sp. z o.o., na mocy których udzieliła pożyczki w wysokości 2 000 tys. PLN (umowa z dnia 6 października 2023 roku) oraz pożyczki w wysokości 2 000 tys. PLN (umowa z dnia 24 listopada 2023 roku). Na zabezpieczenie spłaty ww. pożyczek wraz z odsetkami Sebox Sp. z o.o. złożyła dwa oświadczenia o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC odpowiednio: pierwsze oświadczenie do kwoty 2 200 tys. PLN (dla pierwszej pożyczki) oraz drugie oświadczenie do kwoty 2 400 tys. PLN (dla drugiej pożyczki).

Magna Polonia S.A. w dniu 9 października 2023 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Neocity Finanse Sp. z o.o. zmienionej aneksem nr 1 z dnia 31 marca 2024 roku, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 2 300 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 10%, z terminem zwrotu do dnia 31 maja 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami spółka Neocity Development Wrocław Sp. z o.o. jako poręczyciel ustanowiła hipotekę umowną do kwoty 3 450 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości gruntowej położonej we Wrocławiu przy ul. Adama Asnyka 18, ponadto osoba fizyczna jako poręczyciel do umowy pożyczki złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 3 450 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. w dniu 20 października 2023 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Rock Capital Management Sp. z o.o., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości stawki WIBOR 6M + 1,5%, z terminem zwrotu do dnia 20 kwietnia 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Rock Capital Management Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN.

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

Magna Polonia S.A. w dniu 9 listopada 2023 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką AP-Tech Sp. z o.o., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 254 496,33 PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości stawki WIBOR 3M + 2%, z terminem zwrotu do dnia 10 stycznia 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami AP-Tech Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 300 tys. PLN. Pożyczka została prawie w całości spłacona w wyniku umownego potrącenia należności wynikających z wkładu pieniężnego na udziały w podwyższonym kapitale zakładowym AP-Tech Sp. z o.o. objęte przez Magna Polonia w grudniu 2023 roku.

Magna Polonia S.A. w dniu 19 grudnia 2023 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki z osobą fizyczną, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 6,6% z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami osoba fizyczna jako poręczyciel do umowy pożyczki ustanowiła hipoteką umowną do kwoty 1 500 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości w postaci lokalu mieszkalnego położonego w Warszawie przy ul. Sulejowskiej 60 B lok. 1504 oraz złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. w dniu 15 stycznia 2024 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki z osobą fizyczną, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 300 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 8% z terminem zwrotu do dnia 31 maja 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami osoba fizyczna złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 340 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. w dniu 29 lutego 2024 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Global Gate Sp. z o.o., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 700 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 6,6%, z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami spółka Global Gate Sp. z o.o. ustanowiła hipoteką umowną na rzecz Magna Polonia S.A. do kwoty 800 tys. PLN na nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Owczarnia w gminie Brwinów, powiat pruszkowski.

Magna Polonia S.A. w dniu 19 marca 2024 roku zawarła jako pożyczkodawca umowę pożyczki ze spółką Sebox Sp. z o.o., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 2 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 6,6% z terminem zwrotu do dnia 19 marca 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Sebox Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 2 200 tys. PLN.

#### ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W dniu 12 października 2023 roku Spółka zawarła umowę leasingu operacyjnego ze spółką PKO Leasing SA na zakup samochodu osobowego. Zabezpieczeniem umowy jest weksel własny in blanco z deklaracją wekslową wystawiony przez Magna Polonia S.A. Finansujący może go wypełnić do kwoty stanowiącej równowartość wszystkich niezapłaconych a wymagalnych należności przysługujących Finansującemu z umowy leasingu.

#### **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 2024 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

##### ***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 W LIKWIDACJI 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 w likwidacji kwotę 73.378,00 PLN wraz z odsetkami w wysokości ustawowej za opóźnienie od kwoty 73.378,00 PLN od dnia 6 lutego 2018 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 4.535,00 PLN tytułem kosztów procesu w tym kwotę 3.600,00 zł tytułem zastępstwa procesowego. Pismem z dnia 4 lipca 2018 roku pozwana Magna Polonia S.A. wniosła do sądu sprzeciw od ww. nakazu zapłaty oraz złożyła przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji 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 w likwidacji 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 w likwidacji obowiązku zakupu od Magna Polonia S.A. akcji spółki PartnerBud S.A. (dawniej: Awbud S.A.) po określonej cenie.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

Zdaniem Zarządu pozew wzajemny Magna Polonia S.A. wobec Sputnik 1 FIZAN w likwidacji o zapłatę odszkodowania jest w pełni uzasadniony. Zdaniem Zarządu zgłoszone w tym postępowaniu przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji roszczenie o zwrot przez Magna Polonia S.A. kwoty 73.378,00 PLN (która to kwota została zapłacona przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji na rachunek Magna Polonia S.A. w grudniu 2017 roku i częściowo została potrącona z ww. wierzytelnością o zapłatę odszkodowania) jest bezzasadne. 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 w likwidacji co do wskazanej kwoty. Sąd oddalił powództwo główne w całości. Zasadził od Sputnik 1 FIZAN w likwidacji 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 FIZAN w likwidacji kosztami procesu, w tym kosztami zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny, Sputnik 1 FIZAN w likwidacji złożył apelację od wyroku. W dniu 1 września 2022 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym uwzględnił apelację Sputnik od wyroku I instancji i zasadził na rzecz Sputnik 1 FIZAN w likwidacji od Magna Polonia S.A. kwotę 62.578 PLN powiększoną o odsetki ustawowe i koszty procesu, a powództwo wzajemne Magna Polonia S.A. o zapłatę kwoty 198.998,04 PLN Sąd oddalił. Magna Polonia S.A. wniosła skargę kasacyjną od wyroku która do dnia publikacji nie została rozpoznana przez Sąd.

### 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, wierzytelności i od udzielonych pożyczek w okresie	
	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	21	21
Optigis S.A.	100	40
Corponet Sp. z o.o.	14	14
Slede Sp. z o.o.	94	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>229</b>	<b>75</b>

  

	Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji i otrzymanych pożyczek w okresie	
	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	1
Slede Sp. z o.o.	0	12
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	1
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>0</b>	<b>14</b>

  

	Należności handlowe i pozostałe		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	0	1	0
Corponet Sp. z o.o.	787	780	758
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>787</b>	<b>781</b>	<b>758</b>

  

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Corponet Sp. z o.o.	763	764	790
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 666	2 646	2 650
Slede Sp. z o.o.	5 926	5 832	0
Optigis S.A.	8 289	2 189	2 051
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>17 644</b>	<b>11 431</b>	<b>5 491</b>

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

	Zobowiązania z tytułu pożyczek i obligacji		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	0	102
Slede Sp. z o.o.	0	0	976
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	0	97
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 175</b>

	Zobowiązania handlowe i pozostałe		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	2	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

## **28. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI**

W I kwartale 2024 roku nie wystąpiły transakcje z akcjonariuszami Spółki.

W 2023 roku Spółka udzieliła spółce RG Ventures Sp. z o.o. cztery krótkoterminowe pożyczki na łączną kwotę 3 700 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2024 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures wraz z naliczonymi odsetkami wynosi 2 621 tys. PLN.

## **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		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>Aktywa finansowe</b>			
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	51 609	52 385	9 710
- należności handlowe i pozostałe należności	6 224	5 445	5 413
- udzielone pożyczki	32 006	23 054	4 290
- środki pieniężne	13 379	23 886	7
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	65 793	62 975	41 104
- udziały	20 037	20 036	17 379
- akcje	23 374	20 008	23 725
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	22 382	22 931	0
<b>Zobowiązania</b>	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.03.2023</b>
Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	974	798	3 043
- zobowiązania z tytułu leasingu	687	283	191
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0	1 175
- zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania pracownicze	287	515	1 677

## **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 lub rynku NewConnect 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.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.03.2024		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	23 374	22 382	17 770
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	32 006

  

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.12.2023		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	20 008	22 931	17 769
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	23 054

  

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.03.2023		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	23 725	-	17 379
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	0	-	4 290

### 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.

## 31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

	01.01.2024-
	31.03.2024
<b>Zmiana stanu należności, w tym:</b>	
- wynikająca z bilansu	-692
- w rachunku przepływów pieniężnych	194
<b>Różnica, w tym z tytułu:</b>	<b>-886</b>
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	87
- objęcie udziałów w podwyższonym kapitale (brak rejestracji w KRS)	799
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:</b>	
- wynikająca z bilansu	404
- w rachunku przepływów pieniężnych	-49
<b>Różnica, w tym z tytułu:</b>	<b>-453</b>
- naliczone odsetki z tytułu leasingu	9
- spłata odsetek z tytułu leasingu	-9
- zwiększenie z tytułu nabycia przedmiotu leasingu	477
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-24
<b>Zysk/strata z działalności inwestycyjnej</b>	<b>4</b>
- wynik z tytułu sprzedaży akcji	4
<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów pieniężnych, w tym:</b>	<b>-702</b>
- odsetki z tytułu pożyczki	-507
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	-87
- odsetki z tytułu zawartych lokat bankowych innych niż jednodniowe	-108
<b>Wycena inwestycji w aktywa finansowe:</b>	<b>-2 251</b>
- wycena inwestycji w akcje	-1 800
- wycena inwestycji w jednostki uczestnictwa	-244
- wycena inwestycji w certyfikaty inwestycyjne	-207

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

#### 32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 31.03.2024	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.03.2023
Środki pieniężne w banku	13 379	10 387	7
Lokaty krótkoterminowe	0	13 177	0
Należne odsetki od lokat	0	322	0
<b>Razem</b>	<b>13 379</b>	<b>23 886</b>	<b>7</b>

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w banku oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 6 miesięcy.

#### 33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Zarząd	237	152
Rada Nadzorcza	5	5
Komitet Audytu	0	0
<b>Razem</b>	<b>242</b>	<b>157</b>

#### 34. 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 kluczowymi członkami kadry kierowniczej.

W 2023 roku Spółka wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wydatków w kwocie 261 tys. PLN, która do dnia 31 grudnia 2023 roku została zwrócona.

**Magna Polonia S.A.**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 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	33,00	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	100,00	100,00	0	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 842	-30 023	4 819	x	100,00	100,00	0	0
4.	Optigis S.A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	62	40 226	-18 882	21 344	21 344	61,76	61,76	0	0
5.	Agroimmoinwest Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana ze sprzedażą, kupnem nieruchomości	stowarzyszona	3 877	14 375	-4 325	10 050	x	25,58	25,58	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	29,60	29,60	0	0
7.	Deccore Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z oprogramowaniem	stowarzyszona	10	1	0	1	x	10,00	10,00	0	0
Razem						92 344	-53 230	39 114					

**Magna Polonia S.A.**
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**
**za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 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.	135	-18	694	0	59	100	694	621	1 500	0	0	0	0	-861	-18	73	73	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	3	0	327	1	234	0	328	326	5	0	318	0	0	3	0	2	2	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	271	101	7 551	40	7 547	0	7 591	4 920	100	0	33 507	0	0	-28 788	101	2 671	2 671	0
4.	Optigis S.A	101	-320	1 353	0	676	0	13 204	4 182	6 646	0	0	500	0	-2 644	-320	9 022	9 022	0
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	33	13 271	6 135	11 250	0	36 667	34 559	15 152	0	22 273	0	0	-2 899	33	2 108	2 108	0
6.	Slede Sp. z o.o.	54	-206	1 961	0	639	0	14 093	8 134	8 105	0	168	0	1 270	-1 203	-206	5 959	5 946	13
7.	Deccore Sp. z o.o.	0	0	805	0	670	0	805	5	5	0	0	0	0	0	0	800	800	0



## Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

### 36. 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	0,43	-	-
2.	NOVAVISGR	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	2,58	-	-
3.	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,00	-	-
4.	BBIDEVNFI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	4,24	-	-
5.	MDI ENERGY	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,62	-	-
6.	KCI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,83	-	-
<b>RAZEM</b>							

\*) 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 2024 roku**

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

---

#### **37. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE**

W związku z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy, Zarząd Spółki na bieżąco analizuje jej wpływ na działalność Spółki. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie stwierdzono istotnego wpływu wojny w Ukrainie na działalność Spółki.

#### **38. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

W kwietniu 2024 roku Emitent jako pożyczkodawca udzielił spółce Red Carpet Media Sp. z o.o. pożyczki na kwotę 2 500 tys. PLN z terminem spłaty na dzień 10 października 2024 roku, z możliwością wcześniejszej spłaty.

W kwietniu 2024 roku Emitent jako pożyczkodawca udzielił spółce Microamp Solutions Sp. z o.o. pożyczki na kwotę 300 tys. PLN z terminem spłaty na dzień 30 czerwca 2024 roku.

Warszawa, dnia 24 maja 2024 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.

.....