

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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



**GRUPA KAPITAŁOWA
MAGNA POLONIA**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU**

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II. INFORMACJE OGÓLNE	3
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	10
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
1. SEGMENTY OPERACYJNE	15
2. PRZYCHODY	17
3. KOSZTY RODZAJOWE	17
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	17
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18
7. PRZYCHODY FINANSOWE	18
8. KOSZTY FINANSOWE	19
9. DYWIDENDY	19
10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY	19
11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	20
12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	21
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	21
14. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	22
15. AKTYWA FINANSOWE	22
16. KAPITAŁY	25
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	26
18. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	27
19. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	28
20. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	28
21. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	29
22. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	31
23. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	32

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
	01.01.2016- 30.09.2016	01.10.2014- 30.06.2015	01.01.2016- 30.09.2016	01.10.2014- 30.06.2015
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	2 819	1 478	645	355
Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	-3 355	-1 752	-768	-421
Zysk/Strata* brutto	-2 896	-15 741	-663	-3 783
Zysk/Strata* netto z działalności kontynuowanej	-2 741	-15 545	-627	-3 736
Zysk/Strata* netto ogółem	-2 741	-15 545	-627	-3 736
Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	-2 741	-15 545	-627	-3 736
Całkowity dochód netto	-2 741	-15 545	-627	-3 736
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-2 741	-15 545	-627	-3 736
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-571	-2 139	-131	-514
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	635	1 405	145	338
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-67	1	-15	0
Przepływy pieniężne netto, razem	-3	-733	-1	-176
Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)**	-0,20	-1,12	-0,05	-0,27
	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015
Aktywa razem	53 405	56 681	12 385	13 301
Zobowiązania razem	5 869	5 242	1 361	1 230
Zobowiązania długoterminowe	3 039	2 102	705	493
Zobowiązania krótkoterminowe	2 830	3 140	656	737
Kapitał własny	47 536	51 439	11 024	12 071
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	47 536	51 439	11 024	12 071
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 229	3 267
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)***	3,41	3,69	0,79	0,87

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,3688 PLN, a w okresie porównawczym - 4,1614 PLN.
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 września 2016 roku - 4,3120 PLN; na dzień 31 grudnia 2015 roku - 4,2615 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz według stanu na 31 grudnia 2015 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 października 2014 roku do 30 czerwca 2015 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2015 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2016

Zarząd

Mirostaw Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Zmiany w Zarządzie w okresie od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku:

Dnia 23 września 2016 roku Pan Tom Ruhan złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza

Mirostaw Skrycki Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26 listopada 2013 roku

Przemysław Wipler Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 9 czerwca 2016 roku
(od 21 listopada 2015 roku do 10 grudnia 2015 roku - Członek Rady Nadzorczej)
(od 11 grudnia 2015 roku do 8 czerwca 2016 roku - Sekretarz Rady Nadzorczej)

Mirostaw Barszcz Członek Rady Nadzorczej od 30 marca 2009 roku do 27 kwietnia 2016 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

Bogusław Piwowar	Członek Rady Nadzorczej od 21 listopada 2015 roku (od 25 sierpnia 2014 roku do 8 czerwca 2016 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Marian Szotucha	Członek Rady Nadzorczej od 28 kwietnia 2016 roku

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 9 czerwca 2016 roku do badania oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016 wybrano Crystal Audit & Consulting Mateusz Szafranski - Sałajczyk, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Nike 38/11, 02-447 Warszawa, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów w Warszawie pod numerem 3835.

6. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	06MAGNA
Sektor na GPW:	finanse - inne

7. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Według informacji otrzymanych przez Spółkę akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są następujące podmioty (dane na dzień 30 września 2016 roku):

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	3 979 599	Mirostaw Janisiewicz	28,59%	3 979 599
2	3 192 845	RG Ventures Sp. z o.o.	22,93%	3 192 845

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

Większościowi akcjonariusze to Mirostaw Janisiewicz oraz RG Ventures Sp. z o.o. Kapitał podstawowy jest rozproszony, a żaden z pozostałych akcjonariuszy nie przekracza 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności [metoda konsolidacji pełna]	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Spółka celowa nie prowadząca działalności operacyjnej. Została założona w celu przejęcia praw i obowiązków jednego komplementariusza w spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	100,00%	100,00%
2	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej	100,00%	100,00%
3	Magna Polonia Sp. z o.o.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej	100,00%	100,00%
4	Corponet Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie usług kolokacji i transmisji danych. Jedynym udziałowcem spółki jest spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	0,00%	100,00%
5	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Spółka prowadzi komercyjną działalność jako MVNO - (wirtualny operator) w zakresie usług telefonii komórkowej działających w systemie pre-paid pod własną marką. [wyłączona z konsolidacji]	33,00%	33,00%

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

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

Sprzedaż akcji spółki Imagis S.A.

Zgodnie z umową z dnia 3 października 2014 roku Spółka nabyła 2 792 571 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Łączna cena zakupu wyniosła 15 359 140,50 PLN. W dniu 23 marca 2016 r. Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. sprzedała 552.571 sztuk akcji Imagis o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Przed transakcją Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. posiadała 2.792.571 akcji Spółki, reprezentujących 24,81% kapitału zakładowego Spółki, natomiast po dokonaniu transakcji udział Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kapitale zakładowym Imagis SA spadł poniżej progu 20%, tj. do poziomu 19,90% kapitału zakładowego Spółki.

Zmiana udziału procentowego spółki Inplus Sp. z o.o.

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

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki następująca spółki nie zostały objęta konsolidacją:

Nazwa spółki	Udział procentowy w kapitale zakładowym spółki
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	33,00%

W poprzednich latach obrotowych Zarząd Spółki podjął decyzję o wyłączeniu spółki PSC z konsolidacji z uwagi na brak istotnego wpływu jej danych finansowych na wyniki Grupy. Gdyby wyniki spółki były konsolidowane metodą praw własności wówczas z uwagi na to, iż udział Grupy w stracie wygenerowanej przez spółkę PSC przewyższa jej udział w jednostce (zgodnie z MSR 28), Grupa zaprzestałaby konsolidacji.

POZOSTAŁE JEDNOSTKI

W portfelu Spółki znajdują się również udziały w podmiotach mniejszościowych, które zgodnie z MSR 39 są prezentowane jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Spółka posiada udziały - Inplus Sp. z o.o. - 18,13%, Imagis Sp. z o.o. - 19,90%.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Emitenta oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy.

10. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa ("MSR 34") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów finansowych. Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2016 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji.

c) Zaokrąglenia

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

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

11. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Wycena rezerw

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

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

Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

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

12. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

STANDARDY I INTERPRETACJE MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2016 ROKU

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym spółki za 2015 rok:

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)”** - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty”** - zatwierdzona w UE w dniu 13 czerwca 2014 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy za 2015 rok.

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

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) - na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 roku,

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) - na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 roku,

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” - Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” - Rolnictwo: uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).

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

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

STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RMSR, ALE JESZCZE NIEZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 2 marca 2016 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Według szacunków spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

13. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

W okresie zakończonym 30 września 2016 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

14. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

Informacja została przedstawiona w punkcie 14 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za III kwartał 2016.

15. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Informacja została przedstawiona w punkcie 15 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Magna Polonia za III kwartał 2016 roku.

16. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

17. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPLATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w punkcie 17 niniejszego sprawozdania finansowego.

18. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

Żaden z podmiotów wchodzących w skład Grupy nie deklarował i nie przeprowadzał wypłaty dywidendy w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku.

19. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30 września 2016 roku.

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

20. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 29 listopada 2016 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2016- 30.09.2016	01.10.2014- 30.06.2015	01.07.2016- 30.09.2016	01.04.2015- 30.06.2015
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	2	2 819	1 478	292	606
Koszt własny sprzedaży	3	-3 309	-1 213	-409	-370
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		-490	265	-117	236
Koszty sprzedaży	3	0	0	0	0
Koszty ogólnego Zarządu	3	-2 884	-2 527	-699	-668
Zysk / Strata ze sprzedaży		-3 374	-2 262	-816	-432
Pozostałe przychody operacyjne	5	363	677	0	44
Pozostałe koszty operacyjne	6	-344	-167	0	0
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		-3 355	-1 752	-816	-388
Przychody finansowe	7	1 758	2 610	855	632
Koszty finansowe	8	-1 299	-16 694	-186	-2
Wynik wyceny metodą praw własności		0	95	448	59
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		-2 896	-15 741	301	301
Podatek dochodowy bieżący	10	0	0	0	0
Podatek dochodowy odroczone	10	155	196	-179	-4
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		-2 741	-15 545	122	297
Działalność zaniechana					
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk /Strata netto		-2 741	-15 545	122	297
Inne składniki całkowitego dochodu					
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0	0	0
Inne składniki całkowitego dochodu netto		0	0	0	0
Całkowity dochód netto		-2 741	-15 545	122	297
Zysk/Strata netto przypadający/a:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-2 741	-15 545	122	297
na udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Całkowity dochód ogółem przypadający:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-2 741	-15 545	122	297
na udziały niekontrolujące		0	0	0	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2016	30.06.2015	31.12.2015
Aktywa trwałe		18 935	20 155	25 463
Wartość firmy		5 680	5 690	5 680
Wartości niematerialne	12	32	101	74
Rzeczowe aktywa trwałe	13	3 283	4 015	3 726
Aktywa finansowe	15	8 900	9 531	14 612
Pozostałe należności		0	486	486
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	1 040	332	885
Aktywa obrotowe		34 470	38 278	31 218
Należności handlowe i pozostałe		3 274	983	4 962
Należności z tytułu podatku dochodowego		40	0	0
Aktywa finansowe	15	31 121	36 935	26 218
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		35	360	38
Aktywa razem		53 405	58 433	56 681
Pasywa	Nota	30.09.2016	30.06.2015	31.12.2015
Kapitał własny		47 536	55 689	51 439
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		47 536	55 689	51 439
Kapitał akcyjny	16	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	16	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	16	17 889	17 889	17 889
Pozostałe kapitały	16	13 533	13 532	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-17 396	-9 710	-13 961
- z lat ubiegłych		-14 655	5 835	5 835
- z bieżącego okresu		-2 741	-15 545	-19 796
Akcje/udziały własne		-468	0	0
Zobowiązania długoterminowe		3 039	702	2 102
Pozostałe zobowiązania		2 000	46	2 045
Zobowiązania finansowe	17	1 039	656	57
Zobowiązania krótkoterminowe		2 830	2 042	3 140
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		841	612	749
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		6	0	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe		1 015	1 148	857
Zobowiązania finansowe	17	968	282	1 534
Pasywa razem		53 405	58 433	56 681

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-13 961	0	51 439
Całkowity dochód	0	0	0	0	-2 741	0	-2 741
Zaprzestanie konsolidacji	0	0	0	0	-694	0	-694
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	-468	-468
30.09.2016	13 922	20 056	17 889	13 533	-17 396	-468	47 536

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2016	13 922	87 657	0	14 135	-43 889	0	71 825
Całkowity dochód	0	0	0	0	-15 545	0	-15 545
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	-67 601	0	0	67 601	0	0
Podział zysku - utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	17 889	0	-17 889	0	0
Korekta z lat ubiegłych	0	0	0	0	12	0	12
Wygaśnięcie warrantów	0	0	0	-603	0	0	-603
30.09.2016	13 922	20 056	17 889	13 532	-9 710	0	55 689

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Udziały niedające kontroli	Razem
01.10.2014	13 922	87 657	0	14 135	-43 889	0	71 825
Korekta błęd lat ubiegłych	0	0	0	0	12	0	12
01.10.2014 po korekcie błęd	13 922	87 657	0	14 135	-43 877	0	71 837
Całkowity dochód	0	0	0	0	-19 796	0	-19 796
Odwrócenie wyceny warrantów subskrypcyjnych	0	0	0	-602	0	0	-602
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	-67 601	0	0	67 601	0	0
Przeznaczenie zysku za rok 2013 na kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	0	0	17 889	0	-17 889	0	0
31.12.2015	13 922	20 056	17 889	13 533	-13 961	0	51 439

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2016- 30.09.2016	01.10.2014- 30.06.2015
<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-2 896	-15 741
Korekty razem	6	13 864
Amortyzacja	489	451
Odsetki i dywidendy	-1 465	-2 302
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-52	-131
Trwała utrata wartości	0	14 944
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	0	-7
Koszty odsetek	57	1 684
Wycena aktywów finansowych	440	-149
Wycena metodą praw własności	0	-95
Odpis na obligacje	600	0
Wygaśnięcie warrantów subskrypcyjnych	0	-603
Aktualizacja odpisu trwałej utraty wartości akcji	-46	0
Pozostałe korekty	-17	72
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-2 890	-1 877
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	2 130	-325
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	236	50
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	-29	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-553	-2 152
Zapłacony podatek dochodowy	-18	13
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-571	-2 139

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

	01.01.2016- 30.09.2016	01.10.2014- 30.06.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	179	79
Wpływy ze sprzedaży majątku	0	38
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	314	201
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	1 925
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	99
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	566	0
Wydatki na zakup aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	-350
Wydatki na zakup aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-4	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-4	-718
Wpływy ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia	0	369
Wydatki na zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	-36
Inne wpływy inwestycyjne - sprzedaż akcji	59	0
Udzielenie pożyczki	-475	-202
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	635	1 405
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	525	0
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	166
Odsetki zapłacone	-13	0
Splata odsetek	-6	-29
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-144	-136
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-1	0
Inne wpływy finansowe	40	0
Wydatki na zakup akcji własnych	-468	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-67	1
Przepływy pieniężne netto razem	-3	-733
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	38	1 095
Zaokrąglenia	0	-2
Środki pieniężne na koniec okresu	35	360

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

Segment "Działalność Inwestycyjna i działalność pokrewna"

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

Segment "Kolokacja i transmisja danych"

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

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

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2016 roku				
Aktywa segmentu	77 604	1 655	-25 853	53 406
Aktywa ogółem	77 604	1 655	-25 853	53 406
Zobowiązania segmentu	7 032	2 902	-4 065	5 869
Zobowiązania ogółem	7 032	2 902	-4 065	5 869

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 2016

Przychody segmentu ogółem	1 918	1 251	13	3 182
Przychody segmentu (zewnętrzne)	1 912	907	0	2 819
Pozostałe przychody operacyjne	6	344	13	363
Koszty segmentu ogółem	-4 800	-1 741	4	-6 537
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-4 798	-1 395	0	-6 193
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-2	-2	4	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	-344	0	-344
Wynik segmentu	-2 882	-490	17	-3 355
Przychody i koszty finansowe	531	-72	0	459
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-2 351	-562	0	-2 896
Podatek dochodowy	155	0	0	155
Zysk/strata netto	-2 196	-562	0	-2 741

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2015				
Aktywa segmentu	80 495	1 593	-25 407	56 681
Aktywa ogółem	80 495	1 593	-25 407	56 681
Zobowiązania segmentu	7 260	2 294	-4 312	5 242
Zobowiązania ogółem	7 260	2 294	-4 312	5 242
Przychody i koszty za okres od 1 października 2014 do 30 czerwca 2015				
Przychody segmentu ogółem	679	1 478	-2	2 155
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	1 478	0	1 478
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	679	0	-2	677
Koszty segmentu ogółem	-2 271	-1 638	2	-3 907
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-2 162	-1 578	0	-3 740
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-2	0	2	0
Pozostałe koszty operacyjne	-107	-60	0	-167
Wynik segmentu	-1 592	-160	0	-1 752
Przychody i koszty finansowe	-25 570	-75	11 656	-13 989
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-27 162	-235	11 656	-15 741
Podatek dochodowy	196	0	0	196
Zysk/strata netto	-26 966	-235	11 656	-15 545

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015	Za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Za okres 01.04.2015- 30.06.2015
Przychody ze sprzedaży	2 819	1 478	292	606
Pozostałe przychody operacyjne	363	677	0	44
Przychody finansowe	1 758	2 610	855	632
Razem:	4 940	4 765	1 147	1 282

W styczniu 2016 roku Magna Polonia Sp. z o.o. przejęła na własność zapasy magazynowe GPS Konsorcjum Sp. z o.o. będące przedmiotem zastawów rejestrowych zabezpieczających wierzytelności nabyte przez Magna Polonia Sp. z o.o. w grudniu 2015 roku od Banku Zachodniego WBK SA. W styczniu oraz w lutym 2016 roku zapasy te zostały sprzedane przez Magna Polonia Sp. z o.o. Przychód ze sprzedaży z tego tytułu wyniósł 1 911 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży tych zapasów wyniósł 1 911 tys. PLN i ujęty został jako wartość sprzedanych towarów.

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015	Za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Za okres 01.04.2015- 30.06.2015
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	489	451	163	155
Zużycie materiałów i energii	105	377	29	122
Usługi obce	2 526	1 858	578	416
Podatki i opłaty	95	13	0	4
Koszty pracownicze	986	975	304	296
Inne koszty rodzajowe	80	66	34	45
Razem koszty według rodzaju	4 281	3 740	1 108	1 038
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 884	-2 527	-699	-668
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	1 397	1 213	409	370
Wartość sprzedanych towarów	1 912	0	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	3 309	1 213	409	370

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015	Za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Za okres 01.04.2015- 30.06.2015
	Liczba pracowników	Liczba pracowników	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd	1	1	1	1
Pracownicy	2	3	2	3
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1	1	1
Razem:	4	5	4	5
Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:				
Wynagrodzenia	756	742	233	212
Składki na ubezpieczenie społeczne	77	51	28	18
Inne świadczenia pracownicze	6	5	1	1
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	147	177	42	65
Razem koszty zatrudnienia:	986	975	304	296

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015	Za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Za okres 01.04.2015- 30.06.2015
Odwrocenie wyceny warrantów subskrypcyjnych	0	603	0	0
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	7	0	0
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	<i>0</i>	<i>38</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	<i>0</i>	<i>-31</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Otrzymane odszkodowanie	0	24	0	9
Spisane przedawnione zobowiązania	0	19	0	19
Przychody z tytułu kar umownych	344	15	0	15
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	2	0	0	0
Pozostałe	17	9	0	1
Razem	363	677	0	44

W okresie bieżącym Grupa nie dokonywała odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów, środków trwałych czy wartości niematerialnych.

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015	Za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Za okres 01.04.2015- 30.06.2015
Koszty związane ze sprawami sądowymi	0	80	0	0
Odpis aktualizujący należności	0	0	0	0
Naprawy powypadkowe	0	0	0	0
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	0	16	0	0
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	344	60	0	0
Pozostałe	0	11	0	0
Razem:	344	167	0	0

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

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015	Za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Za okres 01.04.2015- 30.06.2015
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	798	1670	213	386
Odsetki od udzielonych pożyczek	667	614	209	206
Odsetki od depozytów bankowych	0	2	0	0
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	292	0	292	0
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	298	140	43
Pozostałe	1	26	1	-3
Razem przychody finansowe	1 758	2 610	855	632

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015	Za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Za okres 01.04.2015- 30.06.2015
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	36	1667	19	0
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	4	12	4	1
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	17	29	3	9
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	394	0	0	0
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, z tego:	239	17	158	-6
a) Wynik z tytułu sprzedaż akcji	0	0	158	0
b) Przeniesienie własności obligacji, z tego:	239	0	0	0
- Dyskonto od przeniesionych obligacji	1 739	0	0	0
- Odpis aktualizujący przeniesione obligacje - odwrócenie	-1 500	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych	600	14 945	0	1
Pozostałe	9	24	2	-3
Razem koszty finansowania zewnętrznego	1 299	16 694	186	2

Dnia 17 marca 2016 roku oraz dnia 18 marca 2016 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonała przeniesienia obligacji QRL oraz Sunfall na inny podmiot, w zamian za pożyczkę. Operacja przeniesienia wygenerowała dyskonto w kwocie 1 739 PLN. W okresie bieżącym dokonano odwrócenia odpisu na obligację Sunfall w kwocie 1 500 PLN utworzonego w okresie poprzednim.

9. DYWIDENDY

W okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym żadna ze spółek Grupy nie wypłacała dywidendy. Żadna ze spółek Grupy nie deklarowała wypłaty dywidendy.

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej		
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczoney	155	196

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 31.12.2015	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	8	7	1
Rezerwa na urlopy	2	2	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	124	123	1
Trwała utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	2 299	2 299	0
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	125	42	83
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	0	5	-5
Odpis aktualizujący należności z tytułu naliczonych odsetek	41	41	0
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	13	6	7
Strata podatkowa	1 235	929	306
Pozostałe	10	36	-26
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczoney	-2 415	-2 205	0
Razem	1 442	1 285	367

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki

Naliczone a nie otrzymane odsetki	437	400	37
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	-34	0	-34
Zaokrąglenia	-1	0	-1
Razem	402	400	2
Zaokrąglenia	0	0	1
Prezentacja w bilansie, z tego:	1 040	885	155
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	3 857	3 490	367
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-2 415	-2 205	-210
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	402	400	-2

11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

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

	01.01.2016- 30.09.2016	01.04.2015- 30.06.2015
Zysk/Strata		
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	-2 741	-15 545
Wyłączenie zysku/straty* na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-2 741	-15 545
Liczba akcji		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 922	13 922
Działalność kontynuowana		
Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	-2 741	-15 545
Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	-2 741	-15 545
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,20	-1,12
Działalność zaniechana		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
na 01.10.2014	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	110	110
zakup bezpośredni	0	0	110	110
na 31.12.2015	0	0	110	110
na 01.01.2016	0	0	110	110
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 30.09.2016	0	0	110	110
	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI				
na 01.10.2014	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	-36	-36
amortyzacja za rok	0	0	-36	-36
na 31.12.2015	0	0	-36	-36
na 01.01.2016	0	0	-36	-36
Zwiększenia	0	0	-42	-42
amortyzacja za rok	0	0	-42	-42
Zmniejszenia	0	0	0	0
na 30.09.2016	0	0	-78	-78
	Oprogramo- wanie komputerów	Prace badawczo- rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ NETTO				
na 31.12.2015	0	0	74	74
na 30.09.2016	0	0	32	32

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych i rozwojowych w Grupie nie występują.

13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzeni a	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.10.2014	2 519	67	1 515	208	0	4 309
Zwiększenia	0	92	0	2	528	622
zakup bezpośredni	0	92	0	2	528	622
Zmniejszenia	0	-11	-65	-3	0	-79
z tytułu likwidacji	0	-11	0	-3	0	-14
z tytułu sprzedaży	0	0	-65	0	0	-65
na 31.12.2015	2 519	148	1 450	207	528	4 852
na 01.01.2016	2 519	148	1 450	207	528	4 852
Zwiększenia	0	4	0	0	0	4
zakup bezpośredni	0	4	0	0	0	4
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.09.2016	2 519	152	1 450	207	528	4 856

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

na 01.10.2014	-24	-29	-297	-77	0	-427
Zwiększenia	-238	-46	-427	-36	0	-747
amortyzacja za rok	-238	-46	-427	-36	0	-747
Zmniejszenia	0	13	34	1	0	48
z tytułu likwidacji	0	0	34	0	0	34
z tytułu sprzedaży	0	13	0	1	0	14
na 31.12.2015	-262	-62	-690	-112	0	-1 126

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

na 01.01.2016	-262	-62	-690	-112	0	-1 126
Zwiększenia	-143	-28	-255	-21	0	-447
amortyzacja za rok	-143	-28	-255	-21		-447
na 30.09.2016	-405	-90	-945	-133	0	-1 573

WARTOŚĆ NETTO

na 31.12.2015	2 114	62	505	74	528	3 726
na 30.09.2016	2 257	86	760	95	528	3 283

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego żaden ze środków trwałych należących do Grupy nie był przedmiotem zastawu. Majątek Grupy będący przedmiotem zabezpieczenia stanowią środki trwałe objęte w ramach umów leasingu finansowego.

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

14. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania trwają rozmowy i negocjacje Zarządu spółki dominującej w sprawie sprzedaży udziałów spółki zależnej Corponet Sp. z o.o. Ze względu na wysoki poziom zaangażowania rozmów istnieją przesłanki, że sprzedaż ta nastąpi w perspektywie roku od dnia bilansowego. W ocenie Zarządu nie spełniły się jednak wszystkie warunki aby prezentować to aktywne zgodnie z MSSF 5 jako aktywne przeznaczone do zbycia.

15. AKTYWA FINANSOWE

	30.06.2015	31.12.2015	30.09.2015
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	440	1 168	3 090
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	12 654	23 123	23 858
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	123	8 994	9 531
- akcje/udziały stowarzyszone nie podlegające konsolidacji	123	119	0
- akcje/udziały stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	0	8 875	9 531
- akcje/udziały pozostałych jednostek	8 670	0	0
Udzielone pożyczki	18 134	7 545	9 987
Razem:	40 021	40 830	46 466
długoterminowe	8 900	14 612	9 531
krótkoterminowe	31 121	26 218	36 935

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

15A. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne***	Bilans zamknięcia 30.06.2016
Rasting*	9 347	0	428	0	0	-600	9 175
QRL Investments **	7 740	0	111	0	0	-7 850	1
Calibri	17	0	0	0	0	-17	0
Sunfall Investments***	2 227	0	59	0	0	-2 286	0
Inplus*	493	0	22	0	-25	-490	0
BNY	3 194	0	178	0	0	0	3 372
Pozostałe	105	0	0	0	0	1	106
Razem, w tym	23 123	0	798	0	-25	-11 242	12 654
Kapitał	18 042	0	0	0	0	-9 122	8 920
Odsetki	5 081	0	798	0	-25	-2 120	3 734

* zmiana Bilansu otwarcia między obligacjami Rasting (-54) i obligacjami Inplus (+54)

**Spółka dokonała odpisu na część wierzytelności w kwocie 600 tys. PLN.

*** W pozycji Inne zaprezentowano kwotę przeniesionych przez Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A. obligacji QRL oraz Sunfall na inny podmiot, w zamian za pożyczkę. Przeniesienie nastąpiło zgodnie z umową z dnia 17 marca 2016 roku oraz z umową z dnia 18 marca 2016 roku. Kwota obejmuje wartość nominalną obligacji oraz kwotę odsetek naliczonych do dnia umowy. Dodatkowo w pozycji Inne dotyczącej obligacji Sunfall zaprezentowano odwrócenie odpisu aktualizującego utworzonego w okresie poprzednim w kwocie 1 500 tys. PLN. Pozycja Inne obejmuje również dyskonto od przeniesionych obligacji Calibri.

Emitent	Bilans otwarcia 01.10.2014	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Rasting	15 318	0	887	0	0	-6 804	9 401
CRX Holdings	10 107	0	54	0	0	-10 161	0
QRL Investments	6084	350	646	-150	0	810	7 740
Calibri	408	0	39	0	0	-430	17
NTS	1018	0	38	-1 000	-56	0	0
Sunfall Investments	3 418	0	307	0	0	-1 498	2 227
MVK	2	0	0	0	0	-2	0
Inplus	951	485	55	-950	-75	-27	439
BNY	2896	0	298	0	0	0	3 194
Pozostałe	252	106	21	0	0	-274	105
Razem, w tym	40 454	941	2 345	-2 100	-131	-18 386	23 123
Kapitał	35 028	941	0	-2 100	0	-15 827	18 042
Odsetki	5 426	0	2 345	0	-131	-2 559	5 081

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

15B. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	Wyłączona	495
Razem:					495
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-495
w tym przypadający na bieżący okres					0
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu					0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - wartość bilansowa stan na 01.01.2016					694
zaprzestanie konsolidacji - zmiana wartości procentowej udziałów					-694
Wartość udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności					0

W dniu 23 marca 2016 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. sprzedała 552.571 sztuk akcji Imagis o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Przed transakcją Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. posiadała 2.792.571 akcji Spółki, reprezentujących 24,81% kapitału zakładowego Spółki, natomiast po dokonaniu transakcji udział Magna Inwestycje Sp. z o.o. w kapitale zakładowym Imagis SA spadł poniżej progu 20%, tj. do poziomu 19,90% kapitału zakładowego Spółki.

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

15C. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015
Akcje	488	2426
Zakup akcji	4	0
Sprzedaż akcji	-291	-111
Wycena do wartości godziwej	-200	5
Akcje razem	1	2 320
Instrumenty pochodne	680	627
Wycena instrumentu pochodnego	-241	143
Instrumenty pochodne razem	439	770
	440	3 090

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

Spółka zawarła umowę opcji put na sprzedaż posiadanych akcji spółki Awbud S.A. Zgodnie z warunkami umowy Spółka ma prawo po dniu 30 stycznia 2015 roku wezwać kontrahenta do zakupu posiadanych akcji za cenę 8,3 PLN za sztukę. W dniu 2 lutego 2015 Spółka wezwwała do wykupu akcji. Ze względu na fakt, iż udzielający opcji nie wykonał jej Spółka złożyła pozew przeciwko niemu.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

15D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2016	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2016
Elpol Telekom	118	0	0	0	-118	0	0
Roman Karkosik	1 810	0	147	0	0	0	1 957
Mirosław Janisiewicz	5 617	0	243	-264	-36	0	5 560
RG Ventures*	0	5 000	136	0	0	0	5 136
Gri**	0	5 000	134	0	0	0	5 134
Better Solutions	0	200	7	0	0	0	207
Inne	0	190	0	-50	-1	1	140
Razem, w tym	7 545	10 390	667	-314	-155	1	18 134
Kapitał	6 456	10 390	0	-314	0	0	16 532
Odsetki	1 089	0	667	0	-155	0	1 601

* Zgodnie z aneksem z dnia 9 września 2016 roku wierzytelność w kwocie 5 mln PLN została przeniesiona z podmiotu Nordic Development S.A. na RG Ventures Sp. z o.o.

* Zgodnie z umową przeniesienia obligacji z dnia 17 marca 2016 roku dokonano przelewu z tytułu udzielonej pożyczki w kwocie 40 tys. PLN, reszta kwoty udzielonej pożyczki została pokryta przekazanymi obligacjami.

** Zgodnie z umową przeniesienia obligacji z dnia 18 marca 2016 roku dokonano przelewu z tytułu udzielonej pożyczki w kwocie 45 tys. PLN, reszta kwoty udzielonej pożyczki została pokryta przekazanymi obligacjami.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.10.2014	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Elpol Telekom	1 057	0	61	-1 000	0	0	118
Appsint	23	0	0	0	0	-23	0
Roman Karkosik	1 781	0	244	0	0	-215	1 810
Mirosław Janisiewicz	6533	0	714	-1 444	-186	0	5 617
Razem, w tym	9 394	0	1 019	-2 444	-186	-238	7 545
Kapitał	8 920	0	0	-2 444	0	-20	6 456
Odsetki	474	0	1 019	0	-186	-218	1 089

16. KAPITAŁY

KAPITAŁ AKCYJNY

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

KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

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

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2016	30.06.2015	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	530	91	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	438	680	585
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	1 039	167	1 006
Razem, w tym	2 007	938	1 591
krótkoterminowe	968	282	1 534
długoterminowe	1 039	656	57

17A. KREDYTY I POŻYCZKI

Zaciągnięte na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2016	Wartość kredytu w walucie zaciągnięcia	Saldo w PLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Pożyczka Corponet od jednostki niepowiązanej	525	530	PLN	10,0%	30-09-2016

17 B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.09.2016	30.06.2015	31.12.2015
Nie dłużej niż 1 rok	438	188	528
Od 1 roku do 5 lat	0	656	57
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	438	844	585
Przyszły koszt odsetkowy	2	39	21
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	440	883	606

Na dzień 30 września 2016 roku Grupa posiada cztery środki transportu użytkowane na podstawie umów leasingowych. Średni okres leasingu wynosi 3 lata. Stopa procentowa jest zmienna, ustalana w oparciu o aktualną stawkę LIBOR lub WIBOR. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawierała żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Spółki nie różni się istotnie od ich wartości księgowej. Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych oraz weksli.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

17 C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2016
B	1 003	0	36	0	0	0	0	1 039
Razem	1 003	0	36	0	0	0	0	1 039
Kapitał	1 000	0	0	0	0	0	0	1 000
Odsetki	3	0	36	0	0	0	0	39

Seria	Bilans otwarcia 01.10.2014	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2015
B	0	1000	3	0	0	0	0	1 003
R	0	485	4	0	-485	-4	0	0
Inne	0	0	3	0	0	0	0	3
Razem	0	1 485	10	0	-485	-4	0	1 006
Kapitał	0	1 485	0	0	-485	0	0	1 000
Odsetki	0	0	10	0	0	-4	0	6

18. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki			
	w okresie			
	01.01.2016-30.09.2016	01.10.2014-30.06.2015	01.07.2016-30.09.2016	01.04.2015-30.06.2015
Inplus Sp. z o.o.	22	45	5	8
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	2	0	1	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	57	48	26	4
Corponet Sp. z o.o.	48	35	15	15
Magna Polonia Sp. z o.o.	8	0	0	0
Razem jednostki powiązane	137	128	47	27

	Koszty finansowe - odsetki			
	w okresie			
	01.01.2016-30.09.2016	01.10.2014-30.06.2015	01.07.2016-30.09.2016	01.04.2015-30.06.2015
Inplus SP. z o.o.	0	0	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.S.K.A	81	99	0	17
Corponet Sp. z o.o.	0	0	0	0
Magna Polonia Sp. z o.o.	0	0	0	0
Razem jednostki powiązane	81	99	0	17

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji			Należności od podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe		
	30.09.2016	30.06.2015	31.12.2015	30.09.2016	30.06.2015	31.12.2015
Inplus Sp. z o.o.	0	226	493	0	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	48	10	16	2	1	1
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	0	0	0	0	1	0
Razem jednostki powiązane	3 480	1 458	3 606	2	2	1

	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe		
	30.09.2016	30.06.2015	31.12.2015	30.09.2016	30.06.2015	31.12.2015
Magna Inwestycje Sp. z o.o. SKA	0	480	635	3	0	3
Razem jednostki powiązane	0	480	635	3	0	0

Warunki, na których zostały zawarte transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

20. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

ZABEZPIECZENIA WIERZYTELNOŚCI NABYTYCH PRZEZ MAGNA POLONIA SP. Z O.O

W dniu 4 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu umowę nabycia wierzytelności wobec Imagis S.A. oraz GPS Konsorcjum sp. z o.o. (spółki zależnej od Imagis S.A.) na łączną kwotę 15.862 tys. PLN (wg stanu na dzień 16 listopada 2015 roku). Wierzytelności zostały nabyte wraz z zabezpieczeniami w postaci m.in. hipotek na nieruchomościach położonych w Częstokowie Polskim, należących do Imagis, oraz na nieruchomości w Ottarzewie (w odniesieniu do tej hipoteki postępowanie wieczystoksięgowe w sprawie ujawnienia Magna Polonia sp. z o.o. jako wierzyciela hipotecznego jest w toku), zastawów rejestrowych na: rachunkach bankowych GPS Konsorcjum sp. z o.o., zapasach magazynowych Imagis S.A., udziałach GPS Konsorcjum sp. z o.o., zapasach magazynowych oraz mieniu ruchomym przedsiębiorstwa GPS Konsorcjum sp. z o.o. oraz w postaci weksli in blanco wystawionych przez Imagis S.A. oraz GPS Konsorcjum sp. z o.o., indosowanych na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. przez Bank Zachodni WBK S.A. W styczniu 2016 roku Magna Polonia Sp. z o.o. przejęła na własność zapasy magazynowe GPS Konsorcjum Sp. z o.o. będące przedmiotem zastawów rejestrowych zabezpieczających ww. wierzytelności.

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

ZASTAW NA AKCJACH EMAPA S.A. NA RZECZ MAGNA POLONIA SP. Z O.O.

W dniu 9 grudnia 2015 roku Magna Polonia Sp. z o.o. zawarła ze spółką Imagis S.A. umowę zastawu cywilnego oraz zastawu rejestrowego na akcjach w kapitale zakładowym spółki pod firmą: Emapa Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Na mocy tej umowy Imagis S.A. ustanowił na rzecz Magna Polonia Sp. z o.o. zastaw cywilny oraz zastaw rejestrowy na wszystkich, tj. 200.000 niezdematerializowanych, imiennych akcjach posiadanych przez Imagis S.A. w kapitale zakładowym Emapa SA, przy czym wpis zastawu rejestrowego do rejestru zastawów nastąpił z dniem 16.12.2015 roku, zgodnie z postanowieniem Sądu dla m.st. Warszawy XI Wydział Gospodarczy - Rejestru Zastawów z dnia 15.12.2015 roku Zastaw na akcjach Emapa zabezpiecza spłatę przez Imagis zadłużenia finansowego wynikającego z wierzytelności bankowych na łączną kwotę 17.073.tys. PLN, nabytych przez Magna Polonia sp. z o.o. od Banku Zachodniego WBK S.A. oraz od Banku BGŻ BNP Paribas S.A. Dodatkowym zabezpieczeniem spłaty ww. wierzytelności przez Imagis S.A. jest także weksel własny in blanco wystawiony przez Imagis S.A. z deklaracją wekslową ustalającą warunki wypięnienia weksla.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

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. (pозwany). 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.

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

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

ZASTAW ZWYKŁY NA AKCJACH IMAGIS S.A.

W dniu 3 października 2014 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. zawarła umowę o ustanowienie zastawu zwykłego oraz zastawu rejestrowego, na mocy której ustanowiła na rzecz spółki CG Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu („CG Finanse”) zastaw rejestrowy, a do czasu jego wpisu do rejestru zastawów - zastaw zwykły - na 1.469.042 akcjach Imagis SA. Akcje obciążone zastawem, stanowią 13,05% kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów w Imagis. Zastaw zabezpiecza zaspokojenie wierzytelności zastawnika, tj. spółki CG Finanse o zapłatę części ceny za akcje Imagis, w kwocie 7.492.tys. PLN. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia 8.000 tys. PLN. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania zastaw rejestrowy nie został wpisany do rejestru zastawów.

ZABEZPIECZENIE POŻYCZKI UDZIELONEJ CORPONET

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

21. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku Magna Polonia S.A. oraz jednostki od niej zależne były stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

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

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

Dochodzone pozwem roszczenia obejmują, w zależności od rozpatrywanej podstawy prawnej dochodzonych ewentualnie roszczeń: 1. wartość roszczenia o zapłatę kar umownych z tytułu naruszenia umowy o zachowaniu poufności z dnia 1 grudnia 2011 roku w łącznej kwocie 2 100 tys. PLN oraz wartość dalszego odszkodowania szacowanego na 185 mln PLN; 2. wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.); 3. wartość odszkodowania oraz bezpodstawnie uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści z tytułu popełnienia czynu nieuczciwej konkurencji, o którym mowa w art. 11 ust. 1 i 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j.: Dz. U. 2003r., nr 153, poz. 1503 z późn. zm.). Spółka zastrzegła w złożonym w dniu 6 grudnia 2013 roku pozwie możliwość rozszerzenia w przyszłości żądania pozwu o dalsze kwoty (w tym związane z korzyściami osiągniętymi przez EMITEL Sp. z o.o. w związku z świadczeniem usług radiodfuzyjnych w oparciu o multiplex MUX5). Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO ROMANOWI KARKOSIKOWI

W dniu 11 września 2014 roku Magna Polonia złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, I Wydział Cywilny pozew o zapłatę kwoty w wysokości 1 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Magna Polonia S.A. (powód) oraz Roman Karkosik (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Romanowi Karkosikowi, Magna Polonia dochodzi zapłaty kwoty głównej 1 500 tys. PLN powiększonej o odsetki w wysokości 13% w skali roku od kwoty 1 500 tys. PLN od dnia 24 kwietnia 2013 roku do dnia zapłaty, tytułem zwrotu pożyczki jaka została udzielona pozwanemu w dniu 24 kwietnia 2013 roku. W dniu 26 czerwca 2015 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, w którym: (1) zasądził na rzecz Magna Polonia S.A. od pozwanego Romana Karkosika kwotę 1 500 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 31 maja 2014 roku do dnia zapłaty; (2) oddalił powództwo w pozostałym zakresie; (3) zasądził od pozwanego Romana Karkosika na rzecz Magna Polonia S.A. kwotę 82 tys. PLN kosztów procesu, w tym 7 tys. PLN tytułem kosztów zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny. Zarówno Spółka jak i pozwany Roman Karkosik złożyli apelację od wyroku.

POZEW O NAKAZANIE ZŁOŻENIA OŚWIADCZENIA WOLI WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA SA PRZECIWKO SPUTNIK 1 FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

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

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

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ CORPONET SP. Z O.O. PRZECIWKO ELTERIX S.A.

W dniu 14 września 2015 roku Corponet Sp. z o.o. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 242 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Corponet (powód) oraz spółka pod firmą Elterix S.A. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce Elterix S.A., Corponet dochodzi zapłaty kwoty głównej 242 tys. PLN powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur czynszu najmu powierzchni kolokacyjnej w Centrum LIM w Warszawie oraz sprzedaży energii elektrycznej, wystawionych na podstawie umowy najmu powierzchni kolokacyjnej/urządzeń kolokacyjnych z dnia 31 marca 2015 roku zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o. a Elterix S.A. W dniu 30 września 2015 roku Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym na kwotę dochodzoną przez powoda. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 23 lutego 2016 roku Sąd wydał wyrok zasądający na rzecz Corponet kwotę główną 242 tys. PLN powiększoną o należne odsetki.

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ CORPONET SP. Z O.O. PRZECIWKO ELTERIX S.A.

W dniu 22 października 2015 roku Corponet Sp. z o.o. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 115 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Corponet (powód) oraz spółka pod firmą Elterix S.A. z siedzibą w Warszawie (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce Elterix S.A., Corponet dochodzi zapłaty kwoty głównej 115 tys. PLN powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur czynszu najmu powierzchni kolokacyjnej w Centrum LIM w Warszawie oraz sprzedaży energii elektrycznej, wystawionych na podstawie umowy najmu powierzchni kolokacyjnej/urządzeń kolokacyjnych z dnia 31 marca 2015 roku zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o. a Elterix S.A. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

22. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015	Za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Za okres 01.04.2015- 30.06.2015
Zarząd				
Mirostaw Janisiewicz	270	270	90	90
Tomasz Ruhan	72	0	0	0
Razem	342	270	90	90
Prokurenci				
Edyta Stomska	148	159	42	48
Razem	148	159	42	48
	Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Za okres 01.10.2014- 30.06.2015	Za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Za okres 01.04.2015- 30.06.2015
Rada Nadzorcza				
Mirostaw Skrycki	25	27	9	9
Tadeusz Pietka	0	18	0	6
Mirostaw Barszcz	8	18	0	6
Sebastian Bogustawski	0	18	0	6
Cezary Gregorczyk	18	18	6	6
Bogustaw Piwowar	18	0	6	0
Przemysław Wipler	18	0	6	0
Marian Szołucha	10	0	6	0
Razem	97	99	33	33

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

23. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A (pożyczkodawca), powzięła informację o przejęciu przez spółkę RG Ventures Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie długu spółki pod firmą GRI Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) wynikającego z umowy pożyczki udzielonej w marcu 2016 roku w wysokości 5 mln PLN.

Po dniu bilansowym Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. otrzymała od Corponet Sp. z o.o. środki w łącznej wysokości 20 tys. PLN tytułem wykupu obligacji wyemitowanych przez Corponet Sp. z o.o.

Po dniu bilansowym, Magna Polonia S.A. wyemitowała 50 imiennych zabezpieczonych obligacji serii S o wartości nominalnej 10 tys. PLN każda, o łącznej wartości nominalnej 500 tys. PLN oprocentowanych w wysokości 6% w skali roku, z terminem spłaty do dnia 31 marca 2017 roku. Do dnia publikacji sprawozdania objętych zostało 33 obligacji serii S o łącznej wartości nominalnej 330 tys. PLN. Zabezpieczeniem obligacji jest hipoteka umowna na będącej własnością Spółki nieruchomości w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4/96, ustanowiona na rzecz administratora hipoteki - BWHS Bartkowiak Wojciechowski Hałupczak Springer sp. jawna - do kwoty 750 tys. PLN.

Po dniu bilansowym Magna Polonia S.A. otrzymała od Corponet Sp. z o.o. środki w łącznej wysokości 80,5 tys. PLN tytułem wykupu obligacji wyemitowanych przez Corponet Sp. z o.o.

Na dzień 16 grudnia 2016 roku Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Magna Polonia S.A. z porządkiem obrad przewidującym m.in. zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Po dniu bilansowym, 23 listopada 2016 roku Pan Cezary Gregorczyk złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

Po dniu bilansowym Spółka wniosła pozew do Sądu Okręgowego w Warszawie o zapłatę kwoty 617 777 tys. PLN przeciwko następującym podmiotom, jako dłużnikom solidarnym: T-Mobile Polska S.A., Orange Polska S.A., Polkomtel sp. z o.o. oraz P4 sp. z o.o., w związku z popełnieniem przez ww. spółki deliktu w postaci praktyki ograniczającej konkurencję i w konsekwencji wyrządzeniem Spółce szkody.

Warszawa, dnia 29 listopada 2016 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Miroslaw Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....