

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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



**GRUPA KAPITAŁOWA
MAGNA POLONIA**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

Spis treści	Strona
I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II. INFORMACJE OGÓLNE	3
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	15
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	15
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	16
3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
1. SEGMENTY OPERACYJNE	19
2. PRZYCHODY	21
3. KOSZTY RODZAJOWE	21
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	21
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	22
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22
7. PRZYCHODY FINANSOWE	22
8. KOSZTY FINANSOWE	23
9. DYWIDENDY	23
10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY	23
11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	25
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	25
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	26
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	27
15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)	28
16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	28
17. AKTYWA FINANSOWE	29
18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	32
19. KAPITAŁY	32
20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	33
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	33
22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	33
23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	34
24. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	35
25. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	36
26. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	36
27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	36
28. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	37
29. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	39
30. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	40
31. INSTRUMENTY FINANSOWE	40
32. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	40
33. SKUTKI PANDEMII COVID-19	41
34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	42

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	1 223	1 177	267	268
Pozostałe przychody operacyjne	434	4 027	95	916
Przychody finansowe	459	347	100	79
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-704	3 343	-154	760
Zysk/Strata brutto	-573	3 393	-125	772
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	-641	2 483	-140	565
Zysk/Strata netto ogółem	-641	2 483	-140	565
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	-579	2 486	-127	565
Całkowity dochód netto	-641	2 483	-140	565
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-579	2 486	-127	565
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-608	2 437	-133	554
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-409	-2 366	-89	-538
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	159	403	35	92
Przepływy pieniężne netto, razem	-858	474	-188	108
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	-0,04	0,18	-0,01	0,04
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Aktywa razem	32 900	33 193	7 060	7 193
Zobowiązania razem	6 350	6 002	1 363	1 301
Zobowiązania długoterminowe	217	2 217	47	480
Zobowiązania krótkoterminowe	6 133	3 785	1 316	820
Kapitał własny	26 550	27 191	5 697	5 892
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	24 413	24 992	5 239	5 416
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	2 987	3 017
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,75	1,80	0,38	0,39

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 księgową 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, 5721 PLN, a w okresie porównawczym - 4,3963 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 marca 2021 roku - 4,6603 PLN; na dzień 31 grudnia 2020 roku - 4,6148 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz według stanu na dzień 31 marca 2020 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU

Zarząd

Mirosław Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Rada Nadzorcza

Cezary Gregorczyk Przewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku

Bogusław Piwowar Sekretarz Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku

Piotr Brudnicki Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku

Łukasz Wielec Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku

Mirosław Skrycki Członek Rady Nadzorczej od 15 kwietnia 2020 roku

W Spółce powołano Komitet Audytu w składzie:

Łukasz Wielec - Przewodniczący Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Bogusław Piwowar - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Cezary Gregorczyk - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

5. BIEGLI REWIDENCI

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie dokonała wyboru podmiotu do badania oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za rok od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

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 27 maja 2021 roku):

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

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

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

8. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

9. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”), obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2021 roku oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757).

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy winno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Emitenta zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia, co skonsolidowane sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 marca 2021 roku oraz o wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności [metoda konsolidacji]	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Spółka celowa nie prowadząca działalności operacyjnej. Została założona w celu przejęcia praw i obowiązków jedyne go komplementariusza w spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. [pełna]	100,00%	100,00%
2	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej. [pełna]	100,00%	100,00%
3	Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. (dawniej: Magna Polonia Sp. z o.o.)	Spółka celowa, prowadzi działalność zbliżoną do działalności Jednostki Dominującej. [pełna]	99,00%	100,00%
4	Corponet Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie usług kolokacji i transmisji danych. Jedynym udziałowcem spółki jest spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. [pełna]	0,00%	100,00%
5	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Spółka prowadzi komercyjną działalność jako MVNO - (wirtualny operator) w zakresie usług telefonii komórkowej działających w systemie pre-paid pod własną marką. [wyłączona z konsolidacji]	33,00%	33,00%
6	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność związaną ze sprzedażą, kupnem nieruchomości. [metoda praw własności]	30,10%	30,10%
7	Slede Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie działalności firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych. [metoda praw własności]	29,61%	29,61%
8	Optigis S.A. (dawniej Imagis S.A.)	Działalność Spółki skoncentrowana na segmencie GIS (System Informacji Geograficznej) - dane mapowe, sprzedaż licencji na mapy cyfrowe, systemy nawigacji, sprzedaż oprogramowania GIS. [pełna]	0,00%	68,75%
9	Emapa S.A.	Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży systemów geoinformatycznych dla firm transportowych oraz mperatorów monitoringu. [pełna]	0,00%	100,00%
10	mapGO24 S.A. w likwidacji	Spółka prowadzi działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych. [wyłączona z konsolidacji]	0,00%	58,80%

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

W prezentowanym okresie nie zaszły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki dominującej następujące podmioty nie zostały objęte konsolidacją:

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

11. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA EMITENTA

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów finansowych. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2021 roku.

12. ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2021 roku,
- jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonały uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

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

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

- wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
- wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań w wszelkich tytułach,
- wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 marca 2021 roku na udziałowców mniejszościowych,
- wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek współzależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia 31 marca 2021 roku na udziałowców mniejszościowych w wartości procentowego udziału jednostki dominującej w jednostce współzależnej,
- wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego bilansu kapitału udziałowców nie sprawujących kontroli, stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców nie sprawujących kontroli,
- oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący.

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

Wartość firmy

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

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

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

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

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

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

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

- celem Spółki jest zarówno utrzymywanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składnika aktywów finansowych

- warunki umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

- Pozostałe aktywa

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

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

Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu

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

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

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

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

- Pożyczki i należności własne

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

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

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

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

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

Dzień ujęcia aktywów finansowych

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

Zapasy

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych Grupa zalicza głównie:

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

Rezerwy

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny stanowią:

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

Płatność w formie akcji

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

Akcje własne

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

Środki pieniężne

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

Przychody i koszty

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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

Zgodnie z wymogami MSSF 15 Grupa prezentuje dodatkowe informacje dotyczące podziału przychodów na: produkcje własne i obce, główne kanały dystrybucji, kraj pochodzenia odbiorców w ujęciu geograficznym.

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

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

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

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

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

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

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

Segmenty działalności

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Działalność Spółki sumuje się według kryterium operacyjnego tj. dającego się wyodrębnić obszaru działalności Spółki, 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 dla oceny wyników działalności segmentów operacyjnych i dystrybucji zasobów.

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie zysku operacyjnego. Przychody, wynik, aktywa i zobowiązania segmentów ustalone są przed dokonaniem wyłączeń transakcji pomiędzy segmentami, po eliminacji w ramach segmentu.

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).

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

b) Transakcje i salda

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

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

Błędy lat poprzednich

Błąd lat poprzednich to błąd wykryty w bieżącym roku obrotowym, ale popełniony w poprzednim roku obrotowym (poprzednich latach obrotowych), którego znaczenie jest na tyle istotne, iż w świetle jego ujawnienia nie można stwierdzić czy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne, rzetelne i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Kwota korekty błędu odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym, jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego.

Zdarzenia po dacie bilansu

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

Spółka identyfikuje rzeczowe zdarzenia w następującym podziale:

- zdarzenia, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy (zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt) oraz
- zdarzenia, które wskazują na stan zaistniały po dniu bilansowym (zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt).

Jeżeli zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt mają tak duże znaczenie, iż brak ujawnienia informacji na ich temat wpłynąłby na zdolność użytkowników sprawozdań finansowych do dokonywania właściwych ocen i podejmowania odpowiednich decyzji, Grupa ujawnia poniższe informacje na temat każdej znaczącej kategorii zdarzeń następujących po dniu bilansowym i niewymagających dokonania korekt opisując:

- charakter zdarzenia oraz
- oszacowanie jego skutków finansowych lub stwierdzenie, iż takiego szacunku nie można dokonać.

14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

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

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

Wycena rezerw

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Aktywa finansowe - obligacje

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

Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

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

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

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

15. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

STANDARDY, ZMIANY DO ISTNIEJĄCYCH STANDARDÓW ORAZ INTERPRETACJE OPUBLIKOWANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (RMSR) ORAZ ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE, KTÓRE WESZŁY W ŻYCIE PO RAZ PIERWSZY W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZA 2021 ROK

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2021 rok:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR wprowadzające zwolnienie z ujmowania jednorazowego wyniku z tytułu modyfikacji aktywów finansowych oraz praw do użytkowania, jeżeli modyfikacja wynika wyłącznie z reformy wskaźników stóp procentowych, a nowa stopa jest ekonomicznie tożsama z dotychczasową. Zmiany wprowadzają również dodatkowe uproszczenia w zakresie rachunkowości zabezpieczeń, a także obowiązkowe ujawnienia w zakresie przygotowania jednostki do wdrożenia alternatywnych stóp bazowych i zarządzania ryzykiem związanym z reformą;

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” wydane 25 czerwca 2020 roku w związku z przesunięciem daty wejścia w życie MSSF 17, w zakresie obowiązku dostosowania do MSSF 9;

Zmiany nie wpłynęły na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2020 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

- Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

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

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

- Zmiana MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych

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

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

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

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

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

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

- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”

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

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

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

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

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

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorzeń”

Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

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

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

16. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

W okresie zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

17. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 MARCA 2021 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNAZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku Grupa Kapitałowa uzyskała przychody w kwocie 2 116 tys. PLN, z czego przychody ze sprzedaży wynoszą 1 223 tys. PLN, pozostałe przychody operacyjne 434 tys. PLN a przychody finansowe 459 tys. PLN. Oznacza to zmianę o prawie -62% w stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku. Grupa Kapitałowa poniosła stratę netto w wysokości 641 tys. PLN w porównaniu do osiągniętego zysku 2 483 tys. PLN w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku.

Na pogorszenie wyników finansowych Grupy wpływ miały przede wszystkim słabsze wyniki Grupy Optigis, w tym mniejsze wykorzystanie dotacji w spółce Emapa S.A. oraz różnice kursowe. W kolejnych kwartałach czynniki te nie powinny mieć już istotnego wpływu. W pierwszym kwartale 2021 roku, podobnie jak i w poprzednich kwartałach, pandemia COVID-19 nie miała istotnego wpływu na wyniki finansowe ani płynność finansową kontrahentów Grupy Kapitałowej.

18. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

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

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w nocie 22 niniejszego sprawozdania finansowego.

20. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

W prezentowanym okresie Emapa S.A. dokonała wypłaty dywidendy na rzecz Optigis S.A. w kwocie 416 tys. PLN. W okresie porównawczym nie wypłacono w Grupie żadnych dywidend.

21. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 6 401 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 693 tys. PLN, udzielone pożyczki w kwocie 7 540 tys. PLN.

Grupa na dzień 31 marca 2021 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 6 133 tys. PLN, z czego 84 tys. PLN zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego oraz 10 tys. PLN zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek. Pozostałe zobowiązania, zobowiązania handlowe, zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 6 039 tys. PLN. Zarząd Magna Polonia S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

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

22. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 27 maja 2021 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2	1 223	1 177
Koszt własny sprzedaży	3	-604	-617
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		619	560
Koszty sprzedaży	3	-546	-746
Koszty ogólnego Zarządu	3	-919	-489
Zysk / Strata ze sprzedaży		-846	-675
Pozostałe przychody operacyjne	5	434	4 027
Pozostałe koszty operacyjne	6	-292	-9
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		-704	3 343
Przychody finansowe	7	459	347
Koszty finansowe	8	-305	-304
Wynik wyceny metodą praw własności		-23	7
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		-573	3 393
Podatek dochodowy bieżący	10	0	0
Podatek dochodowy odroczoney	10	-68	-910
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		-641	2 483
Zysk /Strata netto		-641	2 483
Całkowity dochód netto		-641	2 483
Zysk/Strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-579	2 486
na udziały niekontrolujące		-62	-3
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-579	2 486
na udziały niekontrolujące		-62	-3
Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego w trakcie okresu obrotowego w PLN	11		
- podstawowy i rozwodniony		-0,04	0,18
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN	11		
- podstawowy i rozwodniony		-0,05	0,18

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa trwałe		20 366	20 717	27 696
Wartość firmy		387	387	387
Wartości niematerialne	13	1 834	1 968	2 371
Rzeczowe aktywa trwałe	14	268	286	338
Prawo do użytkowania (leasing)	15	226	286	476
Nieruchomości inwestycyjne	12	3 367	3 367	3 518
Aktywa finansowe	17	12 322	12 344	15 976
Należności handlowe i pozostałe	18	395	444	2 993
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	1 567	1 635	1 637
Aktywa obrotowe		12 534	12 476	3 524
Zapasy		4	0	6
Należności handlowe i pozostałe	18	2 696	2 300	1 050
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
Aktywa finansowe	17	8 233	7 717	1 239
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 601	2 459	1 229
Aktywa razem		32 900	33 193	31 220
Pasywa	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Kapitał własny		26 550	27 191	24 442
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		24 413	24 992	23 313
Kapitał akcyjny	19	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	19	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	19	17 889	17 889	17 889
Pozostałe kapitały	19	13 533	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-40 519	-39 940	-41 619
- z lat ubiegłych		-39 940	-43 764	-44 105
- z bieżącego okresu		-579	3 824	2 486
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Udziały mniejszości		2 137	2 199	1 129
Zobowiązania długoterminowe		217	2 217	2 277
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	20	19	30
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	0	2 000	2 000
Zobowiązania finansowe	22	197	198	247
Zobowiązania krótkoterminowe		6 133	3 785	4 501
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	1 314	1 248	1 440
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	4 337	1 797	2 518
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	23	388	388	171
Zobowiązania finansowe	22	94	352	372
Pasywa razem		32 900	33 193	31 220

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyjące kontroli
01.01.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-39 940	-468	24 992	2 199
Całkowity dochód	0	0	0	0	-579	0	-579	-62
31.03.2021	13 922	20 056	17 889	13 533	-40 519	-468	24 413	2 137

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyjące kontroli
01.01.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-44 105	-468	20 827	1 132
Całkowity dochód	0	0	0	0	3 824	0	3 824	1 067
Korekta wyniku lat ubiegłych	0	0	0	0	341	0	341	0
31.12.2020	13 922	20 056	17 889	13 533	-39 940	-468	24 992	2 199

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-573	3 393
Korekty razem	-326	-291
Amortyzacja	220	218
Odsetki i dywidendy	-417	-331
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-41	0
Koszty odsetek	4	14
Wycena aktywów finansowych	0	-1
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0	3
Wycena metodą praw własności	23	-7
Odpis aktualizujący wartość obligacji	196	199
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	62	62
Wynik na zakupionej wierzytelności od banku	0	0
Dotacja	-403	-448
Pozostałe korekty	30	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-899	3 102
Zmiana stanu zapasów	-4	0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu - spłata na podstawie kompensaty	-50	-48
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-261	49
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	606	-666
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-608	2 437
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-608	2 437
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Odsetki otrzymane	1	26
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	506	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do zbycia	42	0
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	100
Wydatki na nabycie udziałów w spółkach zależnych	0	-2 400
Wydatki na zakup majątku trwałego	-8	-5
Udzielenie pożyczki	-950	-87
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-409	-2 366
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu dotacji	403	448
Spłata kredytów i pożyczek	-197	-33
Spłata odsetek	-35	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-12	-12
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	159	403
Przepływy pieniężne netto razem	-858	474
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	2 459	755
Środki pieniężne na koniec okresu	1 601	1 229

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

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

Segment "Geograficzny System Informacji"

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

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2021 roku					
Aktywa segmentu	81 488	698	13 127	-62 413	32 900
Aktywa ogółem	81 488	698	13 127	-62 413	32 900
Zobowiązania segmentu	8 545	2 032	9 326	-13 553	6 350
Zobowiązania ogółem	8 545	2 032	9 326	-13 553	6 350

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

Przychody segmentu ogółem	979	94	1 531	-947	1 657
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	94	1 129	0	1 223
Przychody segmentu (wewnętrzne)	947	0	0	-947	0
Pozostałe przychody operacyjne	32	0	402	0	434
Koszty segmentu ogółem	-605	-88	-1 668	0	-2 361
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-330	-88	-1 651	0	-2 069
Pozostałe koszty operacyjne	-275	0	-17	0	-292
Wynik segmentu	374	6	-137	-947	-704
Przychody i koszty finansowe	387	-17	-60	-156	154
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	-23
Zysk/strata przed opodatkowaniem	761	-11	-197	-1 103	-573
Podatek dochodowy	-68	0	0	0	-68
Zysk/strata netto	693	-11	-197	-1 103	-641

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2020 roku					
Aktywa segmentu	33 838	686	12 612	-15 916	31 220
Aktywa ogółem	33 838	686	12 612	-15 916	31 220
Zobowiązania segmentu	7 444	1 924	12 045	-14 635	6 778
Zobowiązania ogółem	7 444	1 924	12 045	-14 635	6 778
Przychody i koszty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku					
Przychody segmentu ogółem	3 581	101	1 523	-1	5 204
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	101	1 076	0	1 177
Pozostałe przychody operacyjne	3 581	0	447	-1	4 027
Koszty segmentu ogółem	-289	-81	-1 492	1	-1 861
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-288	-73	-1 492	1	-1 852
Pozostałe koszty operacyjne	-1	-8	0	0	-9
Wynik segmentu	3 292	20	31	0	3 343
Przychody i koszty finansowe	-1 323	-18	-40	1 424	43
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	7
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 969	2	-9	1 424	3 393
Podatek dochodowy	-910	0	0	0	-910
Zysk/strata netto	1 059	2	-9	1 424	2 483

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	1 223	1 177
- produktów i usług	1 223	1 177
Pozostałe przychody operacyjne	434	4 027
Przychody finansowe	459	347
Razem	2 116	5 551

Struktura geograficzna przychodów

Grupa uzyskuje 99% przychodów ze sprzedaży na terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2020 roku Grupa zidentyfikowała dwóch kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyła poziom 10% przychodów ze sprzedaży, tj.: Inpost S.A. - przychody ze sprzedaży w 2021 roku na poziomie 252 tys. PLN, natomiast w 2020 roku przychody na poziomie 165 tys. PLN, Telematics Technologies Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaży w 2021 roku na poziomie 181 mln PLN, natomiast w 2020 roku przychody na poziomie 164 tys. PLN. Trzecim największym odbiorcą w 2021 roku, którego udział w sprzedaży wynosi 10% jest Optidata Sp. z o.o. - sprzedaż na poziomie 118 tys. PLN.

2A. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W bieżącym okresie jednostka dominująca dokonała przymusowego wykupu akcji spółki AWBUD S.A. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 42 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży akcji wynosi 1 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na kwotę 41 tys. PLN. W okresie porównawczym nie było transakcji sprzedaży ani przymusowego wykupu.

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	220	218
- amortyzacja prawa do użytkowania	60	64
Zużycie materiałów i energii	33	22
Usługi obce	747	548
leasing krótkoterminowy (do 12 m-cy)	0	0
leasing o niskiej wartości	0	0
Podatki i opłaty	14	10
Koszty pracownicze	1 050	1 041
Inne koszty rodzajowe	5	13
Razem koszty według rodzaju	2 069	1 852
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-919	-489
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-546	-746
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	604	617
Wartość sprzedanych towarów	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	604	617

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Liczba pracowników		
Zarząd	3	5
Kadra Zarządzająca	0	4
Rada Nadzorcza zatrudniona z tytułu powołania	10	0
Pracownicy	31	38
Umowy cywilnoprawne	12	0
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	0
Razem	57	47

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
Wynagrodzenia	871	915
Składki na ubezpieczenie społeczne	124	126
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	55	0
Razem koszty zatrudnienia	1 050	1 041

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Zwrot kosztów sądowych	0	100
Otrzymane dotacje	403	448
Przychód z tytułu sprzedaży wierzytelności	0	3 448
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	31	30
Przychody z refaktur	0	1
Razem	434	4 027

W dniu 28 lutego 2020 roku Magna Polonia S.A. zawarła ze spółką Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu, warunkową umowę sprzedaży dochodzonej na drodze sądowej części wierzytelności Spółki wobec Emitel S.A. Szczegóły sprawy sądowej zostały opisane w nocie 28. Warunkiem zawieszającym ww. umowę jest uprawomocnienie się wyroku zasądzającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1,5 mln EUR przy czym rozłożona jest na ratę w wysokości 800 tys. EUR płatną po zawarciu umowy oraz dodatkowe raty w łącznej wysokości 700 tys. EUR płatne w przypadku zajścia określonych zdarzeń. Wartość wierzytelności, którą otrzyma nabywca, zależna jest od poziomu i wartości rozstrzygnięcia przedmiotowego sporu między Magna Polonia S.A. a Emitel S.A. Na dzień bilasowy Spółka otrzymała zapłatę, zgodnie z umową w kwocie 800 tys. EUR (3,4 mln PLN).

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Kara umowna	17	8
Koszty usług prawnych związanych z obsługą sporów sądowych	274	0
Koszty refaktur	1	1
Razem	292	9

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

7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	196	199
Odsetki od udzielonych pożyczek	135	132
Odsetki od nabytej wierzytelności	86	0
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	41	0
<i>Przychody ze zbycia aktywów finansowych</i>	42	0
<i>Wartość sprzedanych aktywów finansowych</i>	-1	0
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	1
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	15
Pozostałe	1	0
Razem przychody finansowe	459	347

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	3	9
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	1	5
Koszty odsetek budżetowych	5	6
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	196	199
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	62	62
Dodatkowe świadczenie za przedłużenie terminu wykupu obligacji	0	1
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	8	9
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	28	3
Pozostałe	2	10
Razem koszty finansowania zewnętrznego	305	304

9. DYWIDENDY

W prezentowanym okresie Emapa S.A. dokonała wypłaty dywidendy na rzecz Optigis S.A. w kwocie 416 tys. PLN. W okresie porównawczym nie wypłacono w Grupie żadnych dywidend.

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODRO CZONY

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej				
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony	0	-68	0	-910
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	0	-573	0	3 393
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	16	-589	0	3 393
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	9%/19%*	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	3	-98	0	645
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-121	0	-82
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	0	261	0	15
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale	0	46	0	11
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	1	37	0	345
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych	0	-13	0	-20
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-4	-84	0	-914
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	-27	0	0
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-68	0	-910
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-68	0	-910

* W Grupie kapitałowej stawka opodatkowania poszczególnych Spółek wynosi 9% lub 19%.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku**

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

Podatek odroczony - działalność kontynuowana	Bilans		Sprawozdanie
	Na dzień	Na dzień	z całkowitych
	31.03.2021	31.12.2020	dochodów
			Za okres
			01.01.2021-
			31.03.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	10	11	-1
Rezerwa na urlopy	59	58	1
Rezerwa na koszty spraw sądowych	165	162	3
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	940	940	0
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	807	796	11
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	27	21	6
Strata podatkowa	245	332	-87
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	42	43	-1
Pozostałe	62	62	0
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-753	-753	0
Razem	1 604	1 672	-68

	Bilans		Sprawozdanie
	Na dzień	Na dzień	z całkowitych
	31.03.2021	31.12.2020	dochodów
			Za okres
			01.01.2021-
			31.03.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową środków trwałych	37	37	0
Razem	37	37	0
Prezentacja w bilansie, z tego:	1 567	1 635	-68
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	2 357	2 425	-68
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-753	-753	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	37	37	0

Spółka dominująca podjęła decyzję o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w postaci inwestycji w obligacje w kwocie 753 tys. PLN.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 marca 2021 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 2 357 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 37 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Grupa wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 567 tys. PLN.

Spółka dominująca uważa, że tworzenie aktywa z tytułu strat podatkowych jest uzasadnione. Spółka wskazuje bowiem na wysokie prawdopodobieństwo otrzymania odszkodowania od Emitel Sp. z o.o. z tytułu popełnienia przez tę spółkę czynu nieuczciwej konkurencji, które to odszkodowanie - szacowane przez Emitenta na kwotę 185 mln PLN - jest ono obecnie przedmiotem procesu sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, opisanego w notce 28 sprawozdania finansowego. W sprawie zamknięto etap przeprowadzania dowodów osobowych i przeprowadzono dowód z opinii biegłego do spraw wyceny przedsiębiorstw m.in. na okoliczność wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia S.A.. Na obecnym etapie postępowania Strony oczekują wydania przez Sąd wyroku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy podmiotu dominującego	-579	2 486
Wylączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wylączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-579	2 486
<i>Liczba akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 921 975	13 921 975
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	-579	2 486
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	-579	2 486
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,04	0,18
<i>Działalność zaniechana</i>		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początku roku	3 518	3 518	3 518
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-151	-151	0
Stan na koniec okresu	3 367	3 367	3 518
<i>Nieruchomości inwestycyjne - wpływ na wynik</i>			
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	-151	0
Zysk (strata) z nieruchomości inwestycyjnych	0	-151	0

W bieżącym okresie odpis aktualizujący wartość nieruchomości nie uległ zmianie w stosunku do odpisu utworzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Wartości niematerialne i prawne	Oprogramowanie komputerów	Prace badawczo-rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
na 01.01.2021	0	1 820	3 387	6 878	12 085
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.03.2021	0	1 820	3 387	6 878	12 085
na 01.01.2020	0	1 820	3 387	6 878	12 085
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.12.2020	0	1 820	3 387	6 878	12 085
na 01.01.2020	0	1 820	3 387	6 878	12 085
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.03.2020	0	1 820	3 387	6 878	12 085
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI					
na 01.01.2021	0	-1 820	-1 419	-6 878	-10 117
Zwiększenia	0	0	-134	0	-134
amortyzacja za rok	0	0	-134	0	-134
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.03.2021	0	-1 820	-1 553	-6 878	-10 251
na 01.01.2020	0	-1 638	-1 064	-6 878	-9 580
Zwiększenia	0	-182	-367	0	-549
amortyzacja za rok	0	-182	-367	0	-549
Zmniejszenia	0	0	12	0	12
inne	0	0	12	0	12
na 31.12.2020	0	-1 820	-1 419	-6 878	-10 117
na 01.01.2020	0	-1 638	-1 064	-6 878	-9 580
Zwiększenia	0	-134	0	0	-134
amortyzacja za rok	0	-134	0	0	-134
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.03.2020	0	-1 772	-1 064	-6 878	-9 714
WARTOŚĆ NETTO					
na 31.03.2021	0	0	1 834	0	1 834
na 31.12.2020	0	0	1 968	0	1 968
na 31.03.2020	0	48	2 323	0	2 371

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

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

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2021	513	456	419	198	0	1 586
Zwiększenia	0	8	0	0	0	8
zakup bezpośredni	0	8	0	0	0	8
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2021	513	464	419	198	0	1 594
na 01.01.2020	513	451	419	198	0	1 581
Zwiększenia	0	5	0	0	0	5
zakup bezpośredni	0	5	0	0	0	5
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.12.2020	513	456	419	198	0	1 586
na 01.01.2020	513	451	419	198	0	1 581
Zwiększenia	0	5	0	0	0	5
zakup bezpośredni	0	5	0	0	0	5
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2020	513	456	419	198	0	1 586
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2021	-259	-425	-419	-197	0	-1 300
Zwiększenia	-13	-13	0	0	0	-26
amortyzacja za rok	-13	-13	0	0	0	-26
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2021	-272	-438	-419	-197	0	-1 326
na 01.01.2020	-208	-405	-419	-196	0	-1 228
Zwiększenia	-51	-20	0	-1	0	-72
amortyzacja za rok	-51	-20	0	-1	0	-72
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.12.2020	-259	-425	-419	-197	0	-1 300
na 01.01.2020	-208	-405	-419	-196	0	-1 228
Zwiększenia	-13	-7	0	0	0	-20
amortyzacja za rok	-13	-7	0	0	0	-20
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.03.2020	-221	-412	-419	-196	0	-1 248
WARTOŚĆ NETTO						
na 31.03.2021	241	26	0	1	0	268
na 31.12.2020	254	31	0	1	0	286
na 31.03.2020	292	44	0	2	0	338

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
na 01.01.2021	460	375	835
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2021	460	375	835
na 01.01.2020	460	375	835
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.12.2020	460	375	835
na 01.01.2020	460	375	835
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2020	460	375	835
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
na 01.01.2021	-264	-285	-549
Zwiększenia	-15	-45	-60
amortyzacja za rok	-15	-45	-60
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2021	-279	-330	-609
na 01.01.2020	-190	-105	-295
Zwiększenia	-74	-180	-254
amortyzacja za rok	-74	-180	-254
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.12.2020	-264	-285	-549
na 01.01.2020	-190	-105	-295
Zwiększenia	-19	-45	-64
amortyzacja za rok	-19	-45	-64
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.03.2020	-209	-150	-359
WARTOŚĆ NETTO			
na 31.03.2021	181	45	226
na 31.12.2020	196	90	286
na 31.03.2020	251	225	476

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

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

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

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

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

17. AKTYWA FINANSOWE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 322	12 344	9 967
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	693	694	716
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	7 540	7 023	6 532
- obligacje	0	0	0
- udzielone pożyczki	7 540	7 023	6 532
Razem	20 555	20 061	17 215
długoterminowe	12 322	12 344	15 976
krótkoterminowe	8 233	7 717	1 239

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.

17A. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	Wyłączona	495
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	30,1%	30,1%	Metoda Praw Własności	14 375
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	Metoda Praw Własności	2 400
Razem					17 270
Odpis aktualizujący wartość udziałów w tym przypadający na bieżący okres					-4 537 0
Wycena udziałów metodą praw własności w tym przypadający na bieżący okres					-411 -23
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu i wyceny					12 322

17B. AKCJE

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

17C. OBLIGACJE

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2021	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2021
Rasting*	0	0	140	0	0	-140	0
BNY**	0	0	56	0	0	-56	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Razem, w tym:	0	0	196	0	0	-196	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	196	0	0	-196	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	0	-	-	-	-	-	0

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2020	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2020
Rasting*	0	0	571	0	0	-571	0
BNY**	0	0	226	0	0	-226	0
Pozostałe	125	0	1	-100	-26	0	0
Razem, w tym:	125	0	798	-100	-26	-797	0
Kapitał	100	0	0	-100	0	0	0
Odsetki	25	0	798	0	26	-797	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	125	-	-	-	-	-	0

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

17D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2021	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2021
RG Ventures Sp. z o.o.	6 198	0	62	0	0	0	6 260
Slede Sp. z o.o.	57	0	1	-6	-1	0	51
Rodopass	0	20	1	0	0	0	21
Texas Recykling	0	400	2	0	0	0	402
Osoba fizyczna	0	500	0	-500	0	0	0
Osoba fizyczna	393	0	4	0	0	0	397
Osoba fizyczna	35	0	0	0	0	0	35
Osoba fizyczna	164	0	1	0	0	0	165
Osoba fizyczna	83	0	1	0	0	0	84
Osoba fizyczna	20	30	1	0	0	0	51
Eviction S.A.	73	0	1	0	0	0	74
Razem, w tym:	7 023	950	74	-506	-1	0	7 540
Kapitał	5 788	950	0	-506	0	0	6 232
Odsetki	1 235	0	74	0	-1	0	1 308
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	7 540

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2020	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2020
RG Ventures Sp. z o.o.	5 949	0	500	0	0	-251	6 198
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	273	0	4	-270	-7	0	0
Slede Sp. z o.o.	0	56	1	0	0	0	57
Smart Lease Sp. z o.o.	0	320	1	-320	-1	0	0
Osoba fizyczna	0	385	8	0	0	0	393
Osoba fizyczna	0	34	1	0	0	0	35
Osoba fizyczna	157	1	6	0	0	0	164
Osoba fizyczna	0	80	3	0	0	0	83
Osoba fizyczna	0	20	0	0	0	0	20
Eviction S.A.	0	70	3	0	0	0	73
Razem, w tym:	6 379	966	527	-590	-8	-251	7 023
Kapitał	5 412	966	0	-590	0	0	5 788
Odsetki	967	0	527	0	-8	-251	1 235
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	7 023

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2020	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2020
RG Ventures	5 948	0	123	0	0	-62	6 009
Agroimmoinvest	273	0	3	0	0	0	276
Slede Sp. z o.o.	0	6	0	0	0	0	6
Inne	158	81	2	0	0	0	241
Razem, w tym:	6 379	87	128	0	0	-62	6 532
Kapitał	5 412	87	0	0	0	0	5 499
Odsetki	967	0	128	0	0	-62	1 033
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	6 009
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	523

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
NALEŻNOŚCI HANDLOWE			
Należności handlowe nieprzeterminowane	591	9	31
Należności handlowe przeterminowane, w tym:	795	1 348	1 528
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	3	556	415
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	0	0	22
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	0	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	0	0	5
Należności nieściągalne i wątpliwe	792	792	1 086
Razem należności handlowe brutto	1 386	1 357	1 559
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-792	-792	-1 086
Razem należności handlowe netto	594	565	473
długoterminowe	0	0	473
krótkoterminowe	594	565	0
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI			
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	153	147	117
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	134	13	12
Należności od pracowników	442	276	115
Należność z tytułu nabytych wierzytelności	1 093	1 007	0
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	23	23	22
Pozostałe należności z tytułu poręczenia	0	0	294
Należności z tytułu wadium i kaucji	6	33	34
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	593	642	791
Zaliczki na dostawy	50	22	0
Należność z tytułu objęcia udziałów (brak rejestracji w KRS)	0	0	2 400
Pozostałe	3	16	75
Razem pozostałe należności brutto	2 497	2 179	3 860
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0	-290
Razem pozostałe należności netto	2 497	2 179	3 570
długoterminowe	395	444	2 993
krótkoterminowe	2 102	1 735	577
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	3 091	2 744	4 043
długoterminowe	395	444	2 993
krótkoterminowe	2 696	2 300	1 050

19. KAPITAŁY

KAPITAŁ AKCYJNY

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

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał rezerwowy oraz pozostałe kapitały w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie uległy zmianie.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE			
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	291	282	781
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	53	1	0
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	46	69	3
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	9	33	66
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	57	12	82
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	77	89	40
Razem zobowiązania handlowe	533	486	972

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE			
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	262	258	34
Zobowiązanie z tytułu nabytej wierzytelności	2 000	2 000	2 000
Rezerwa na podatek VAT oraz odsetki	409	404	387
Zobowiązanie z tytułu dotacji	1 065	595	0
Zobowiązania z tytułu kaucji	66	20	20
Zobowiązanie z tytułu układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym	0	0	1 105
Inne zobowiązania	2	34	0
Razem zobowiązania pozostałe	3 804	3 311	3 546
Razem zobowiązania, w tym:	4 337	3 797	4 518
długoterminowe	0	2 000	2 000
krótkoterminowe	4 337	1 797	2 518

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	42	23	92
z tytułu wynagrodzeń	132	118	414
z tytułu rezerwy na urlopy	333	308	141
z tytułu rezerwy emerytalnej	0	0	29
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	827	818	794
Razem, w tym:	1 334	1 267	1 470
długoterminowe	20	19	30
krótkoterminowe	1 314	1 248	1 440

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

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosa pozwem sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji bilansu "Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych". W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee. Spółka utworzyła rezerwę na ustawowe odsetki naliczone na dzień 31 grudnia 2020 roku w kwocie 327 tys. PLN.

22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	42	239	343
Zobowiązania z tytułu leasingu	249	311	276
Razem, w tym:	291	550	619
długoterminowe	197	198	247
krótkoterminowe	94	352	372

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

22A. KREDYTY I POŻYCZKI

W okresie bieżącym Spółka zależna Emapa S.A. dokonała spłaty kredytu w kwocie 197 tys. PLN.

Dodatkowo Spółka Optigis S.A. posiada ujemne salda na rachunkach bankowych w kwocie 42 tys. PLN, z czego kwota 32 tys. stanowi część długoterminową kredytów i pożyczek.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązanie z tytułu kredytu przedstawia poniższa tabela:

Podmiot finansujący	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - krótkoterminowa		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty - długoterminowa		Stopa procentowa	Data spłaty
Alior Bank S.A.	Warszawa	500	0	PLN	197	PLN	4,20%	15.04.2022
Razem pożyczki i kredyty		500	0	PLN	197	PLN		

Dodatkowo Spółka Optigis S.A. posiadała ujemne salda na rachunkach bankowych w kwocie 42 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2020 roku Spółka Optigis S.A. wykazała w zobowiązaniach krótkoterminowych oraz długoterminowych zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym.

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

22B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	26	65	57
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	41	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	9	33	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	9	0	98
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	164	166	32
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	249	314	287
Przyszły koszt odsetkowy	0	3	11
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	249	311	276

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

22C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym żadne ze spółek Grupy nie wyemitowały obligacji.

23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Przychody ze sprzedaży licencji	271	271	171
Dotacja	96	96	0
Pozostałe	21	21	0
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	388	388	171

W związku ze sprzedażą licencji przenoszonych w przedziale czasowym dające klientowi dostęp do własności intelektualnej w formie, w jakiej występuje ona w okresie obowiązywania licencji i w wypadku gdy klient ma prawo oczekiwać w tym okresie, że jednostka będzie podejmować działania znacząco wpływające na tą własność intelektualną (tj. jej forma i funkcjonalność podlega ciągłym zmianom, a korzyści czerpane przez klientów są uzależnione od czynności podejmowanych przez jednostkę) spółka rozlicza przychody w okresie obowiązywania licencji. W takim przypadku przychód ujmowany jest przez okres licencji a część przychodu dotycząca danych okresów wykazywana jest jako przychody przyszłych okresów.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

24. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	23	23
Corponet Sp. z o.o.	14	7
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	3
Razem jednostki powiązane	38	34

	Koszty finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	17	9
Razem jednostki powiązane	17	9

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

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

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet w kwocie 6 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 535 tys. PLN oraz posiada zobowiązanie wobec Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 19 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Magny Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 3 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. posiada należność od Optigis S.A. z tytułu wierzytelności w kwocie 6.655 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 30 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 47 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu pożyczki w kwocie 575 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskał przychód z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 5 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 21 tys. PLN

W okresie porównawczym miały miejsce następujące transakcje między jednostkami powiazanymi:

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

25. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wystąpiły w Grupie poniższe transakcje między Emitentem, a członkiem Rady Nadzorczej oraz członkiem Zarządu.

W dniu 15 lipca 2020 roku Spółka Dominująca udzieliła pożyczkę Prezesowi Zarządu spółki zależnej Panu Jerzemu Ceglińskiemu w wysokości 385 tys. PLN. Termin spłaty pożyczki upływa 30 lipca 2021 roku.

W dniu 20 lipca 2020 roku Spółka Dominująca udzieliła pożyczkę członkowi Rady Nadzorczej spółki zależnej Pani Edycie Słomskiej w wysokości 34 tys. PLN. Termin spłaty pożyczki upływa 30 lipca 2021 roku.

27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

ZASTAW NA AKCJACH EMAPA S.A. USTANOWIONY NA RZECZ MAGNA INWESTYCJE SP. Z O.O. SP.K.

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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

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

W 2015 roku Magna Polonia S.A. otrzymała pozew o zapłatę kwoty 2 100 tys. PLN. powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. Pozew Emitel Sp. z o.o. jest w ocenie Zarządu w całości bezzasadny, Spółka złożyła odpowiedź na pozew do Sądu, w której w całości kwestionuje żądanie pozwu. Spółka prowadzi już postępowanie sądowe przeciwko Emitel Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 185 mln PLN z tytułu naruszenia przez Emitel Sp. z o.o. umowy o zachowanie poufności, które toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie (sygn. akt XVI GC 2042/13). Postępowanie to Spółka wszczęła w grudniu 2013 roku, a kwota roszczenia Magna Polonia S.A. wielokrotnie przewyższa żądanie zgłoszone przez Emitel Sp. z o.o. W dniu 8 października 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający powództwo Emitel Sp. z o.o. w całości oraz zasadzający od Emitel Sp. z o.o. na rzecz Magna Polonia S.A. zwrot kosztów procesu w kwocie 7 tys. PLN. Wyrok nie jest prawomocny. W Sądzie II instancji nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy.

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

W dniu 28 lutego 2020 roku Magna Polonia S.A. zawarła ze spółką Fidera Master SCSp RAIIF z siedzibą w Luksemburgu warunkową umowę sprzedaży części wierzytelności Spółki wobec Emitel S.A. dochodzonej w drodze sądowej (postępowanie sądowe opisane w nocie 28 sprawozdania). Warunkiem zawieszającym ww. umowy jest uprawomocnienie się wyroku zasądzającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1.5 mln EUR przy czym rozłożona jest na ratę w wysokości 800 tys. EUR płatną po zawarciu umowy, która wpłynęła do Spółki w marcu 2020 roku oraz dodatkowe raty w łącznej wysokości 700 tys. EUR płatne w przypadku zajścia określonych zdarzeń. Wartość wierzytelności, którą otrzyma Fidera Master SCSp RAIIF, zależna jest od poziomu i wartości rozstrzygnięcia przedmiotowego sporu między Spółką a Emitel S.A. Środki finansowe uzyskane w wyniku zawarcia ww. umowy stanowią dodatkowe wsparcie finansowe Spółki w zakresie sporu sądowego prowadzonego przez Spółkę przeciwko Emitel S.A.

28. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W I kwartale 2021 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

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

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zdaniem Zarządu pozew wzajemny Magna Polonia S.A. wobec Sputnik 1 FIZAN o zapłatę odszkodowania jest w pełni uzasadniony. Zdaniem Zarządu zgłoszone w tym postępowaniu przez Sputnik 1 FIZAN roszczenie o zwrot przez Magna Polonia S.A. kwoty 73.378,00 PLN (która to kwota została zapłacona przez Sputnik 1 FIZAN na rachunek Magna Polonia S.A. w grudniu 2017 roku i częściowo została potrącona z ww. wierzytelnością o zapłatę odszkodowania) jest bezzasadne. W dniu 28 października 2019 roku odbyła się rozprawa na której przesłuchano świadków. W dniu 29 czerwca 2020 roku Sąd wydał wyrok, w którym umorzył postępowanie co do kwoty 10.800 PLN, z uwagi na cofnięcie pozwu przez Powoda (Pozwanego Wzajemnego), tj. Sputnik 1 FIZAN co do wskazanej kwoty. Sąd oddalił powództwo główne w całości. Zasądził od Sputnik I FIZAN na rzecz Magna Polonia SA kwotę 198.998,04 PLN z odsetkami ustawowymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty i obciążył w całości Sputnik 1 FIAN kosztami procesu, w tym kosztami zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny. W sądzie II instancji nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

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

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

Od decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego z 11 grudnia 2019 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. złożyła odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie, wnosząc o uchylenie zaskarżonej decyzji w całości i umorzenie postępowania. W dniu 29 stycznia 2021 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej uchylił w całości decyzję organu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez ten organ. Do dnia publikacji sprawozdania sprawa nie została ponownie rozpoznana i nie została wydana nowa decyzja.

W Grupie Kapitałowej Optigis S.A. w I kwartale 2021 roku toczyły się następujące postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

1) postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie z powództwa Optigis S.A. przeciwko TUiR Allianz Polska S.A. o zapłatę odszkodowania w kwocie 31.112 tys. PLN wraz z odsetkami za opóźnienie w wysokości ustawowej do dnia zapłaty, w związku z wystąpieniem szkód majątkowych mających źródło w Nieprawidłowych Zachowaniach Osoby Ubezpieczonej (byłego Prezesa Zarządu Optigis S.A. - Marcina Niewęglowskiego), dotyczących inwestycji w przedsiębiorstwo GPS Konsorcjum Sp. z o.o. oraz udzielenia finansowania na rzecz grupy kapitałowej PC Guard. Pozew o zapłatę odszkodowania został złożony do sądu przez Optigis S.A. w dniu 6 marca 2018 roku w następstwie odmowy wypłaty zgłoszonego przez Optigis S.A. w dniu 5 października 2016 roku do TUiR Allianz Polska S.A. roszczenia na kwotę 47.019 tys. PLN w ramach ubezpieczenia „Allianz D&O Protect” dot. odpowiedzialności cywilnej członków władz Optigis S.A. z tytułu objęcia przez Optigis S.A. nieodpowiednio zabezpieczonych obligacji PC Guard S.A. i CG Finanse S.A., udzielenia CG Finanse nieodpowiednio zabezpieczonej pożyczki pieniężnej oraz z tytułu utraty wartości udziałów GPS Konsorcjum Sp. z o.o. Sąd wyznaczył termin rozprawy na 27 maja 2021 roku;

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

29. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływu pieniężnych.

	01.01.2021-
	31.03.2021
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, w tym:	
- wynikająca z bilansu	-347
- w rachunku przepływu pieniężnych	-261
Różnica, w tym z tytułu:	-86
- naliczone odsetki od wierzytelności	86
Zmiana stanu zobowiązań finansowych, w tym:	
- wynikająca z bilansu	-259
- w rachunku przepływu pieniężnych	0
Różnica, w tym z tytułu:	-259
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-50
- spłata kredytów i pożyczek	-197
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-12
Koszty odsetek w rachunku przepływu pieniężnych, w tym z tytułu:	4
- koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	3
- koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	1

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

30. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Zarząd	90	360	90
Rada Nadzorcza	0	13	4
Razem	90	373	94

31. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	13 015	13 038	13 015	13 038
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8 707	7 321	8 707	7 321
Środki pieniężne	1 601	2 459	1 601	2 459
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	249	311	249	311
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	42	239	42	239
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	4 337	3 797	4 337	3 797

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne znaczące koncentracje ryzyka kredytowego w odniesieniu do składników aktywów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po koszcie zamortyzowanym, a są wyceniane w wartości godziwej. Wyżej wykazana wartość bilansowa odzwierciedla maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe z tytułu takich aktywów finansowych.

32. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

W okresie bieżącym i porównawczym Spółka posiadała instrumenty finansowe wyceniane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej. Instrumenty te są kwalifikowane do kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wyniki finansowy. Wycena do wartości godziwej jest ustalana na podstawie aktualnych kursów notowań akcji będących przedmiotem obrotu na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych oraz
- aktywa dostępne do sprzedaży. Wycena do wartości godziwej odbywa się na podstawie modeli wyceny z zastosowaniem metod rynkowych jak również zdyskontowanych przepływów pieniężnych na podstawie szacunków i założeń Zarządu Spółki przy wsparciu profesjonalnych doradców.

Poniżej zaprezentowano sposób ustalenia wartości godziwej dla znaczących pozycji instrumentów finansowych, które w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są wyceniane w wartości godziwej.

Kategorie instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.03.2021		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	7 540
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	693	-	12 322
Kategorie instrumentów finansowych			
	Stan na dzień 31.12.2020		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	7 023
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	694	-	12 344

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

Aktywa finansowe wykazywane w powyższych kategoriach instrumentów finansowych są przyporządkowywane ze względu na cel ich utrzymywania.

Poziom 1

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

Poziom 2

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

Poziom 3

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

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

33. SKUTKI PANDEMII COVID-19

Na sytuację Emitenta i Grupy Kapitałowej może mieć wpływ pandemia COVID-19. W jej kontekście w ocenie Zarządu działalność operacyjna Spółki nie jest zagrożona. Działalność Spółki prowadzona jest bez większych zakłóceń, pomimo wdrożenia zasad pracy zdalnej i zobowiązania pracowników do ograniczenia bezpośrednich kontaktów z innymi osobami do minimum. Z uwagi jednak na rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogą się pojawić opóźnienia wynikające m.in. z ograniczenia dostępności pracowników, współpracy z innym instytucjami w normalnym trybie, co może skutkować opóźnieniami planowanych działań, transakcji oraz płatności. Ponadto należy zaznaczyć, że istnieje ryzyko, że w następstwie pandemii koronawirusa i jej ewentualnego przedłużania się dojdzie do odczuwalnego spadku ogólnej koniunktury gospodarczej, a w konsekwencji spadku popytu na produkty spółek zależnych, m.in. spółki Emapa S.A. Osłabienie koniunktury może również w szczególnym stopniu dotyczyć branż, do których spółki z GK Magna Polonia kierują swoje produkty, jak na przykład branża transportowa. Należy także brać pod uwagę ewentualne dodatkowe koszty związane z możliwymi ograniczeniami w pracy oraz zwolnieniami chorobowymi pracowników. Wszystkie powyższe ryzyka mogą mieć negatywny wpływ na przychody i wyniki spółek Grupy Kapitałowej.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

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

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

34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 30 kwietnia 2021 roku Optigis S.A. dokonał spłaty wobec Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. należności z tytułu umowy restrukturyzacyjnej z dnia 8 sierpnia 2018 roku na łączną kwotę 2,1 mln PLN. Środki pieniężne na ww. spłatę Optigis S.A. pozyskał z pożyczki udzielonej mu przez spółkę Britenet Recruitment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy pożyczki z dnia 30 kwietnia 2021 roku na kwotę 2,1 mln PLN.

W dniu 30 kwietnia 2021 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. dokonała zapłaty drugiej części ceny zakupu wierzytelności od Banku Zachodniego BZ WBK S.A. (obecnie Santander Bank Polska S.A.) w wysokości 2 mln PLN, nabytych na podstawie umowy sprzedaży wierzytelności z 4 grudnia 2015 roku.

W dniu 30 kwietnia 2021 roku wspólnicy spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. podjęli uchwałę o rozwiązaniu tej spółki bez prowadzenia likwidacji oraz uchwałę w sprawie podziału jej majątku pomiędzy wspólników proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów kapitałowych. W wykonaniu ww. uchwał Emitent i Magna Inwestycje Sp. z o.o. zawarły w dniu 30 kwietnia 2021 roku umowy przenoszące na Emitenta majątek Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. w postaci 39.047.096 akcji serii J Optigis S.A., 5.000.000 akcji serii K Optigis S.A., wszystkie wierzytelności rozwiązywanej spółki wobec Optigis S.A. z tytułu umowy restrukturyzacyjnej z dnia 8 sierpnia 2018 roku, wszystkie wierzytelności rozwiązywanej spółki wobec Optigis S.A. z tytułu umowy restrukturyzacyjnej z dnia 30 grudnia 2020 roku, wszystkie wierzytelności wobec CG Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu oraz wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek. Łączna suma bilansowa przeniesionych na rzecz Emitenta aktywów wynosi 47.361.719 PLN.

Warszawa, dnia 27 maja 2021 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Miroslaw Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....