

**Magna Polonia S.A.**

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

---



**MAGNA POLONIA S.A.**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE  
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2025 ROKU**



# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

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

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 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
	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	2 230	2 758	533	638
Pozostałe przychody operacyjne	39	43	9	10
Przychody finansowe	133	241	32	56
Zysk/Strata brutto	986	2 193	236	508
Zysk/Strata netto ogółem	781	1 753	187	406
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	781	1 753	187	406
Całkowity dochód netto	781	1 753	187	406
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	781	1 753	187	406
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 628	-761	-389	-176
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 356	-9 713	563	-2 248
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-155	-33	-37	-8
Przepływy pieniężne netto, razem	573	-10 507	137	-2 432
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,06	0,13	0,01	0,03

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
Aktywa razem	121 811	121 246	29 114	28 375
Zobowiązania razem	1 220	1 436	292	336
Zobowiązania długoterminowe	88	397	21	93
Zobowiązania krótkoterminowe	1 132	1 039	271	243
Kapitał własny	120 591	119 810	28 823	28 039
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 328	3 258
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	8,66	8,61	2,07	2,01

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,1848 PLN, a w okresie porównawczym - 4,3211 PLN,
- pozycje dotyczące Sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 marca 2025 roku - 4,1839 PLN; na dzień 31 grudnia 2024 roku - 4,2730 PLN.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

## II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1	2 230	2 758
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	2	-640	-4
<b>Zysk / Strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>1 590</b>	<b>2 754</b>
Koszty ogólnego Zarządu	3	-639	-748
<b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>		<b>951</b>	<b>2 006</b>
Pozostałe przychody operacyjne	5	39	43
Pozostałe koszty operacyjne	7	-11	-1
<b>Zysk / Strata z działalności operacyjnej</b>		<b>979</b>	<b>2 048</b>
Przychody finansowe	8	133	241
Koszty finansowe	9	-126	-96
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>986</b>	<b>2 193</b>
Podatek dochodowy bieżący	12	-47	-73
Podatek dochodowy odroczony	12	-158	-367
<b>Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>781</b>	<b>1 753</b>
<b>Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk / Strata netto</b>		<b>781</b>	<b>1 753</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>		<b>781</b>	<b>1 753</b>
<b>Zysk / Strata netto na jedną akcję przypadającą na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego</b>	13		
- podstawowy		0,06	0,13
- rozwodniony		0,06	0,13
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>		<b>781</b>	<b>1 753</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego</b>			
- podstawowy		0,06	0,13
- rozwodniony		0,06	0,13

**Magna Polonia S.A.****Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

**2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

<b>Aktywa</b>	<b>Nota</b>	<b>31.03.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.03.2024</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>62 646</b>	<b>59 426</b>	<b>53 939</b>
Prawo do użytkowania (leasing)	15	962	849	848
Aktywa finansowe	17	56 013	52 755	47 487
Należności handlowe i pozostałe	18	817	810	799
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	4 854	5 012	4 805
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>59 165</b>	<b>61 820</b>	<b>67 386</b>
Aktywa finansowe	17	50 928	54 933	50 312
Należności handlowe i pozostałe	18	3 321	2 494	3 284
Należności z tytułu podatku dochodowego		255	299	411
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 661	4 094	13 379
<b>Aktywa razem</b>		<b>121 811</b>	<b>121 246</b>	<b>121 325</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania</b>				
<b>Kapitał własny</b>		<b>120 591</b>	<b>119 810</b>	<b>120 351</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego</b>		<b>120 591</b>	<b>119 810</b>	<b>120 351</b>
Kapitał akcyjny	19	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	20	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	21	17 889	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	21	67 190	67 190	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		2 002	1 221	55 419
- z lat ubiegłych		1 221	9	53 666
- z bieżącego okresu		781	1 212	1 753
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>88</b>	<b>397</b>	<b>541</b>
Zobowiązania finansowe	23	88	397	541
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 132</b>	<b>1 039</b>	<b>433</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	88	129	102
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	270	492	185
Zobowiązania finansowe	23	774	418	146
<b>Pasywa razem</b>		<b>121 811</b>	<b>121 246</b>	<b>121 325</b>

**Magna Polonia S.A.****Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

**3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2025	13 922	20 056	17 889	67 190	1 221	-468	119 810
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	781	0	781
31.03.2025	13 922	20 056	17 889	67 190	2 002	-468	120 591

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2024	13 922	20 056	17 889	13 533	53 666	-468	118 598
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	1 212	0	1 212
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	0	53 657	-53 657	0	0
31.12.2024	13 922	20 056	17 889	67 190	1 221	-468	119 810

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2024	13 922	20 056	17 889	13 533	53 666	-468	118 598
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	1 753	0	1 753
31.03.2024	13 922	20 056	17 889	13 533	55 419	-468	120 351

**Magna Polonia S.A.****Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

**4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b><i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i></b>		
Zysk/Strata przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	986	2 193
Korekty razem	-1 597	-2 889
Amortyzacja	121	99
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 085	-702
Koszty odsetek	18	9
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-1 250	4
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	640	-2 251
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-50	-49
Pozostałe korekty	3	1
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym</b>	<b>-611</b>	<b>-696</b>
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	-750	194
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-263	-228
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 624</b>	<b>-730</b>
Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	-4	-31
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 628</b>	<b>-761</b>
<b><i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i></b>		
Odsetki otrzymane	223	217
Wpływy z tytułu dywidend	19	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	11 958	1 251
Splata udzielonej pożyczki	1 660	636
Wydatki na nabycie akcji, jednostek uczestnictwa oraz certyfikatów inwestycyjnych	-490	-1 821
Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach powiązanych i stowarzyszonych	0	-800
Wydatki na nabycie majątku trwałego	0	-6
Udzielenie pożyczki	-11 014	-9 190
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>2 356</b>	<b>-9 713</b>
<b><i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i></b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-141	-24
Odsetki zapłacone	-14	-9
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-155</b>	<b>-33</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>573</b>	<b>-10 507</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6	0
<b>Przepływy pieniężne netto razem po uwzględnieniu różnic kursowych</b>	<b>567</b>	<b>-10 507</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej</b>	<b>4 094</b>	<b>23 886</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 661</b>	<b>13 379</b>



Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	103	0
Odsetki od udzielonych pożyczek	877	507
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	1 250	0
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	11 958	0
Wartość sprzedanych aktywów finansowych	-10 708	0
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	0	2 251
Akcje w jednostkach zależnych	0	1 478
Akcje w jednostkach pozostałych	0	322
Certyfikaty inwestycyjne	0	207
Jednostki uczestnictwa	0	244
Razem	2 230	2 758

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

Struktura geograficzna przychodów

Spółka działa na jednym obszarze geograficznym jakim jest terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

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

1.A WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku Spółka dokonała transakcji sprzedaży akcji w pozostałych jednostkach krajowych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Liczba sprzedanych akcji	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
LPP S.A.	31	545	371	174
Pointpack S.A.	2 304	40	25	15
Razem		585	396	189

Dodatkowo w okresie bieżącym Fundusze Inwestycyjne odkupiły od Emitenta jednostki uczestnictwa. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa Funduszu Inwestycyjnego	Liczba odkupionych jednostek uczestnictwa	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
Allianz Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	11 321	2 134	1 942	192
Investor Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	3 228	1 021	920	101
Qurcus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	10 782	2 122	1 864	258
AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	32 102	5 085	4 614	471
Caspar Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	8 316	1 011	972	39
Razem		11 373	10 312	1 061

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku Spółka dokonała transakcji sprzedaży akcji w pozostałych jednostkach krajowych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Liczba sprzeda- nych akcji	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
Dino Polska S.A.	625	235	255	-20
Razem		235	255	-20

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

Dodatkowo w okresie porównawczym Fundusz Inwestycyjny odkupił od Emitenta jednostki uczestnictwa. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa Funduszu Inwestycyjnego	Liczba odkupionych jednostek uczestnictwa	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
Unia Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	7 241	1 016	1 000	16
<b>Razem</b>	<b>7 241</b>	<b>1 016</b>	<b>1 000</b>	<b>16</b>

### 1.B SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

### 2. KOSZT WŁASNY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	0	4
<i>Przychody ze zbycia aktywów finansowych</i>	0	1 251
<i>Wartość sprzedanych aktywów finansowych</i>	0	-1 255
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	640	0
<i>Akcje w jednostkach zależnych</i>	-369	0
<i>Akcje w jednostkach pozostałych</i>	325	0
<i>Certyfikaty inwestycyjne</i>	-236	0
<i>Jednostki uczestnictwa</i>	920	0
<b>Razem</b>	<b>640</b>	<b>4</b>

### 3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
Amortyzacja, w tym:	121	99
<i>Amortyzacja prawa do użytkowania</i>	121	93
Zużycie materiałów i energii	13	16
Usługi obce	171	285
Podatki i opłaty	2	0
Koszty pracownicze	321	345
Inne koszty rodzajowe	11	3
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>639</b>	<b>748</b>
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-639	-748
<b>Razem koszty sprzedanych produktów, usług</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

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

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

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
Zarząd	1	1
Pracownicy	1	1
Konsultanci zewnętrzni	1	1
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	209	262
Składki na ubezpieczenie społeczne	3	0
Inne świadczenia pracownicze	3	2
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	106	81
<b>Razem koszty zatrudnienia</b>	<b>321</b>	<b>345</b>

### 5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
Podnajem powierzchni	38	38
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	0	4
Przychody z refaktur	1	1
<b>Razem</b>	<b>39</b>	<b>43</b>

### 6. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

### 7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
Spisane przedawnione należności	10	0
Koszty refaktur	1	1
<b>Razem</b>	<b>11</b>	<b>1</b>

### 8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
Otrzymane dywidendy	19	0
Odsetki od poręczenia pożyczki	7	7
Odsetki od zaliczki	21	0
Odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	86	87
Odsetki z tytułu lokat bankowych	0	147
<b>Razem</b>	<b>133</b>	<b>241</b>

Szczegółowe informacje dotyczące odsetek w kwocie 21 tys. PLN zostały przedstawione w notce 18.

### 9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	18	9
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	21	0
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od wierzytelności	86	87
Pozostałe	1	0
<b>Razem</b>	<b>126</b>	<b>96</b>

**10. DYWIDENDY**

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

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

Spółka na dzień 31 marca 2025 roku posiadała 41 047 096 sztuk akcji Optigis S.A. Cena nabycia akcji wyniosła 0,98 PLN/szt. Kurs zamknięcia akcji na rynku alternatywnym New Connect wynosił odpowiednio: 31 marca 2025 roku - 0,479 PLN/szt., 31 grudnia 2024 roku - 0,47 PLN/szt. Wycena bilansowa akcji Optigis S.A. do wartości godziwej za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku wynosi 369 tys. PLN. W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku wycena bilansowa akcji Optigis S.A. wynosiła 1 478 tys. PLN.

Dodatkowo wyceniono aktywa finansowe, które obejmują pozostałe akcje oraz certyfikaty inwestycyjne. Aktualizacja wartości inwestycji w certyfikaty inwestycyjne wynosi 1 435 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 236 tys. PLN przypada na bieżący okres.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny pozostałych akcji do wartości rynkowej, dokonując aktualizacji wartości inwestycji w akcje Carbon Studio S.A., Synektik S.A., Ryvu Therapeutics S.A., Camtec Ltd, Micron Technology INC, MercadoLibre INC, NU Holdings Ltd, Advanced Micro Devices INC, Grab Holding LTD, Mervell Technology Inc oraz Super Micro Computer INC w łącznej kwocie - 616 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości -325 tys. PLN przypada na bieżący okres.

Dodatkowo dokonano odwrócenia odpisu wartości inwestycji w jednostki uczestnictwa w wysokości - 920 tys. PLN.

**12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY**

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek bieżący	0	-47	0	-73
Podatek odroczony	0	-158	0	-367
<b>Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu</b>	<b>0</b>	<b>-205</b>	<b>0</b>	<b>-440</b>
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	722	264	-510	2 703
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>Zysk/Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>722</b>	<b>264</b>	<b>-510</b>	<b>2 703</b>
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	137	50	-97	514
<b>Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania</b>				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-19	-302	0	-536
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	3	40	0	71
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	41	1	27	13
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	21	255	11	26
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-53	-1	-19	-15
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-130	0	0	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0	78	0
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	43	0	73
Podatek od dywidend	4	0	0	0
<b>Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu</b>	<b>-4</b>	<b>-43</b>	<b>0</b>	<b>-73</b>
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-158	0	-367
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu</b>	<b>-4</b>	<b>-201</b>	<b>0</b>	<b>-440</b>
Efektywna stawka podatkowa	20,79%		-20,06%	

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

### Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.03.2025	Na dzień 31.12.2024	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki</b>			
Rezerwy na koszty	33	29	4
Rezerwa na urlopy	3	3	0
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	10 204	10 082	122
Odpis aktualizujący należności	473	457	16
Odpis aktualizujący pożyczki	482	482	0
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	12	10	2
Strata podatkowa	1 215	1 341	-126
<b>Razem</b>	<b>12 422</b>	<b>12 404</b>	<b>18</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki</b>			
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	1 201	1036	165
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	19	8	11
Rozliczenie umowy nowacji wierzytelności	88	88	0
<b>Razem</b>	<b>1 308</b>	<b>1 132</b>	<b>176</b>
<b>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:</b>	<b>4 854</b>	<b>5 012</b>	<b>-158</b>
			<b>Wpływ na wynik finansowy</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 422	12 404	18
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-6 260	-6 260	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 308	1 132	176
<b>Razem</b>			<b>-158</b>

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utaty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 5 778 tys. PLN.

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 marca 2025 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynoszą 12 422 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 1 308 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 4 854 tys. PLN.

### 13. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b>Zysk/Strata</b>		
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	781	1 753
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	781	1 753
<b>Liczba akcji</b>	<b>01.01.2025- 31.03.2025</b>	<b>01.01.2024- 31.03.2024</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 921 975	13 921 975

**Magna Polonia S.A.****Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b><i>Działalność kontynuowana</i></b>		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	781	1 753
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	781	1 753
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,06	0,13
<b><i>Działalność zaniechana</i></b>		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

**14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
Na dzień 1 stycznia 2025	0	77	456	146	0	679
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2025	0	77	456	146	0	679
Na dzień 1 stycznia 2024	0	71	456	146	0	673
Zwiększenia	0	6	0	0	0	6
zakup bezpośredni	0	6	0	0	0	6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	0	77	456	146	0	679
Na dzień 1 stycznia 2024	0	71	456	146	0	673
Zwiększenia	0	6	0	0	0	6
zakup bezpośredni	0	6	0	0	0	6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024	0	77	456	146	0	679
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>						
Na dzień 1 stycznia 2025	0	-77	-456	-146	0	-679
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2025	0	-77	-456	-146	0	-679
Na dzień 1 stycznia 2024	0	-71	-456	-146	0	-673
Zwiększenia	0	-6	0	0	0	-6
amortyzacja	0	-6	0	0	0	-6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	0	-77	-456	-146	0	-679
Na dzień 1 stycznia 2024	0	-71	-456	-146	0	-673
Zwiększenia	0	-6	0	0	0	-6
amortyzacja	0	-6	0	0	0	-6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024	0	-77	-456	-146	0	-679
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
Na dzień 31 marca 2025	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024	0	0	0	0	0	0

**Magna Polonia S.A.****Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

**15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)**

WARTOŚĆ BRUTTO	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
Na dzień 1 stycznia 2025	910	1 227	2 137
Zwiększenia	234	0	234
zakup-leasing	234	0	234
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2025	1 144	1 227	2 371
Na dzień 1 stycznia 2024	433	862	1 295
Zwiększenia	477	365	842
cesja-leasing	477	0	477
zwiększenie z tytułu zmiany warunków umowy leasingu	0	365	365
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	910	1 227	2 137
Na dzień 1 stycznia 2024	433	862	1 295
Zwiększenia	477	0	477
cesja-leasing	477	0	477
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024	910	862	1 772
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
Na dzień 1 stycznia 2025	-289	-999	-1 288
Zwiększenia	-76	-45	-121
amortyzacja	-76	-45	-121
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2025	-365	-1 044	-1 409
Na dzień 1 stycznia 2024	-12	-819	-831
Zwiększenia	-277	-180	-457
amortyzacja	-277	-180	-457
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	-289	-999	-1 288
Na dzień 1 stycznia 2024	-12	-819	-831
Zwiększenia	-50	-43	-93
amortyzacja	-50	-43	-93
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024	-62	-862	-924
WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 31 marca 2025	779	183	962
Na dzień 31 grudnia 2024	621	228	849
Na dzień 31 marca 2024	848	0	848

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

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

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

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

**Magna Polonia S.A.**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**  
**za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

Dnia 8 lutego 2024 roku Spółka, jako cesjonariusz podpisała umowę leasingu, której przedmiotem jest samochód osobowy marki Mercedes-Benz GLS-19-580. Wartość początkową w kwocie 477 tys. PLN stanowi wartość przedmiotu leasingu pomniejszona o ówczesnie zapłacone czynsze najmu krótkoterminowego. Umowa została zawarta na okres 24 miesięcy.  
Dnia 17 marca 2025 roku Spółka zawarła kolejną umowę leasingu, której przedmiotem jest samochód osobowy marki Audi Q5 Kombi. Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy.

**16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA**

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

**17. AKTYWA FINANSOWE**

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	13 745	13 745	12 946
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	37 965	48 823	52 847
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	24 875	24 506	26 168
- pozostałe udziały	2 267	2 267	2 267
- pozostałe akcje	2 184	2 414	2 030
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	8 639	19 636	22 382
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	55 231	45 120	32 006
- obligacje	3 172	3 069	0
- udzielone pożyczki	52 059	42 051	32 006
<b>Razem</b>	<b>106 941</b>	<b>107 688</b>	<b>97 799</b>
- długoterminowe	56 013	52 755	47 487
- krótkoterminowe	50 928	54 933	50 312

**17.1. AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH**

**17.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE**

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 842	pełna
Optigis S.A.	Warszawa	61,76%	61,76%	40 226	pełna
<b>Razem</b>				<b>75 073</b>	
Odpis aktualizujący wartość udziałów/ akcji				50 198	
- w tym odpis aktualizujący przypadający na bieżący okres				369	
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>				<b>24 875</b>	

Na dzień bilansowy Spółka dokonała aktualizacji wartości posiadanych akcji Optigis S.A. Wysokość odpisu aktualizującego za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku wynosi 369 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2025 roku wartość godziwa inwestycji w akcje wynosi 19 661 tys. PLN. Łączna kwota odpisu na posiadane akcje Optigis S.A wynosi 20 565 tys. PLN.  
Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 50 568 tys. PLN składa się również kwota odpisu na posiadane udziały w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w wysokości 29 633 tys. PLN.



Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

17.1.B JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	495	Wyłączona
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	25,58%	25,58%	14 375	Metoda Praw Własności
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	2 400	Metoda Praw Własności
Deccore Sp. z o.o.	Warszawa	35,25%	35,25%	800	Metoda Praw Własności
<b>Razem</b>				<b>18 070</b>	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				4 325	
<b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>				<b>13 745</b>	

Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 4 325 tys. PLN składa się kwota odpisu na posiadane udziały w Agroimmoinvest Sp. z o.o.

17.2. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.12.2024	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
<b>Akcje i udziały na początek okresu</b>	<b>4 682</b>	<b>2409</b>	<b>2 408</b>
Zakup akcji	490	4 307	1 821
Sprzedaż akcji	-396	-1 836	-255
Wycena akcji	-325	-198	322
<b>Akcje i udziały na koniec okresu</b>	<b>4 451</b>	<b>4 682</b>	<b>4 296</b>
<b>Jednostki uczestnictwa na początek okresu</b>	<b>11 232</b>	<b>15 414</b>	<b>15 414</b>
Zakup jednostek uczestnictwa	0	998	0
Wykup jednostek uczestnictwa	-10 312	-5 688	-1 000
Wycena jednostek uczestnictwa	-920	508	244
<b>Jednostki uczestnictwa na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>11 232</b>	<b>14 658</b>
<b>Certyfikaty inwestycyjne na początek okresu</b>	<b>8 403</b>	<b>7 517</b>	<b>7 514</b>
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	236	886	207
<b>Certyfikaty inwestycyjne na koniec okresu</b>	<b>8 639</b>	<b>8 403</b>	<b>7 721</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>13 090</b>	<b>24 317</b>	<b>26 675</b>

Szczegółowe informacje dotyczące aktualizacji wyceny aktywów finansowych zaprezentowano w nocie 11.

17.3. OBLIGACJE

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2025	Zakup obligacji	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2025
Telematics Technologies Sp. z o.o.	3 069	0	103	0	0	0	3 172
<b>Razem, w tym:</b>	<b>3 069</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 172</b>
Kapitał	3 000	0	0	0	0	0	3 000
Odsetki	69	0	103	0	0	0	172
<b>Długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 000</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172</b>

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2024	Zakup obligacji	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2024
Telematics Technologies Sp. z o.o.	0	3 075	204	-75	-135	0	3 069
<b>Razem, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>3 075</b>	<b>204</b>	<b>-75</b>	<b>-135</b>	<b>0</b>	<b>3 069</b>
Kapitał	0	3 075	0	-75	0	0	3 000
Odsetki	0	0	204	0	-135	0	69
<b>Długoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>3 069</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>0</b>

W dniu 5 lipca 2024 roku Magna Polonia S.A. zawarła umowę inwestycyjną z Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. Umowa Inwestycyjna skutkowałą nabyciem przez Magna Polonia S.A. od Noble Fund Private Debt FIZAN obligacji serii C wyemitowanych przez Telematics Technologies Sp. z o.o. o wartości nominalnej 3 000 tys. PLN za cenę sprzedaży wynoszącą 3 075 tys. PLN.

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

#### 17.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2025	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2025
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	203	10	21	0	0	0	234
Corponet Sp. z o.o.	922	102	10	0	0	0	1 034
Slede Sp. z o.o.	7 241	300	113	0	0	0	7 654
Optigis S.A.	8 813	0	171	0	0	0	8 984
Deccore Sp. z o.o.	824	0	17	0	0	0	841
Emapa S.A.	357	0	7	0	0	0	364
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 027	0	63	0	0	0	3 090
Rodopass Sp. z o.o.	254	0	4	0	0	0	258
RG Ventures Sp. z o.o.	2 745	0	41	0	0	0	2 786
PC Guard Sp. z o.o.	23	0	0	0	0	0	23
Eviction S.A.	419	3 300	32	-650	-3	0	3 098
Sebax Sp. z o.o.	4 123	0	56	-1 000	-63	0	3 116
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 797	0	30	0	0	0	1 827
Ap-Tech Sp. z o.o.	1 670	380	52	0	0	0	2 102
Global Gate Sp. z o.o.	792	0	12	0	0	0	804
Red Carpet Media Group S.A.	2 819	0	108	0	0	0	2 927
Microamp Solutions Sp. z o.o.	18	200	2	0	-18	0	202
ConnectedLife S.A.	1 059	0	24	0	0	0	1 083
Smart Lease S.A.	206	0	6	0	0	0	212
Core PV Sp. z o.o. Sp. K.*	512	0	15	0	0	-527	0
KSM Vision Sp. z o.o.	0	650	15	0	0	0	665
Warszawskie Centrum Doradztwa Finansowego Sp. z o.o.	0	250	2	-10	0	0	242
RORO Robert Ogiejm-Oheim*	0	0	3	0	0	527	530
Osoba fizyczna	121	0	1	0	0	0	122
Osoba fizyczna	457	0	4	0	0	0	461
Osoba fizyczna	209	0	3	0	0	0	212
Osoba fizyczna	260	222	7	0	0	0	489
Osoba fizyczna	685	1 600	15	0	0	0	2 300
Osoba fizyczna	1 405	0	22	0	-139	0	1 288
Osoba fizyczna	767	0	11	0	0	0	778
Osoba fizyczna	323	0	6	0	0	0	329
Osoba fizyczna	0	4 000	4	0	0	0	4 004
<b>Razem, w tym:</b>	<b>42 051</b>	<b>11 014</b>	<b>877</b>	<b>-1 660</b>	<b>-223</b>	<b>0</b>	<b>52 059</b>
Kapitał	38 905	11 014	0	-1 660	0	0	48 259
Odsetki	3 146	0	877	0	-223	0	3 800
<b>Długoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>12 126</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>39 933</b>

**Magna Polonia S.A.**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**  
**za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

\* W dniu 30 grudnia 2024 roku Magna Polonia S.A. zawarła umowę pożyczki z Core PV Sp. z o.o. Sp. K. w wysokości 512 tys. PLN. W dniu 19 marca 2025 roku Magna Polonia S.A. zawarła umowę z RORO Robert Ogiejm-Oheim, na podstawie której Emitent przeniósł na RORO Robert Ogiejm-Oheim wszelkie prawa wynikające z umowy pożyczki zawartej z Core PV Sp. z o.o. Sp. K.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2024	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2024
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	111	20	83	-10	-1	0	203
Corponet Sp. z o.o.	764	135	31	-8	0	0	922
Slede Sp. z o.o.	5 832	1 000	409	0	0	0	7 241
Optigis S.A.	2 189	6 000	624	0	0	0	8 813
Deccore Sp. z o.o.	0	800	24	0	0	0	824
Emapa S.A.	0	350	7	0	0	0	357
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	3 003	24	0	0	0	3 027
Rodopass Sp. z o.o.	238	0	16	0	0	0	254
RG Ventures Sp. z o.o.	2 580	0	165	0	0	0	2 745
PC Guard Sp. z o.o.	22	0	1	0	0	0	23
Eviction S.A.	3	1 900	69	-1 500	-53	0	419
Neocity Finanse Sp. z o.o.	2 352	0	165	-2 300	-217	0	0
Sebax Sp. z o.o.	4 052	4 000	419	-4 000	-348	0	4 123
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 011	700	86	0	0	0	1 797
Ap-Tech Sp. z o.o.	3	1 620	50	-3	0	0	1 670
Global Gate Sp. z o.o.	50	700	42	0	0	0	792
Red Carpet Media Group S.A.*	0	2 500	319	0	0	0	2 819
Microamp Solutions Sp. z o.o.	0	1 000	23	-1 000	-5	0	18
ConnectedLife S.A.	0	1 000	59	0	0	0	1 059
Serenity Fundacja Rodzinna	0	3 000	44	-3 000	-44	0	0
Smart Lease S.A.	0	200	6	0	0	0	206
Core PV Sp. z o.o. Sp. K.	0	512	0	0	0	0	512
Osoba fizyczna	117	0	4	0	0	0	121
Osoba fizyczna	441	0	16	0	0	0	457
Osoba fizyczna	141	60	8	0	0	0	209
Osoba fizyczna	204	40	16	0	0	0	260
Osoba fizyczna	306	350	29	0	0	0	685
Osoba fizyczna	1 636	0	94	-325	0	0	1 405
Osoba fizyczna	1 002	0	65	-300	0	0	767
Osoba fizyczna	0	300	23	0	0	0	323
<b>Razem, w tym:</b>	<b>23 054</b>	<b>29 190</b>	<b>2 921</b>	<b>-12 446</b>	<b>-668</b>	<b>0</b>	<b>42 051</b>
Kapitał	22 161	29 190	0	-12 446	0	0	38 905
Odsetki	893	0	2 921	0	-668	0	3 146
<b>Długoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>9 168</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	<b>32 883</b>

\* W dniu 8 kwietnia 2024 roku Magna Polonia S.A. zawarła umowę pożyczki z Red Carpet Media Group S.A., gdzie jednym z warunków udzielenia pożyczki była zapłata przez pożyczkobiorcę na rzecz Spółki kwoty prowizji. Do dnia wypłaty pożyczki kwota prowizji w wysokości 63 tys. PLN nie została zapłacona, wobec powyższego Spółka wypłaciła pożyczkobiorcy kwotę pożyczki pomniejszoną o kwotę prowizji.

**Magna Polonia S.A.****Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

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

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 31 marca 2025 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Kwota kapitału	
	Kwota udzielonej pożyczki	pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	2 520	1 968
Corponet Sp. z o.o.	1 149	862
Slede Sp. z o.o.	7 000	7 000
Optigis S.A.	8 010	8 010
Deccore Sp. z o.o.	800	800
Emapa S.A	350	350
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 003	3 003
Rodopass Sp. z o.o.	200	200
PC Guard Sp. z o.o.	20	20
Eviction S.A.	5 370	3 050
RG Ventures Sp. z o.o.	2 500	2 500
Sebax Sp. z o.o.	8 000	3 000
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 700	1 700
Ap-Tech Sp. z o.o.	2 000	2 000
Global Gate Sp. z o.o.	750	750
Red Carpet Media Group S.A.	2 500	2 500
Microamp Solutions Sp. z o.o.	700	200
ConnectedLife S.A.	1 000	1 000
Smart Lease S.A.	200	200
RORO Robert Ogiejm-Oheim	512	512
KSM Vision Sp. z o.o.	650	650
Warszawskie Centrum Doradztwa Finansowego Sp. z o.o.	250	240
Osoba fizyczna	150	100
Osoba fizyczna	385	385
Osoba fizyczna	220	190
Osoba fizyczna	462	462
Osoba fizyczna	2 250	2 250
Osoba fizyczna	1 600	1 275
Osoba fizyczna	1 000	700
Osoba fizyczna	300	300
Osoba fizyczna	4 000	4 000
	<b>59 551</b>	<b>50 177</b>

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

Terminy spłat pożyczek udzielonych przedstawia poniższa tabela:

Termin spłaty	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kwota kapitału pozostała do spłaty	38 825	11 352	0	0	50 177

### 18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
Należności handlowe nieprzeterminowane	1	17	2
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	27	34	20
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	16	17	15
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	8	15	5
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	1	2	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	2	0	0
Razem należności handlowe, w tym:	28	51	22
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	28	51	22

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
<b>Należności pozostałe, w tym:</b>			
Należności publiczno-prawne z tytułu VAT	0	0	16
Należności od pracowników	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	62	33	65
Należność z tytułu sprzedaży akcji	2 160	2 160	2 160
Należność z tytułu sprzedaży wierzytelności	200	200	200
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	817	810	787
Należność z tytułu ugody zawartej z Emitel	0	0	0
Należność z tytułu przejętych wierzytelności	2 490	2 404	2 141
Objęcie udziałów (brak rejestracji w KRS)	0	0	799
Zaliczka na zakup akcji	821	0	0
Zaliczki na dostawy	50	50	34
<b>Razem pozostałe należności brutto</b>	<b>6 600</b>	<b>5 657</b>	<b>6 202</b>
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 490	-2 404	-2 141
<b>Razem pozostałe należności netto, w tym:</b>	<b>4 110</b>	<b>3 253</b>	<b>4 061</b>
długoterminowe	817	810	799
krótkoterminowe	3 293	2 443	3 262
<b>Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:</b>	<b>4 138</b>	<b>3 304</b>	<b>4 083</b>
długoterminowe	817	810	799
krótkoterminowe	3 321	2 494	3 284

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

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

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

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

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

Zgodnie z kolejnym aneksem do umowy zawartym w dniu 31 grudnia 2024 roku pozostała kwota I raty w wysokości 110 tys. PLN oraz kwota II raty w wysokości 2 050 tys. PLN ma nastąpić do 31 grudnia 2025 roku.

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

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

Kwota 810 tys. PLN wynika z umowy poręczenia przez Emitenta pożyczki zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o. a osobą fizyczną.

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

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

Zgodnie z kolejnym aneksem do umowy zawartym w dniu 30 grudnia 2024 roku kwota wierzytelności wraz z naliczonymi odsetkami do dnia zapłaty ma zostać spłacona do dnia 31 grudnia 2026 roku.

Na dzień 31 marca 2025 roku decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego należność z tytułu odsetek od wierzytelności w kwocie 86 tys. PLN. Łączna kwota odpisu aktualizującego wynosi 2 490 tys. PLN, co stanowi 100% posiadanych wierzytelności od CG Finanse Sp. z o.o.

Kwota 821 tys. PLN wynika z przedwstępnej umowy sprzedaży akcji Q Securities zawartej z osobą fizyczną.

# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

W dniu 10 stycznia 2025 roku Magna Polonia S.A. zawarła z osobą fizyczną przedwstępną umowę dotyczącą sprzedaży 10 875 szt akcji Q Securities S.A. za cenę 800 tys. PLN. Zgodnie z umową Sprzedający dokona odpłatnego zbycia akcji na rzecz Kupującego, a Kupujący nabydzie od Sprzedającego akcje (dalej „Umowa Przrzeczona”), o ile wystąpi jedno z poniższych zdarzeń (dalej „Warunek”):

1. Kupujący uzyska stan posiadania akcji Spółki, w wyniku innych zdarzeń, aniżeli nabycie ich od Sprzedającego, w wysokości co najmniej 5% (pięciu procent) udziału w ogólnej liczbie akcji Spółki (i dającej taki sam udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki),

2. Kupujący stanie się podmiotem dominującym względem Spółki.

Umowa wygasa w przypadku, gdy do dnia 31 grudnia 2025 roku nie dojdzie do spełnienia się Warunku lub Umowa Przrzeczona nie zostanie zawarta. W powyższych przypadkach, wygaśnięcie Umowy skutkuje obowiązkiem zwrotu Kupującemu otrzymanej przez Sprzedającego zaliczki w kwocie 800 tys. PLN wraz z odsetkami. Odsetki na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 21 tys. PLN.

Spółka na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych.

Struktura walutowa należności handlowych - całość w walucie PLN.

### 19. KAPITAŁ AKCYJNY

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

### 20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

### 21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

### 22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	16	310	35
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	17	0	2
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	33	0	2
Koszty niezafakturowane	176	151	117
<b>Razem zobowiązania handlowe</b>	<b>242</b>	<b>461</b>	<b>156</b>
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	8	11	9
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	20	20
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>270</b>	<b>492</b>	<b>185</b>
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	270	492	185

### 23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	862	815	687
<b>Razem, w tym:</b>	<b>862</b>	<b>815</b>	<b>687</b>
długoterminowe	88	397	541
krótkoterminowe	774	418	146

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

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

#### 23.B KREDYTY I POŻYCZKI

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

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

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

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	38	34	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	114	101	52
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	114	101	52
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	561	302	121
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	96	345	550
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>923</b>	<b>883</b>	<b>792</b>
Przyszły koszt odsetkowy	61	68	105
<b>Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:</b>	<b>862</b>	<b>815</b>	<b>687</b>
długoterminowe	88	397	541
krótkoterminowe	774	418	146

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy trzech samochodów osobowych oraz umowy najmu lokau.

#### 24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27	75	41
z tytułu wynagrodzeń	46	39	46
z tytułu rezerwy na urlopy	15	15	15
<b>Razem</b>	<b>88</b>	<b>129</b>	<b>102</b>

#### 25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

##### AKTYWA WARUNKOWE

Magna Polonia S.A. w dniu 8 marca 2021 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Rodopass Sp. z o.o. zmienioną aneksami nr 1 i nr 2, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 200 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości stawki WIBOR 3M + 2%, z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Rodopass Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 4) KPC do kwoty 200 tys. PLN.

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

Magna Polonia S.A. w dniu 20 października 2023 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Rock Capital Management Sp. z o.o., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości stawki WIBOR 6M + 1,5%, z terminem zwrotu do dnia 20 kwietnia 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Rock Capital Management Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN. W dniu 16 maja 2024 roku Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin zwrotu pożyczki na 31 grudnia 2024 roku i zwiększający kwotę pożyczki o 300 tys. PLN oraz zmieniający kwotę zabezpieczenia w oświadczeniu o poddaniu się egzekucji złożonym przez Rock Capital Management Sp. z o.o. do kwoty 1 700 tys. PLN. W dniu 26 listopada 2024 roku Strony zawarły umowę pożyczki konsolidującą, na mocy której zwiększono pierwotną kwotę pożyczki do kwoty 1 700 tys. PLN. Na zabezpieczenie spłaty tej pożyczki wraz z odsetkami Rock Capital Management Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 2 550 tys. PLN. Ponadto osoba fizyczna jako poręczyciel ustanowiła hipoteką umowną do kwoty 2 550 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości położonej przy ulicy Gajowickiej 188 we Wrocławiu oraz złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 2 550 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. w dniu 19 grudnia 2023 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki z osobą fizyczną, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 6,6% z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2024 roku. Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na 31 grudnia 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami osoba fizyczna jako poręczyciel do umowy pożyczki ustanowiła hipoteką umowną do kwoty 1 500 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości w postaci lokalu mieszkalnego położonego w Warszawie przy ul. Sulejowskiej 60 B lok. 1504 oraz złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN.



# Magna Polonia S.A.

## Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

Magna Polonia S.A. w dniu 15 stycznia 2024 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki z osobą fizyczną, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 300 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 8% z terminem zwrotu do dnia 31 maja 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami osoba fizyczna złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 340 tys. PLN. W dniu 31 maja 2024 roku Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin zwrotu pożyczki na 31 grudnia 2024 roku. W dniu 30 stycznia 2025 roku Strony zawarły aneks nr 2 do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na 31 grudnia 2025 roku.

Magna Polonia S.A. w dniu 29 lutego 2024 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Global Gate Sp. z o.o., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 700 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 6,6%, z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2024 roku. Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na 31 marca 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami spółka Global Gate Sp. z o.o. ustanowiła hipotekę umowną na rzecz Magna Polonia S.A. do kwoty 800 tys. PLN na nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Owczarnia w gminie Brwinów, powiat pruszkowski.

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

Magna Polonia S.A. w dniu 8 kwietnia 2024 roku zawarła jako pożyczkodawca umowę pożyczki ze spółką Red Carpet Media Group S.A., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 2 500 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 17,5% z terminem zwrotu do dnia 10 października 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Red Carpet Media Group SA złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 3 000 tys. PLN. Ponadto osoba fizyczna jako poręczyciel do umowy pożyczki złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 3 000 tys. PLN a spółka Red Carpet Media Group S.A. jako zastawca zawarła z Magna Polonia jako zastawnikiem umowę zastawu rejestrowego ustanawiając na rzecz Magna Polonia zastaw na wszystkich posiadanych przez siebie udziałach w kapitale zakładowym Red Carpet TV Sp. z o.o. do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 2 500 tys. PLN (zastaw rejestrowy został wpisany do rejestru zastawów w dniu 13 maja 2024 roku pod pozycją nr 2783633). W dniu 9 października 2024 roku Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin zwrotu pożyczki na 30 listopada 2024 roku. W dniu 17 grudnia 2024 roku Strony zawarły aneks nr 2 do umowy pożyczki zmieniający termin zwrotu pożyczki na 31 marca 2025 roku.

Magna Polonia S.A. w dniu 27 maja 2024 roku zawarła jako pożyczkodawca umowę pożyczki ze spółką ConnectedLife S.A., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości WIBOR 3M + 4 p.p. w skali roku z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2026 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami ConnectedLife SA złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN. Ponadto osoba fizyczna jako poręczyciel do umowy pożyczki złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN i zawarła jako zastawca z Magna Polonia jako zastawnikiem dwie umowy zastawu rejestrowego na posiadanych przez siebie akcjach w kapitale zakładowym ConnectedLife SA tj. (1) zastaw na 210 500 szt. akcji imiennych serii A i (2) zastaw na 38.147 szt. akcji na okaziciela serii B, ustanawiając na rzecz Magna Polonia zastawy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1 500 tys. PLN. Zastaw rejestrowy na akcjach imiennych serii A został wpisany do rejestru zastawów w dniu 22 lipca 2024 roku pod pozycją 2790766, zastaw rejestrowy na akcjach na okaziciela serii B jest w trakcie procedury ujawnienia wpisu w rejestrze zastawów.

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

Magna Polonia S.A. w dniu 30 grudnia 2024 roku zawarła jako pożyczkodawca umowę pożyczki ze spółką CORE PV Sp. z o.o. Sp. k., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 512 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 14% z terminem zwrotu do dnia 31 stycznia 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami CORE PV Sp. z o.o. Sp.k. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 750 tys. PLN.

### ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

W dniu 8 lutego 2024 roku Spółka przejęła od Emapa S.A. zobowiązania wynikające z umowy leasingu operacyjnego ze spółką PKO Leasing SA na finansowanie zakupu samochodu osobowego. Zabezpieczeniem umowy jest weksel własny in blanco z deklaracją wekslową wystawiony przez Magna Polonia S.A. Finansujący może go wypełnić do kwoty stanowiącej równowartość wszystkich niezapłaconych a wymagalnych należności przysługujących Finansującemu z umowy leasingu.

### 26. SPRAWY SĄDOWE

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2025 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

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

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

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

Zdaniem Zarządu pozew wzajemny Magna Polonia S.A. wobec Sputnik 1 FIZAN w likwidacji o zapłatę odszkodowania jest w pełni uzasadniony. Zdaniem Zarządu zgłoszone w tym postępowaniu przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji roszczenie o zwrot przez Magna Polonia S.A. kwoty 73.378,00 PLN (która to kwota została zapłacona przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji na rachunek Magna Polonia S.A. w grudniu 2017 roku i częściowo została potrącona z ww. wierzytelnością o zapłatę odszkodowania) jest bezzasadne. W dniu 29 czerwca 2020 roku Sąd wydał wyrok, w którym umorzył postępowanie co do kwoty 10.800 PLN, z uwagi na cofnięcie pozwu przez Powoda (Pozwanego Wzajemnego), tj. Sputnik 1 FIZAN w likwidacji co do wskazanej kwoty. Sąd oddalił powództwo główne w całości. Zasądził od Sputnik 1 FIZAN w likwidacji na rzecz Magna Polonia SA kwotę 198.998,04 PLN z odsetkami ustawowymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty i obciążył w całości Sputnik 1 FIZAN w likwidacji kosztami procesu, w tym kosztami zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny, Sputnik 1 FIZAN w likwidacji złożył apelację od wyroku. W dniu 1 września 2022 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym uwzględnił apelację Sputnik od wyroku I instancji i zasądził na rzecz Sputnik 1 FIZAN w likwidacji od Magna Polonia S.A. kwotę 62.578 PLN powiększoną o odsetki ustawowe i koszty procesu, a powództwo wzajemne Magna Polonia S.A. o zapłatę kwoty 198.998,04 PLN Sąd oddalił. Magna Polonia S.A. wniosła skargę kasacyjną od wyroku która do dnia publikacji nie została rozpoznana przez Sąd.

#### **27. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

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

	Przychody z tytułu odsetek od nabytych obligacji, wierzytelności i od udzielonych pożyczek w okresie	
	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	21	21
Optigis S.A.	171	100
Corponet Sp. z o.o.	17	14
Slede Sp. z o.o.	113	94
Deccore Sp. z o.o.	17	0
Emapa S.A.	7	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	63	0
Telematics Technologies Sp. z o.o.	103	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>512</b>	<b>229</b>

  

	Koszty nabycia usług w okresie	
	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
Emapa S.A.	0	21
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>0</b>	<b>21</b>

**Magna Polonia S.A.**

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

Należności handlowe i pozostałe			
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
Corponet Sp. z o.o.	817	810	787
Deccore Sp. z o.o.	0	3	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>817</b>	<b>813</b>	<b>787</b>
Należności z tytułu pożyczek i obligacji			
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
Corponet Sp. z o.o.	1 034	922	763
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 770	2 739	2 666
Slede Sp. z o.o.	7 654	7 241	5 926
Optigis S.A.	8 984	8 813	8 289
Deccore Sp. z o.o.	841	824	0
Emapa S.A.	364	357	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 090	3 027	0
Telematics Technologies sp. z o.o.	3 172	3 069	0
<b>Razem jednostki powiązane</b>	<b>27 909</b>	<b>26 992</b>	<b>17 644</b>

**28. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI**

Zgodnie z umową z dnia 5 lipca 2023 roku, 10 lipca 2023 roku oraz 14 lipca 2023 roku Emitent udzielił akcjonariuszowi - spółce RG Ventures Sp. z o.o. trzy pożyczki w łącznej kwocie 2 500 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2025 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami wynosi 2 786 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 2 745 tys. PLN.

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

**29. INSTRUMENTY FINANSOWE**

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

Wartość bilansowa			
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
<b>Aktywa finansowe</b>			
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	66 520	54 922	51 609
- należności handlowe i pozostałe należności	6 628	5 708	6 224
- obligacje	3 172	3 069	0
- udzielone pożyczki	52 059	42 051	32 006
- środki pieniężne	4 661	4 094	13 379
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	51 710	62 568	65 793
- udziały	21 226	21 227	20 037
- akcje	21 845	21 705	23 374
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	8 639	19 636	22 382
<b>Zobowiązania</b>	<b>31.03.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.03.2024</b>
Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 220	1 436	974
- zobowiązania z tytułu leasingu	862	815	687
- zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania pracownicze	358	621	287

**30. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ**

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

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

**Kategorie instrumentów finansowych**

	Stan na dzień 31.03.2025		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	21 845	8 639	18 959
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	52 059

**Kategorie instrumentów finansowych**

	Stan na dzień 31.12.2024		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	21 705	19 636	18 960
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	42 051

**Kategorie instrumentów finansowych**

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

**Poziom 1**

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

**Poziom 2**

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

**Poziom 3**

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

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

**31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

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

01.01.2025-  
31.03.2025

**Zmiana stanu należności, w tym:**

- wynikająca z bilansu	-836
- w rachunku przepływów pieniężnych	-750
<b>Różnica, w tym:</b>	<b>-86</b>
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	86

**Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:**

- wynikająca z bilansu	47
- w rachunku przepływów pieniężnych	-50
<b>Różnica, w tym:</b>	<b>-97</b>
- naliczone odsetki z tytułu leasingu	18
- spłata odsetek z tytułu leasingu	-14
- zwiększenie z tytułu nabycia przedmiotu leasingu	234
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-141

**Zysk/strata z działalności inwestycyjnej, w tym:**

	<b>-1 250</b>
- wynik z tytułu odkupu jednostek uczestnictwa	1 061
- wynik z tytułu sprzedaży akcji	189

## Magna Polonia S.A.

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku

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

01.01.2025-  
31.03.2025

<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 085</b>
- odsetki z tytułu pożyczki	-877
- odsetki z tytułu nabytych obligacji	-103
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	-86
- otrzymana dywidenda	-19
<b>Wycena inwestycji w aktywa finansowe, w tym:</b>	<b>640</b>
- wycena inwestycji w akcje	-44
- wycena inwestycji w jednostki uczestnictwa	920
- wycena inwestycji w certyfikaty inwestycyjne	-236

### 32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 31.03.2025	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.03.2024
Środki pieniężne w banku	4 661	4 094	13 379
<b>Razem</b>	<b>4 661</b>	<b>4 094</b>	<b>13 379</b>

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

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

	Za okres 01.01.2025- 31.03.2025	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024	Za okres 01.01.2024- 31.03.2024
Zarząd	154	949	237
Rada Nadzorcza	10	38	5
Komitety Audytu	0	11	0
<b>Razem</b>	<b>164</b>	<b>998</b>	<b>242</b>

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

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

35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość księgowa akcji/ udziałów przed korektą	Korekta wartości księgowej akcji/ udziałów	Wartość bilansowa akcji/ udziałów	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji/ udziałów w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna	stowarzyszona	4 950	495	0	495	x	33,00	33,00	0	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność m.in.w zakresie nabywania nieruchomości i pobierania pożytków z ich najmowania	zależna	100	5	0	5	x	100,00	100,00	0	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 842	-29 633	5 209	x	100,00	100,00	0	0
4.	Optigis S.A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	62	40 226	-20 565	19 661	19 661	61,76	61,76	0	0
5.	Agroimmoinwest Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana ze sprzedażą, kupnem nieruchomości	stowarzyszona	3 877	14 375	-4 325	10 050	x	25,58	25,58	0	0
6.	Slede Sp.z o.o.	Warszawa	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	stowarzyszona	48 000	2 400	0	2 400	x	29,60	29,60	0	0
7.	Deccore Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z oprogramowaniem	stowarzyszona	49	800	0	800	x	35,25	35,25	0	0
Razem						93 143	-54 523	38 620					

35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody netto ze sprzedaży/ Przychody finansowe	Zysk (strata) brutto	Aktywa obrotowe	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny								Zobowiązania i rezerwy		
									Ogółem, w tym:								Ogółem, w tym:		
										Zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Zapasy	Z aktualizacji wyceny	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto		Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	119	-11	638	0	99	100	638	556	1 500	0	0	0	0	-933	-11	82	82	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	3	0	328	1	246	0	330	327	5	0	321	0	0	1	0	3	3	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	266	95	221	7 858	215	0	8 079	5 303	100	0	33 507	0	0	-28 399	95	2 776	2 776	0
4.	Optigis S.A	412	-49	1 291	0	1 256	0	14 075	4 284	6 646	0	0	500	0	-2 813	-49	9 791	3 227	6 564
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	28	16 452	6 135	11 752	0	39 848	34 656	15 152	0	22 273	0	0	-2 797	28	5 192	5 192	0
6.	Slede Sp. z o.o.	75	-340	1 221	941	125	0	14 533	6 822	8 105	0	168	0	1 270	-2 381	-340	7 711	1 396	6 315
7.	Deccore Sp. z o.o.	0	-18	217	0	45	0	1 614	754	7	0	798	0	0	-33	-18	860	20	840

36. OBLIGACJE (AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU)

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	w tym należne odsetki/dyskonto	Udział w aktywach netto w %
1.	Telematics Technologies Sp. z o.o.	C	2026-02-22	3 000	3 000	3 172	172	2,63%
Razem				3 000	3 000	3 172	172	



37. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość w cenie zakupu	Wartość godziwa	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	CARBON STUDIO	Chorzów	Działalność produkcyjna gier VR	6 752	234	41	-	-
3.	SYNEKTIK	Warszawa	Działalność produkcyjna radiofarmaceutyków	2 250	300	484	-	19
4.	RYVU THERAPEUTICS S.A.	Kraków	Działalność biotechnologiczna	3 500	109	98	-	-
Razem						623		

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH ZAGRANICZNYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość w cenie zakupu	Wartość godziwa	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	SUPER MICRO COMPUTER	USA	Działalność produkcyjna z branży IT	1 150	380	152	-	-
2.	CAMTEK	Izrael	Działalność produkcyjna przewodników i sprzętu półprzewodnikowego	1 300	430	295	-	-
3.	MICRON TECHNOLOGY	USA	Działalność produkcyjna elektroniki	1 000	300	336	-	-
4.	MERCADOLIBRE	Urugwaj	Usługi z zakresu e-commerce	18	132	136	-	-
5.	NU HOLDINGS	Brazylia	Usługi bankowości cyfrowej	4 200	203	166	-	-
6.	ADVANCED MICRO DEVICES	USA	Działalność produkcyjna elektroniki	400	200	159	-	-
7.	GRAB HOLDING LTD	Singapur	Działalność z zakresu technologii i komunikacji	10 000	21	175	-	-
8.	MARVELL TECHNOLOGY INC	USA	Działalność produkcyjna elektroniki	600	383	142	-	-
Razem						1 561		

37. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY (kontynuacja)

CERTYFIKATY INWESTYCYJNE

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba certyfikatów	Wartość w cenie zakupu	Wartość godziwa
1.	CVI IPOPEMA RE DEBT FIZ AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH	Warszawa	Działalność inwestycyjna	6 000	7 204	8 639
Razem						8 639

## **Magna Polonia S.A.**

### **Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**

#### **za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

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

#### **38. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE**

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

#### **39. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

W kwietniu 2025 roku Emitent złożył żądanie wykupu 6.000 sztuk certyfikatów inwestycyjnych w funduszu CVI IPOPEMA RE DEBT Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych po aktualnej cenie rynkowej.

W kwietniu 2025 roku Emitent udzielił pożyczki w kwocie 900 tys. PLN spółce Slede Sp. z o.o. Pożyczka oprocentowana jest w wysokości 7% w skali roku, z terminem spłaty do dnia 30 kwietnia 2026 roku.

Warszawa, 26 maja 2025 roku

**MAGNA POLONIA S.A.**

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

Anna Gacek - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....