

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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



**GRUPA KAPITAŁOWA
MAGNA POLONIA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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	16
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	16
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	17
3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	20
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
1. SEGMENTY OPERACYJNE	22
2. PRZYCHODY	24
3. KOSZTY RODZAJOWE	24
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	25
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	25
6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	26
7. PRZYCHODY FINANSOWE	26
8. KOSZTY FINANSOWE	26
9. DYWIDENDY	27
10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY	27
11. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	29
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	29
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31
15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)	32
16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	32
17. AKTYWA FINANSOWE	32
18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	34
19. KAPITAŁY	35
20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	35
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	36
22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	36
23. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	38
24. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	39
25. TRANSAKcje CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	39
26. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	39
27. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	40
28. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	43
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	43
30. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	43
31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	44
32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	45
33. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	46

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	5 145	6 445	1 196	1 510
Pozostałe przychody operacyjne	3 292	1 221	765	286
Przychody finansowe	2 225	1 524	517	357
Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	1 198	-1 314	278	-308
Zysk/Strata* brutto	2 196	-5 892	510	-1 381
Zysk/Strata* netto z działalności kontynuowanej	1 999	-4 880	465	-1 144
Zysk/Strata* netto ogółem	1 999	-4 880	465	-1 144
Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	1 605	-4 798	373	-1 124
Całkowity dochód netto	1 999	-4 880	465	-1 144
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	1 605	-4 798	373	-1 124
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 148	-1 286	-267	-301
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-476	-577	-111	-135
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 964	2 035	457	477
Przepływy pieniężne netto, razem	340	172	79	40
Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)**	0,12	-0,34	0,03	-0,08
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa razem	29 489	28 645	6 925	6 662
Zobowiązania razem	7 530	8 685	1 768	2 020
Zobowiązania długoterminowe	2 325	2 022	546	470
Zobowiązania krótkoterminowe	5 205	6 663	1 222	1 550
Kapitał własny	21 959	19 960	5 157	4 642
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	20 827	19 500	4 891	4 535
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 269	3 238
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)**	1,50	1,40	0,35	0,33

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4, 3018 PLN, a w okresie porównawczym - 4,2669 PLN,
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2019 roku - 4,2585 PLN; na dzień 31 grudnia 2018 roku - 4,3000 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU

Zarząd

Mirosław Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Rada Nadzorcza

Cezary Gregorczyk Przewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
(od 27 czerwca 2019 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Mirosław Skrycki Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26 listopada 2013 roku do 27 czerwca 2019 roku
Przemysław Wipler Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
(od 27 czerwca 2019 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Bogusław Piwowar Sekretarz Rady Nadzorczej od 29 lipca 2019 roku
(od 27 czerwca 2019 roku do 28 lipca 2019 roku - Członek Rady Nadzorczej)
Piotr Brudnicki Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku
Łukasz Wielec Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

W Spółce powołano Komitet Audytu w składzie:

Lukasz Wielec - Przewodniczący Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Bogusław Piwowar - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

Piotr Brudnicki - Członek Komitetu Audytu od 17 października 2017 roku do 28 lipca 2019 roku

Cezary Gregorczyk - Członek Komitetu Audytu od 29 lipca 2019 roku

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 29 lipca 2019 roku do badania oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wybrano podmiot:

Misters Audytor Adviser Spółką z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40/5, 02-447 Warszawa, wpisany na listę firm audytorskich Polskiej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie pod numerem 3704.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie oraz przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wynosi 49 tys. PLN netto.

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 16 kwietnia 2020 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

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 grudnia 2019 roku oraz o wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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	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%
8	Emapa S.A.	Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży systemów geoinformatycznych dla firm transportowych oraz operatorów monitoringu. [pełna]	0,00%	100,00%
9	mapGO24 S.A. w likwidacji	Spółka prowadzi działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych. [wyłączona z konsolidacji]	0,00%	58,80%

W dniu 31 października 2019 roku Zarząd Spółki zależnej Magna Polonia Sp. z o.o. podjął uchwałę o zmianie składu wspólników - spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. nabyła 1 udział w Magna Polonia Sp. z o.o., a pozostałe 99 udziałów posiada Magna Polonia S.A. Dodatkowo Zarząd podjął decyzję o przekształceniu Spółki ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę komandytową. W dniu 19 listopada 2019 roku nastąpiło wykreślenie Magna Polonia Sp. z o.o. z Krajowego Rejestru Sądowego zgodnie z postanowieniem wydanym przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy. W dniu 20 listopada 2019 roku Sąd Rejestrowy dokonał wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym o przekształceniu Magna Polonia Sp. z o.o. w Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.

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 dniu 28 listopada 2019 roku spółka zależna Emitenta Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. (dawniej Magna Polonia Sp. z o.o.), zawarła z Imagis S.A. umowę objęcia akcji w podwyższonym kapitale Imagis S.A.

Umowa objęcia akcji dotyczy objęcia przez Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K. 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii K w podwyższonym kapitale zakładowym Imagis S.A. o wartości nominalnej 0,10 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 500 tys. PLN, za cenę emisyjną 0,20 zł za każdą akcję i za łączną cenę emisyjną 1 mln PLN. Zgodnie z warunkami emisji Akcje będą pokryte w zamian za wkład pieniężny odpowiadający łącznej cenie emisyjnej Akcji. Po przeprowadzeniu wyżej opisanej transakcji udział pośredni i bezpośredni Jednostki dominującej w Spółce Imagis S.A. wzrósł z 66,20% do 68,75%.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

SPÓŁKI WYŁĄCZONE Z KONSOLIDACJI

Decyzją Zarządu Spółki dominującej następujące podmioty nie zostały objęta 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 - Imagis S.A. Posiadane akcje spółki przez Imagis S.A. są w 100% objęte odpisem aktualizującym.'

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 2018 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2019 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 grudnia 2019 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 powiązаныmi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 marca 2018 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 grudnia 2019 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 grudnia 2019 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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

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.

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 Funduszu.

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.

W przypadku stwierdzenia zaistnienia przesłanek do wystąpienia trwałej utraty wartości ustala się i ujmuje ewentualne odpisy aktualizujące do wysokości wartości odzyskiwalnej rzeczowych aktywów trwałych.

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

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.

Zgodnie ze MSSF 9 Grupa stosuje model oceny utraty wartości 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 utrzymać 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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

- **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.

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

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 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.

MSSF 15 wprowadza nowe wymogi w zakresie prezentacji i ujawnień. Realizując postanowienia standardu w tym zakresie 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 świadczono 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 ujmują 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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. 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 wykazują się w zaokrągleniu do tysięcy złotych. Do zaokrąglania stosuje się metodę najbliższej wartości.

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 uwzględni 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, oraz na bieżącej ocenie rynku.

Wycena rezerw

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

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

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 2019 rok:

MSSF 16 Leasing („MSSF 16”) opublikowany w Dz. Urz. UE, który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny - specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu

MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązki dokonywania opłat leasingowych.

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmienną względem obecnej rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca dalej będzie ujmował wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy.

Grupa przyjęła standard MSSF 16 Leasing i zdecydowała się na zastosowanie zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, bez przekształcania danych porównywalnych (z łącznym efektem pierwszego zastosowania) zgodnie z MSSF 16.C5(b). W momencie zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy zobowiązania z tytułu leasingu wycenione zostały w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych przy użyciu krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy w dniu pierwszego zastosowania.

MSSF 16 ustanawia nowe zasady rachunkowości mające zastosowanie dla raportowania umów leasingu. Na dzień 1 stycznia 2019 roku Grupa zidentyfikowała dwie kategorie umów leasingu: najem lokali biurowych oraz leasing samochodów osobowych. Prezentacja umów leasingu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zależy w głównej mierze od: zakresu umów zakwalifikowanych jako leasing, okresu leasingu przyjętego dla poszczególnych rodzajów umów, co wymaga przyjęcia istotnych szacunków przez Zarząd Spółki.

Zarządy weryfikują przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub ustaloną praktykę rynkową. Okres leasingu obejmuje nieodwołalny okres umowy wraz z okresami, na które można przedłużyć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka skorzysta z tego prawa oraz okresami, w których można wypowiedzieć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka nie skorzysta z tego prawa.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

Dla umów zawartych na czas nieokreślony, Grupa przyjmuje okres wypowiedzenia jako nieodwołalny okres leasingu.

Wpływ zastosowania MSSF 16 na Spółkę dotyczy tylko i wyłącznie Spółki jako leasingobiorcy i skutkuje:

- ujęciem wszystkich umów leasingu zgodnie z jednym modelem, w ramach którego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmuje się aktywo z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa w korespondencji ze zobowiązaniem wynikającym z umów leasingu;
- rozpoznanie amortyzacji od aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz kosztów odsetkowych od zobowiązania leasingowego, zamiast rozpoznania kosztów operacyjnych;
- przyspieszonym rozpoznaniem kosztów związanych z umowami leasingu, wynikającym w szczególności z komponentu odsetkowego.

Zmiana do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Zmiana polega na dopuszczeniu kwalifikowania do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie takich instrumentów, które w przypadku wcześniejszej spłaty powodują, że jednostka otrzyma kwotę mniejszą niż suma kapitału i naliczonych odsetek (tzw. ujemne wynagrodzenie).

KIMSF 23 „Niepewność w sposobie ujmowania podatku dochodowego”

Interpretacja do MSR 12 „Podatek dochodowy” rozstrzyga podejście do sytuacji, gdy interpretacja przepisów ws. podatku dochodowego nie jest jednoznaczna i nie można definitywnie przyjąć, jakie rozwiązanie zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe, w tym sądy.

Kierownictwo powinno w pierwszej kolejności ocenić, czy jest prawdopodobne, że jego interpretacja zostanie zaakceptowana przez organy podatkowe. Jeśli tak, należy przyjąć do sporządzania sprawozdania finansowego taką interpretację. Jeśli nie, należy uwzględnić niepewność kwot związanych z podatkiem dochodowym metodą wartości najbardziej prawdopodobnej lub wartości oczekiwanej. Spółka powinna ocenić ewentualne zmiany faktów i okoliczności wpływające na ustaloną wartość. Jeśli wartość podlega korekcie, traktuje się ją jako zmianę szacunku zgodnie z MSR 8.

Zmiana do MSR 28 „Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Zmiana standardu uściśliła, że do instrumentów finansowych innych, niż wyceniane metodą praw własności, w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach należy stosować MSSF 9 nawet jeśli instrumenty te stanowią element inwestycji netto w takiej jednostce.

Zmiany MSR 12 „Podatek dochodowy”, MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”, MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” i MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

Mniejsze poprawki do standardów, wprowadzane w ramach corocznych zmian do standardów (cykl 2015 - 2017):

- MSR 12: Rada MSR uściśliła sposób ujmowania podatku dochodowego będącego konsekwencją dywidend. Podatek ujmowany jest w momencie ujęcia zobowiązania do wypłaty dywidendy jako obciążenie wyniku lub pozostałych całkowitych dochodów lub kapitałów w zależności od tego, gdzie ujęto przeszłe transakcje, które wygenerowały wynik;
- MSR 23: Doprecyzowano, że zadłużenie pierwotnie przeznaczone na finansowanie składnika aktywów, który został już ukończony, zostaje zaliczone do zadłużenia ogólnego, którego koszt może być później kapitalizowany w wartości innych aktywów;
- MSSF 3: Rada MSR doprecyzowała, że zasady dotyczące rozliczania połączenia przedsięwzięć realizowanego etapami, w tym konieczność wyceny udziałów, dotyczą również posiadanych wcześniej udziałów we wspólnych działalnościach;
- MSSF 11: Rada doprecyzowała, że wspólnik wspólnej działalności, niesprawujący wspólnej kontroli, w sytuacji, gdy uzyska wspólną kontrolę nad wspólną działalnością będącą przedsięwzięciem, nie powinien ponownie wyceniać udziałów w tej wspólnej działalności.

Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zgodnie z wprowadzoną zmianą jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie netto z tytułu programu określonych świadczeń są ponownie wyceniane w wyniku zmian, ograniczenia lub rozliczenia, jednostka powinna:

- ustalić koszty bieżącego zatrudnienia i odsetki netto za okres po ponownej wycenie stosując założenia wykorzystane przy ponownej wycenie oraz
- określić odsetki netto za pozostały okres na podstawie przecenionego aktywa lub zobowiązania netto.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów, poza zmianą MSSF 16 nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2019 rok.

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 2019 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

Nowy MSSF 17 „Ubezpieczenia”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Konceptyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny
- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakującego wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć dla których dzień przejęcia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych w MSSF

Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później i w ocenie Spółki nie wpłyną na jej sprawozdania finansowe.

Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR 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 2022 roku lub później.

Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje. Zarząd jednostki dominującej są 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 grudnia 2019 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

17. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku Grupa Kapitałowa uzyskała przychody w kwocie 5 145 tys. PLN. Oznacza to zmianę o -25,27% w stosunku do analogicznego okresu w 2018 roku. Grupa Kapitałowa uzyskała zysk netto w wysokości 1 999 tys. PLN w porównaniu do straty 4 880 tys. PLN w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

Na wyniki Grupy osiągnięte w okresie 12 miesięcy 2019 roku w stosunku do roku poprzedniego istotny wpływ miały zdarzenia, które wystąpiły w jednostce dominującej. W I półroczu 2019 roku Emitent dokonał transakcji sprzedaży lokalu biurowego przy ulicy Grzybowskiej 4/96 w Warszawie oraz dwóch miejsc postojowych w garażu usytuowanych w kondygnacji podziemnej budynku przy ul. Grzybowskiej 4 w Warszawie. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w wysokości 2 350 tys. PLN. Koszt pozostałej nieumorzona wartości nieruchomości wynosi 1 518 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na 832 tys. PLN.

W I półroczu 2019 roku Magna Polonia S.A. dokonała wykupu wszystkich 800 szt. obligacji serii T o łącznej wartości nominalnej 800 tys. PLN za łączną kwotę wykupu 922 tys. PLN.

Ponadto w odniesieniu do inwestycji w udziały spółki Polskie Sieci Cyfrowe, Zarząd Emitenta podjął decyzję o odwróceniu odpisu aktualizującego w wysokości 495 tys. PLN, dokonanego w poprzednich latach, ze względu na systematycznie osiągnięte zyski przez tę Spółkę.

Ponadto na wyniki Grupy wpływ miały wyniki Grupy Kapitałowej Imagis, która osiągnęła zysk netto w kwocie 1 261 tys. PLN. Na wynik Imagis w głównej mierze wpływ miało odzyskanie przez Imagis S.A. należności od byłego prezesa zarządu wynikającej z bezprawnie wypłaconej kwoty 900 tys. PLN oraz odsetek od tej kwoty zasądzonych na rzecz Spółki i co za tym idzie rozwiązania rezerwy utworzonej na jej pokrycie. W 2019 roku Grupa Imagis osiągnęła skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży na poziomie 4,7 mln PLN, o 18,4% mniej niż w roku 2018. Spadek przychodów związany był głównie z wygaśnięciem umów barterowych w kwietniu 2018 roku.

Do istotnych osiągnięć Grupy należy pozyskanie przez spółkę zależną Emapa S.A. dofinansowania przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (jako instytucji Pośredniczącej dla Priorytetu I PO IR 2014-2020), na dalszy rozwój technologii optymalizacyjnej w ramach projektu o nazwie „Opracowanie uniwersalnych metod rozwiązywania zaawansowanych problemów marszrutyzacji z wykorzystaniem uczenia maszynowego”, który wzbogaci możliwości optymalizacyjne o nowe dotychczas niedostępne cechy. Koszt całkowity projektu wynosi 6 460 tys. PLN, a wnioskowana i rekomendowana kwota dofinansowania 4 697 tys. PLN Rzeczywista kwota dofinansowania może ulec zmianie ze względu na weryfikację dopuszczalnej pomocy de minimis.

Ponadto istotnym osiągnięciem było podpisanie w IV kwartale 2019 roku przez Emapa S.A. umowy na dofinansowanie przez Centrum Obsługi Przedsiębiorcy, Projektu numer RPLD.02.02.01-10-0022/19-00 w ramach Osi priorytetowej II: Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020, zgłoszonego przez nią projektu o nazwie „MapGO na nowych rynkach zbytu” („Projekt”). Koszt całkowity Projektu wynosi 721 tys. PLN, a przyznana maksymalna kwota dofinansowania 498 tys. PLN. Okres realizacji Projektu: od 01.09.2019 roku do 31.12.2020 roku.

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

Emapa S.A. wypłaciła Imagis S.A. dywidendę w kwocie 728 tys. PLN.

21. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w kwocie 1 546 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 715 tys. PLN oraz aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie w kwocie 589 tys. PLN.

Grupa na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5 205 tys. PLN, z czego 236 tys. PLN zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego oraz 178 tys. PLN zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek.

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 16 kwietnia 2020 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2	5 145	6 445
Koszt własny sprzedaży	3	-3 300	-3 981
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		1 845	2 464
Koszty sprzedaży	3	-533	-1 047
Koszty ogólnego Zarządu	3	-3 276	-3 329
Zysk / Strata ze sprzedaży		-1 964	-1 912
Pozostałe przychody operacyjne	5	3 292	1 221
Pozostałe koszty operacyjne	6	-130	-623
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		1 198	-1 314
Przychody finansowe	7	2 225	1 524
Koszty finansowe	8	-1 253	-5 713
Wynik wyceny metodą praw własności		26	-389
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		2 196	-5 892
Podatek dochodowy bieżący	10	-107	-94
Podatek dochodowy odroczone	10	-90	1 106
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		1 999	-4 880
Zysk /Strata netto		1 999	-4 880
Całkowity dochód netto		1 999	-4 880
Zysk/Strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		1 605	-4 798
na udziały niekontrolujące		394	-82
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		1 605	-4 798
na udziały niekontrolujące		394	-82
Strata/Zysk netto na 1 akcję przypadająca na akcjonariuszy podmiotu dominującego w trakcie okresu obrotowego w PLN	11		
- podstawowy i rozwodniony		0,1200	-0,34
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN	11		
- podstawowy i rozwodniony		0,1436	-0,35

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		25 830	20 377
Wartość firmy		387	387
Wartości niematerialne	13	2 505	2 324
Rzeczowe aktywa trwałe	14	353	2 072
Prawo do użytkowania (leasing)	15	540	0
Nieruchomości inwestycyjne	12	3 518	3 518
Aktywa finansowe	17	15 876	9 439
Należności pozostałe	18	104	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10	2 547	2 637
Aktywa obrotowe		3 659	8 268
Zapasy		6	8
Należności handlowe i pozostałe	18	1 460	1 069
Aktywa finansowe	17	1 303	6 656
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		755	415
Rozliczenia międzyokresowe		135	120
Aktywa razem		29 489	28 645

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

Pasywa	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał własny		21 959	19 960
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		20 827	19 500
Kapitał akcyjny	19	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	19	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	19	17 889	17 889
Pozostałe kapitały	19	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-44 105	-45 432
- z lat ubiegłych		-45 710	-40 634
- z bieżącego okresu		1 605	-4 798
Akcje/udziały własne		-468	-468
Udziały mniejszości		1 132	460
Zobowiązania długoterminowe		2 325	2 022
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	30	0
Rezerwy		0	22
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	2 000	2 000
Zobowiązania finansowe	22	295	0
Zobowiązania krótkoterminowe		5 205	6 663
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	1 384	1 208
Zobowiązania handlowe i pozostałe	20	3 236	3 584
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		171	151
Zobowiązania finansowe	22	414	1 513
Pasywa razem		29 489	28 645

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 niesprawujące kontroli
01.01.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 432	-468	19 500	460
Całkowity dochód	0	0	0	0	1 605	0	1 605	394
Zwiększenie udziału w jednostce zależnej	0	0	0	0	-278	0	-278	278
31.12.2019	13 922	20 056	17 889	13 533	-44 105	-468	20 827	1 132

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 niesprawujące kontroli
01.01.2018	13 922	20 056	17 889	13 533	-39 544	-468	25 388	325
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	-993	0	-993	0
Zbycie części udziałów na rzecz udziałowców niesprawujących kontroli	0	0	0	0	9	0	9	30
Korekta kapitałów mniejszości	0	0	0	0	-187	0	-187	187
Zmiana na zyskach zatrzymanach GK Imagis	0	0	0	0	81	0	81	0
01.01.2018 po korekcie błędów	13 922	20 056	17 889	13 533	-40 634	-468	24 298	542
Całkowity dochód	0	0	0	0	-4 798	0	-4 798	-82
31.12.2018	13 922	20 056	17 889	13 533	-45 432	-468	19 500	460

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
<i>Przeptyw środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	2 196	-5 892
Korekty razem	-2 947	-543
Amortyzacja	602	1 191
Odsetki i dywidendy	-1 306	-1 279
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	-83
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-927	0
Koszty odsetek	69	11
Wycena aktywów finansowych	-29	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	2	0
Wycena metodą praw własności	-26	389
Aktualizacja odpisu trwałej utraty wartości akcji i innych aktywów finansowych i niefinansowych	0	4 899
Odpis aktualizujący wartość obligacji	795	751
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	250	250
Spisanie należności	0	1
Dotacja	-1 644	-973
Nabycie udziałów w zamian za aport pożyczki	0	-5 700
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na odsetki od spłaconych zobowiązań	-394	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego inwestycje w udziały	-495	0
Pozostałe korekty	156	0
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-751	-6 435
Zmiana stanu zapasów	2	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	506	5 655
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	286	-402
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	-1 090	0
Zmiana stanu rezerw	0	-66
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 047	-1 249
Zapłacony podatek dochodowy	-101	-37
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 148	-1 286
<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	39
Wpływy ze sprzedaży majątku	597	0
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	0	2
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	0	45
Wydatki na zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	-240
Wydatki na zakup majątku trwałego	-802	-47
Wydatki na nabycie kosztów prac rozwojowych	0	-696
Wpływy ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	320
Udzielenie pożyczki	-271	0
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-476	-577

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku**

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

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	697	390
Wykup wierzytelności	0	0
Dotacje na zakup środków trwałych	1 644	975
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	800
Odsetki zapłacone	0	0
Splata kredytów i pożyczek	-357	0
Odsetki otrzymane	0	0
Splata odsetek	-6	-11
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-22	-118
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	0	-1
Inne wpływy finansowe	8	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 964	2 035
Różnica z zaokrąglenia		
Przepływy pieniężne netto razem	340	172
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	415	243
Środki pieniężne na koniec okresu	755	415

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 Imagis 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 grudnia 2019 roku					
Aktywa segmentu	34 331	718	13 034	-18 594	29 489
Aktywa ogółem	34 331	718	13 034	-18 594	29 489
Zobowiązania segmentu	7 735	1 960	12 451	-14 616	7 530
Zobowiązania ogółem	7 735	1 960	12 451	-14 616	7 530

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

Przychody segmentu ogółem	2 410	421	6 903	-1 297	8 437
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	408	4 737	0	5 145
Pozostałe przychody operacyjne	2 410	13	2 166	-1 297	3 292
Koszty segmentu ogółem	-1 146	-356	-5 742	5	-7 239
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 141	-353	-5 620	5	-7 109
Pozostałe koszty operacyjne	-5	-3	-122	0	-130
Wynik segmentu	1 264	65	1 161	-1 292	1 198
Przychody i koszty finansowe	2 185	-85	190	-1 318	972
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	26
Zysk/strata przed opodatkowaniem	3 449	-20	1 351	-2 610	2 196
Podatek dochodowy	-107	0	-90	0	-197
Zysk/strata netto	3 342	-20	1 441	-2 610	1 999

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 grudnia 2018 roku					
Aktywa segmentu	29 242	817	12 347	-13 761	28 645
Aktywa ogółem	29 242	817	12 347	-13 761	28 645
Zobowiązania segmentu	7 670	2 039	14 027	-15 051	8 685
Zobowiązania ogółem	7 670	2 039	14 027	-15 051	8 685
Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku					
Przychody segmentu ogółem	12	679	6 979	-4	7 666
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	643	5 802	0	6 445
Pozostałe przychody operacyjne	12	36	1 177	-4	1 221
Koszty segmentu ogółem	-1 549	-501	-6 934	4	-8 980
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 506	-488	-6 367	4	-8 357
Pozostałe koszty operacyjne	-43	-13	-567	0	-623
Wynik segmentu	-1 537	178	45	0	-1 314
Przychody i koszty finansowe	-5 414	-74	-173	1 472	-4 189
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	-389
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-6 951	104	-128	1 472	-5 892
Podatek dochodowy	1126	0	-114	0	1 012
Zysk/strata netto	-5 825	104	-242	1 472	-4 880

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży	5 145	6 445
- usług	408	310
- towarów i materiałów	4 737	6 135
Pozostałe przychody operacyjne	3 292	1 221
Przychody finansowe	2 225	1 524
Razem	10 662	9 190

Struktura geograficzna przychodów

Grupa uzyskuje 99% przychodów ze sprzedaży na terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa zidentyfikowała trzech kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyła poziom 10% przychodów ze sprzedaży, tj.: Inpost S.A. - przychody ze sprzedaży w 2019 roku na poziomie 821 tys. PLN, PZU S.A. - przychody ze sprzedaży w 2019 roku na poziomie 310 tys. PLN oraz Telematics Technologies - przychody ze sprzedaży w 2019 roku na poziomie 731 tys. PLN.

2A. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W bieżącym okresie Grupa nie dokonała sprzedaży aktywów finansowych.

W okresie porównawczym Grupa dokonała transakcji sprzedaży wierzytelności wynikającej z należności z tytułu zawartej umowy opcji ze Sputnik 1 FIZAN. W wyniku przeprowadzonej transakcji Grupa uzyskała przychód w kwocie 244 tys. PLN. Koszt własny akcji podlegających opcji (39 077 sztuk akcji Awbud S.A.) wynosi 88 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na kwotę 156 tys. PLN.

Grupa sprzedała 96 393 sztuk akcji Awbud S.A. w wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 77 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży wynosi 150 tys. PLN. Wynik na transakcji -74 tys. PLN. Łączny wynik ze sprzedaży zaprezentowany został w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji przychody finansowe.

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	602	1 191
- amortyzacja prawa do użytkowania	105	0
Zużycie materiałów i energii	319	730
Usługi obce	1 824	1 708
Podatki i opłaty	55	50
Koszty pracownicze	3 945	3 960
Inne koszty rodzajowe	364	718
Razem koszty według rodzaju	7 109	8 357
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 276	-3 329
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-533	-1 047
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	3 300	3 981
Wartość sprzedanych towarów	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	3 300	3 981

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Liczba pracowników		
Zarząd	5	4
Kadra zarządzająca	4	4
Pracownicy	35	28
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1
Razem	45	37

Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	3 452	3394
Składki na ubezpieczenie społeczne	418	418
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	18	0
Inne świadczenia pracownicze	48	2
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	9	146
Razem koszty zatrudnienia	3 945	3 960

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Zwrot kosztów sądowych	9	22
Dotacje na zakup środków trwałych	1 160	973
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	891	10
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	930	0
<i>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	<i>2 502</i>	<i>0</i>
<i>Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych</i>	<i>-1 572</i>	<i>0</i>
Otrzymane odszkodowanie	22	5
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	13	168
Spisane przedawnione zobowiązania	181	35
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	82	3
Pozostałe	4	5
Razem	3 292	1 221

Dnia 13 czerwca 2019 roku Spółka Magna Polonia S.A. dokonała transakcji sprzedaży lokalu biurowego przy ulicy Grzybowskiej 4/96 w Warszawie oraz dwóch miejsc postojowych w garażu usytuowanych w kondygnacji podziemnej budynku przy ul. Grzybowskiej 4 w Warszawie. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w wysokości 2 350 tys. PLN. Koszt pozostałej niemurzonej wartości nieruchomości wynosi 1 518 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na 832 tys. PLN. Umowa została uznana za znaczącą ponieważ jej wartość przekracza 10% kapitałów własnych Spółki.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Oplaty sądowe i egzekucyjne	71	143
Odpis aktualizujący należności	49	0
Spisane przedawnione należności	7	0
Koszt spisanych wierzytelności nieściągalnych	0	18
Kara umowna	3	0
Odpisanie wierzytelności nieściągalnych	0	0
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	0	456
Naprawy powypadkowe samochodów	0	4
Pozostałe	0	2
Razem	130	623

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 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	799	697
Odsetki od udzielonych pożyczek	507	571
Pozostałe odsetki	0	29
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	0	83
<i>Przychody ze zbycia aktywów finansowych</i>	0	320
<i>Wartość sprzedanych aktywów finansowych</i>	0	-237
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	29	96
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość obligacji	0	45
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na odsetki od spłaconych zobowiązań	394	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego inwestycje w udziały	495	0
Pozostałe	1	3
Razem przychody finansowe	2 225	1 524

8. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji	30	41
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	3	24
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	15	1
Koszty odsetek budżetowych	3	0
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	795	796
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	250	112
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	0	138
Dodatkowe świadczenie za przedłużenie terminu wykupu obligacji	48	0
Utrata wartości aktywów finansowych	0	4 537
Rezerwa na koszty odsetek budżetowych od zobowiązania budżetowego	23	23
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	35	34
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	14	7
Koszty odsetek od wierzytelności	29	0
Pozostałe	8	0
Razem koszty finansowania zewnętrznego	1 253	5 713

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

9. DYWIDENDY

W okresie bieżącym Spółka Emapa wypłaciła dywidendę w kwocie 728 tys PLN. W okresie porównawczym Spółka Emapa wypłaciła dywidendę w kwocie 661 tys PLN.

10. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZONY

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej				
Podatek bieżący	0	-107	0	-94
Podatek odroczony	0	-90	0	1 106
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	0	2 196	82	-5 974
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	0	2 196	82	-5 974
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	0	417	16	-1 139
Efektywna stawka podatkowa	-	19%	-	-
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	-2 233	0	-204
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi	0	90	1 095	22
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale	0	30	0	314
Efekt podatkowy kosztów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	679	0	758
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych	0	-204	-892	-58
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	46	-219	-29
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	1 131	0	430
Podatek bieżący	0	-107	0	94
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-90	0	-1 106
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-197	0	-1 012

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Podatek odroczony - działalność kontynuowana	Bilans		Sprawozdanie z
	Na dzień	Na dzień	całkowitych
	31.12.2019	31.12.2018	dochodów
			Za okres
			01.01.2019- 31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	10	15	-5
Rezerwa na urlopy	27	27	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	6	4	2
Rezerwa na koszty spraw sądowych	149	142	7
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	5 994	6 088	-94
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	936	79	857
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	7	12	-5
Odpis aktualizujący wartość udziałów	0	862	-862
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	753	710	43
Odpis aktualizujący pożyczki	520	470	50
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	60	73	-13
Przychody - korekta związana z wdrożeniem MSSF 15	33	29	4
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Strata podatkowa	1 654	1 588	66
Zobowiązanie z tytułu leasingu	51	0	51
Pozostałe	10	10	0
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-7 267	-7 238	0
Razem	2 943	2 871	101

	Bilans		Sprawozdanie z
	Na dzień	Na dzień	całkowitych
	31.12.2019	31.12.2018	dochodów
			Za okres
			01.01.2019- 31.12.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	348	297	51
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową środków trwałych	48	-80	128
Wycena bilansowa zobowiązań w walucie	0	17	-17
Razem	396	234	162
Prezentacja w bilansie, z tego:	2 547	2 637	-90
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	10 210	10 109	101
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego - odpis aktualizujący	-7 267	-7 238	-29
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	396	234	-162
Zaokrąglenia	-1	0	0

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utraty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 5 993 tys. PLN.

Spółka dominująca podjęła decyzję również o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w postaci udzielonej pożyczki oraz inwestycję w obligację. Łączna kwota odpisu to 1 274 tys. PLN.

Dodatkowo dokonano odpisu na aktywo w kwocie 210 tys. PLN. Stanowiącej 1/5 straty lat ubiegłych.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2019 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 10 210 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 396 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Grupa wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 2 547 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 popetnienia przez tę spółkę czynu nieuczciwej konkurencji, które to odszkodowanie - szacowane przez Emitenta na kwotę 185 mln PLN - jest obecnie przedmiotem procesu sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, opisanego w nocie 25 sprawozdania finansowego. W sprawie zamknięto etap przeprowadzania dowodów osobowych, sąd dokonał wyboru biegłego sądowego do spraw wyceny przedsiębiorstw który sporządza opinię nt. wysokości szkody poniesionej przez Magna Polonia S.A.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

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

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

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	1 999	-4 880
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	1 999	-4880
<i>Liczba akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 922	13 922
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	1 999	-4 880
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	1 999	-4 880
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,14	-0,35
<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	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początku roku	3 518	3 974
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	-456
Stan na koniec okresu	3 518	3 518
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
<i>Nieruchomości inwestycyjne - wpływ na wynik</i>		
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	456
Zysk (strata) z nieruchomości inwestycyjnych	0	456

Do wyceny nieruchomości inwestycyjnej zastosowano model wyceny według wartości godziwej. Wycena nieruchomości inwestycyjnej położonej w Częstokowie Polskim, którą spółka zależna wobec Emitenta - Imagis S.A. - zaktualizowała na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok, została sporządzona na zlecenie Imagis S.A. przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego Piotra Kuchcińskiego w grudniu 2018 roku.

Rzeczoznawca majątkowy przyjął w Operacie następujące kluczowe założenia do szacowania wartości godziwej nieruchomości w Częstokowie Polskim:

- 1) oszacowano wartość godziwą nieruchomości stanowiącą aktywo spółki;
- 2) przyjęto, iż oszacowane wartości będą się mieściły w granicach minimalnych i maksymalnych cen rynkowych obserwowanych na rynku lokalnym lub innych rynkach równoległych;
- 3) wycenie podlega prawo własności gruntu pod inwestycję;
- 4) przyjęte definicje oszacowanych wartości są zgodne ze PKSW PFSRM i TEGOVA;
- 5) określona wartość rynkowa może stanowić podstawę do ustalenia ceny sprzedaży.

W okresie bieżącym nie nastąpiła zmiana wartości godziwej w/w nieruchomości.

Zarząd dokonał oceny aktualnej wartości nieruchomości i uznał, że nie ma przesłanek do utraty wartości.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 01.01.2018	0	1 823	1 025	6 878	9 726
Zwiększenia	1 950	17	0	0	1 967
zakup bezpośredni	696	17	0	0	713
korekta prezentacyjna - przeniesienie aktywa z pozycji rozliczenia międzyokresowe	1 254	0	0	0	1 254
Zmniejszenia	0	-25	0	0	-25
z tytułu likwidacji	0	-25	0	0	-25
na 31.12.2018	1 950	1 815	1 025	6 878	11 668
na 01.01.2019	1 950	1 815	1 025	6 878	11 668
Zwiększenia	0	5	2 362	0	2 367
zakup bezpośredni	0	5	2 362	0	2 367
przyjęcie z inwestycji	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	-1 950	0	0	0	-1 950
przyjęcie z inwestycji	-1 950	0	0	0	-1 950
na 31.12.2019	0	1 820	3 387	6 878	12 085
	Wartości niematerialne i prawne	Oprogramowanie komputerów	Prace badawczo-rozwojowe	Patenty, licencje, inne	Razem
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI					
na 01.01.2018	0	-1 172	-512	-6 878	-8 562
Zwiększenia	0	-295	-512	0	-807
amortyzacja za rok	0	-295	-512	0	-807
Zmniejszenia	0	25	0	0	25
z tytułu likwidacji	0	25	0	0	25
na 31.12.2018	0	-1 442	-1 024	-6 878	-9 344
na 01.01.2019	0	-1 442	-1 024	-6 878	-9 344
Zwiększenia	0	-196	-40	0	-236
amortyzacja za rok	0	-196	-40	0	-236
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
na 31.12.2019	0	-1 638	-1 064	-6 878	-9 580
WARTOŚĆ NETTO					
na 31.12.2018	1 950	373	1	0	2 324
na 31.12.2019	0	182	2 323	0	2 505

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 31.12.2018	0	0	0
Zwiększenia	489	0	489
zmiana prezentacyjna leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	489	0	489
na 01.01.2019	489	0	489
Zwiększenia	283	375	658
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	283	375	658
Zmniejszenia	312	0	312
z tytułu sprzedaży	312	0	312
na 31.12.2019	460	375	835
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
na 31.12.2018	0	0	0
Zwiększenia	-413	0	-413
zmiana prezentacyjna leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	-413	0	-413
na 01.01.2019	-413	0	-413
Zwiększenia	-35	-105	-140
amortyzacja za rok	-35	-105	-140
Zmniejszenia	258	0	258
z tytułu sprzedaży	258	0	258
na 31.12.2019	-190	-105	-295
WARTOŚĆ NETTO			
na 01.01.2019	0	0	0
na 31.12.2019	270	270	540

W związku z wejściem w życie MSSF 16 "Leasing", Magna Polonia S.A. ujęła prawo do użytkowania z tytułu najmu lokalu.

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.

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 aktywo przeznaczone do zbycia.

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

17. AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	9 960	9 439
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	715	685
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	6 504	5 971
- obligacje	125	121
- udzielone pożyczki	6 379	5 850
Razem	17 179	16 095
długoterminowe	15 876	9 439
krótkoterminowe	1 303	6 656

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

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
Razem					14 870
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-4 537
<i>w tym przypadający na bieżący okres</i>					0
Wycena udziałów metodą praw własności					-373
<i>w tym przypadający na bieżący okres</i>					26
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu i wyceny					9 960

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, decyzją Zarządu, dokonano odpisu aktualizującego posiadanych udziałów Agroimmoinvest Sp. z o.o. w kwocie 4 537 tys. PLN. Wartość udziałów została oszacowana do wysokości aktywów netto spółki, z uwzględnieniem wyceny sporządzonej na podstawie operatu szacunkowego posiadanych przez Agroimmoinvest nieruchomości. Zarząd Spółki dokonał analizy wartości udziałów i uznał, że nie istnieją przesłanki do zmiany odpisu aktualizującego. Na dzień bilansowy odpis aktualizujący nie uległ zmianie.

17B. AKCJE

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Akcje	1	1
Zakup akcji	0	240
Sprzedaż akcji	0	-239
Wycena do wartości godziwej	-1	-1
Akcje razem	0	1
Instrumenty pochodne	685	587
Wycena instrumentu pochodnego	30	97
Instrumenty pochodne razem	715	684
Razem	715	685

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.

17C. OBLIGACJE

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Rasting*	0	0	570	0	0	-570	0
BNY**	0	0	225	0	0	-225	0
Pozostałe	121	0	4	0	0	0	125
Razem, w tym:	121	0	799	0	0	-795	125
Kapitał	112	0	0	0	0	0	112
Odsetki	9	0	799	0	0	-795	13

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Rasting*	0	0	570	0	0	-570	0
BNY**	0	0	182	0	0	-182	0
Pozostałe	116	0	5	0	0	0	121
Razem, w tym:	116	0	757	0	0	-752	121
Kapitał	112	0	0	0	0	0	112
Odsetki	4	0	757	0	0	-752	9

* 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.

17D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2019	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
RG Ventures	5 699	0	499	0	0	-250	5 948
Agroimmoinvest	0	270	3	0	0	0	273
Inne	151	0	7	0	0	0	158
Razem, w tym:	5 850	270	509	0	0	-250	6 379
Kapitał	5 142	270	0	0	0	0	5 412
Odsetki	708	0	509	0	0	-250	967

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2018	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
RG Ventures	5 450	0	498	2	0	-251	5 699
Inne	147	0	4	0	0	0	151
Razem, w tym:	5 597	0	502	2	0	-251	5 850
Kapitał	5 410	0	0	2	0	0	5 142
Odsetki	457	0	502	0	0	-251	708

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.12.2019	31.12.2018
NALEŻNOŚCI HANDLOWE		
Należności handlowe nieprzeterminowane	385	788
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	1 130	1 150
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	39	101
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	0	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	1	2
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	4	10
Należności nieściągalne i wątpliwe	1 086	1 037
Razem należności handlowe brutto	1 515	1 938
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-1 086	-1 037
Razem należności handlowe netto	429	901

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

	31.12.2019	31.12.2018
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI		
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	118	22
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	8	11
Należności od pracowników	46	11
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	23	23
Pozostałe należności z tytułu poręczenia	1 904	0
Należności z tytułu wadium i kaucji	31	56
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	840	0
Pozostałe	69	45
Razem pozostałe należności brutto	3 039	168
	31.12.2019	31.12.2018
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-1 904	0
Razem pozostałe należności netto	1 135	168
krótkoterminowe	1 031	168
długoterminowe	104	0
Razem należności netto	1 564	1 069
krótkoterminowe	1 460	1 069
długoterminowe	104	0

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.

KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

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

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

20. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	31.12.2019	31.12.2018
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE		
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	1 143	1 339
Zobowiązania przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	19	54
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	123	93
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	26	90
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	314	364
Koszty niezafakturowane (m.in. za sporządzenie sprawozdania finansowego i badanie)	77	48
Razem zobowiązania handlowe	1 702	1 988

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

	31.12.2019	31.12.2018
ZOBOWIĄZANIA POZOSTALE		
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	22	1 078
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	0	52
Zobowiązanie z tytułu nabytej wierzytelności	2 000	2 000
Rezerwa na podatek VAT oraz odsetki	382	359
Zobowiązanie z tytułu dotacji	0	94
Zobowiązania z tytułu kaucji	33	0
Pozostałe zobowiązania	1 097	13
Razem zobowiązania pozostałe	3 534	3 596
Razem zobowiązania, w tym:	5 236	5 584
krótkoterminowe	3 236	3 584
długoterminowe	2 000	2 000

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	31.12.2019	31.12.2018
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	80	96
z tytułu wynagrodzeń	381	207
z tytułu rezerwy na urlopy	141	140
z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	0	15
z tytułu rezerwy emerytalnej	29	0
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	783	750
Razem, w tym:	1 414	1 208
krótkoterminowe	1 384	1 208
długoterminowe	30	0

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 2017 roku w kwocie 220 tys. PLN. 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 terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu m.in. przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków.

22. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	376	399
Zobowiązania z tytułu leasingu	333	269
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	845
Razem, w tym:	709	1 513
krótkoterminowe	414	1 513
długoterminowe	295	0

22A. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2019	Otrzymane pożyczki/kredyty	Odsetki naliczone	Splata pożyczki/kredytu	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Pożyczki - Cambria Sp. z o.o.	0	252	6	-252	-6	0	0
Razem	0	252	6	-252	-6	0	0

Spółka Imagis S.A. na 31 grudnia 2019 roku wykazuje w zobowiązaniach krótkoterminowych oraz długoterminowych zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

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	148	PLN	198	PLN	4,20%	15.04.2022
Razem pożyczki i kredyty		445	148	PLN	198	PLN		

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2018	Otrzymane pożyczki/ kredyty	Odsetki naliczone	Spłata pożyczki/ kredytu	Spłata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Ujemne saldo na rachunku bankowym	0	0	0	0	0	16	16
Kredyt w rachunku bieżącym	0	500	0	-117	0	0	383
Razem	0	500	0	-117	0	16	399

22B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	70	270
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	50	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	50	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	98	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	81	0
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	349	270
Przyszły koszt odsetkowy	16	1
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	333	269

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

22C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Spłata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2019
T	845	0	30	0	0	0	-875	0
Razem	845	0	30	0	0	0	0	0
Kapitał	800	0	0	0	0	0	-800	0
Odsetki	45	0	30	0	0	0	-75	0

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Spłata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2018
T	0	800	45	0	0	0	0	845
Razem	0	800	45	0	0	0	0	845
Kapitał	0	800	0	0	0	0	0	800
Odsetki	0	0	45	0	0	0	0	45

W dniu 28 grudnia 2018 roku Jednostka dominująca zawarła porozumienie o zmianie terminu wykupu obligacji. Termin wykupu obligacji T został przesunięty z 31 grudnia 2018 roku na 30 kwietnia 2019 roku. Zgodnie z zawartym porozumieniem Spółka zobowiązana była uścić na rzecz Obligatariusza dodatkowe świadczenie w kwocie 8 tys. PLN za każdy rozpoczęty miesiąc kalendarzowy do dnia spłaty obligacji wraz z odsetkami.

Zgodnie z umową sprzedaży lokalu z dnia 13 czerwca 2019 roku, nabywający zobowiązał się do zapłaty posiadanych przez Magna Polonia S.A. zobowiązań, na które składają się między innymi; wartość emisyjna obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz dodatkowym świadczeniem za przesunięcie terminu wykupu.

23. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	4	4
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	111	109
Corponet Sp. z o.o.	58	64
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3	0
Razem jednostki powiązane	176	177
	Koszty finansowe - odsetki w okresie	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	22	11
Razem jednostki powiązane	22	11
	Należności handlowe i pozostałe	
	31.12.2019	31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	5	5
Corponet Sp. z o.o.	660	633
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	1	1
Razem jednostki powiązane	666	639
	Należności od podmiotów powiązanych z tytułu pożyczek i obligacji	
	31.12.2019	31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	101	81
Corponet Sp. z o.o.	685	466
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	2 635	2 478
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	273	0
Razem jednostki powiązane	3 694	3 025
	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek	
	31.12.2019	31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp. K.	854	327
Razem jednostki powiązane	854	327
	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe i pozostałe	
	31.12.2019	31.12.2018
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	1	1
Razem jednostki powiązane	1	1

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 obligacji Corponet w kwocie 25 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 556 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 Imagis S.A. z tytułu zakupionej od banków wierzytelności w kwocie 9.132 tys.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 167 tys. PLN.
- Imagis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 6 tys. PLN.
- Emapa S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Imagis S.A. w kwocie 29 tys. PLN.
- Imagis S.A. wykazuje zależność od Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 13 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Imagis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 383 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 obligacji Corponet w kwocie 25 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu emisji obligacji Corponet w kwocie 586 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..(dawniej: Magna Polonia Sp. z o.o.) z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 7 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. (dawniej: Magna Polonia Sp. z o.o.) posiada należność od Imagis S.A. z tytułu zakupionej od banków wierzytelności w kwocie 10.463 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. (dawniej: Magna Polonia Sp. z o.o.) uzyskała przychód z tytułu odsetek od w/w wierzytelności w kwocie 145 tys. PLN.
- Imagis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 367 tys. PLN.
- Emapa S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Imagis S.A. w kwocie 380 tys. PLN.
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Imagis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 697 tys. PLN

24. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

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

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

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

26. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

HIPOTEKA USTANOWIONA NA RZECZ MAGNA INWESTYCJE SP. Z O.O. SP.K. (DAWNIEJ: MAGNA POLONIA SP. Z O.O.) NA NIERUCHOMOŚCIACH NALEŻĄCYCH DO IMAGIS SA

W dniu 4 grudnia 2015 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu umowę nabycia wierzytelności wobec Imagis S.A. na łączną kwotę 15.862 tys. PLN. Wierzytelności zostały nabyte wraz z zabezpieczeniami w postaci m.in. hipotek na nieruchomościach położonych w Częstkwie Polskim, należących do Imagis oraz w postaci weksli in blanco wystawionych przez Imagis S.A., indosowanych na rzecz Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. przez Bank Zachodni WBK S.A.

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

ZASTAW NA AKCJACH EMAPA S.A. USTANOWIONY NA RZECZ MAGNA INWESTYCJE SP. Z O.O. SP.K. (DAWNIEJ: MAGNA POLONIA SP. Z O.O.)

W dniu 9 grudnia 2015 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K. zawarła ze spółką Imagis S.A. umowę zastawu cywilnego oraz zastawu rejestrowego na wszystkich, tj. 200.000 niezdematerializowanych, imiennych akcjach posiadanych przez Imagis 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 Imagis 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 Imagis S.A. jest także weksel własny in blanco wystawiony przez Imagis S.A. z deklaracją wekslową ustalającą warunki wypełnienia 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 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.

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 świetle roszczeń Spółki wobec Emitel Sp. z o.o. zgłoszonych w tym postępowaniu (sygn. akt XVI GC 2042/13), w szczególności zgromadzonych w toku tego postępowania dowodów, żądanie zgłoszone przez Emitel Sp. z o.o. jest całkowicie bezzasadne i w ocenie Spółki nie ma podstaw do tworzenia rezerwy na poczet tego zobowiązania.

HIPOTEKA NA NIERUCHOMOŚCI

W dniu 18 kwietnia 2018 roku Magna Polonia S.A. wyemitowała 1100 imiennych zabezpieczonych obligacji serii T o wartości nominalnej 1 tys. PLN każda, o łącznej wartości nominalnej 1.100 tys. PLN oprocentowanych w wysokości 8% w skali roku, przy czym w ramach tej emisji objętych zostało 800 obligacji serii T o łącznej wartości nominalnej 800 tys. PLN. Zabezpieczeniem obligacji była hipoteka umowna na będącej własnością Spółki nieruchomości w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4/96, ustanowiona na rzecz administratora hipoteki - BWS Bartkowiak Wojciechowski Hałupczak Springer sp. jawna - do kwoty 1.200 tys. PLN. W dniu 13 czerwca 2019 roku nieruchomość została sprzedana przez Magna Polonia S.A., a obligacje serii T zostały w całości wykupione i umorzone. Hipoteka na nieruchomości wygasta.

27. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W 2019 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A. powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500 tys. PLN od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Magna Polonia S.A. kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN 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. W dniu 13 listopada 2019 r. odbyła się rozprawa na którą nie stawili się ani świadek, ani powód. Sąd odroczył rozprawę bez wyznaczania terminu.

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

2) wartość uzyskanych przez EMITEL Sp. z o.o. korzyści uzyskanych w związku z niewykonaniem ciężących na tej spółce ustawowych obowiązków wynikających z art. 72(1) § 1 i 2 Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 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. Na obecnym etapie postępowania Strony oczekują wyznaczenia przez Sąd terminu rozprawy końcowej.

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

W dniu 18 listopada 2015 roku Magna Polonia otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu o zapłatę kwoty w wysokości 2 100 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Emitel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A., powód dochodzi zapłaty kwoty 2 100 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe od daty doręczenia pozwu, z tytułu kary umownej za naruszenie umowy o zachowanie poufności zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. i Emitel Sp. z o.o. w dniu 1 grudnia 2011 roku. Magna Polonia kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 8 października 2019 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający powództwo Emitel 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 WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO T-MOBILE POLSKA S.A., ORANGE POLSKA S.A., POLKOMTEL SP. Z O.O. ORAZ P4 SP. Z O.O.

W dniu 26 listopada 2016 roku Spółka skierowała do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 617 777 tys. PLN (sześćset siedemnaście milionów siedemset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych) wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 11 grudnia 2013 roku do dnia zapłaty przeciwko następującym podmiotom, jako dłużnikom solidarnym: (1) T-Mobile Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, (2) Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, (3) Polkomtel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, oraz (4) P4 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w związku z popełnieniem przez ww. spółki deliktu w postaci praktyki ograniczającej konkurencję i w konsekwencji wyrządzeniem Spółce szkody, co uzasadnia dochodzenie przez Spółkę ww. roszczeń. Pozew dotyczy roszczeń, o których była mowa w: raporcie bieżącym Spółki nr 48/2013 z dnia 24 września 2013 roku, raporcie bieżącym Spółki nr 54/2013 z dnia 26 listopada 2013 roku oraz raporcie bieżącym Spółki nr 57/2013 z dnia 12 grudnia 2013 roku. Zdaniem Zarządu pozew jest w pełni uzasadniony.

W dniu 9 lutego 2018 roku Sąd wydał postanowienie w przedmiocie zawieszenia postępowania w sprawie do czasu rozstrzygnięcia przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie w sprawie o sygn. akt VI ACa 1620/15. W dniu 6 listopada 2019 roku Spółka cofnęła powództwo, w związku z orzeczeniem wydanym przez Sąd Najwyższy w dniu 31 października 2019 roku o oddaleniu skargi kasacyjnej Prezesa UOKiK w sprawie o sygn. akt VI ACa 1620/15, po czym Sąd umorzył to postępowanie.

POZEW O ZAPŁATĘ KWOTY 782.880,90 ZŁ 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 SA O ZAPŁATĘ KWOTY 73.378,00 ZŁ ORAZ POZEW WZAJEMNY WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA SA PRZECIWKO SPUTNIK 1 FIZAN O ZAPŁATĘ KWOTY 198.998,04 ZŁ

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 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 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 SA na kwotę 256.299,58 zł z tytułu nienależytego wykonania umowy w związku z nieterminowym wykonaniem przez Sputnik 1 FIZAN obowiązku zakupu od Magna Polonia SA akcji spółki Awbud SA po określonej cenie.

Zdaniem Zarządu pozew wzajemny Magna Polonia SA 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 w grudniu 2017 roku i częściowo została potrącona z ww. wierzytelnością o zapłatę odszkodowania) jest bezzasadne. W dniu 28 października 2019 r. odbyła się rozprawa na której przesłuchano świadków, Sąd odroczył rozprawę bez wyznaczania terminu.

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 2017 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 Polonia Sp. z o.o. w 2016 roku, w efekcie której Urząd Skarbowy wydał protokół kontroli, do którego Magna Polonia Sp. z o.o. wniosła zastrzeżenia, nie zgadzając się z ustaleniami organu kontrolnego. W 2017 roku Magna Polonia Sp. z o.o. 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. Na dzień publikacji sprawozdania odwołanie nie zostało jeszcze rozpatrzone.

W Grupie Kapitałowej Imagis w 2019 roku toczyły się następujące postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

1) postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy, z powództwa IMAGIS S.A. przeciwko NaviExpert Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (obecnie Telmatics Technologies Sp. z o.o.), o wyegzekwowanie należnego Spółce wynagrodzenia na kwotę 362 tys. PLN, plus odsetki liczone od dnia 25 października 2012 roku. W dniu 15 maja 2017 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy w Warszawie wydał wyrok zgodnie z którym zasądził na rzecz Imagis S.A.:

- w I sprawie (XXVI GC 75/13) - kwotę 194 tys. PLN wraz z odsetkami za zwłokę w wysokości określonej na podstawie art. 56 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa, liczonymi od dnia 25 października 2012 roku,

- w II sprawie (XXVI GC 151/13) - kwotę 168 tys. PLN wraz z odsetkami za zwłokę w wysokości określonej na podstawie art. 56 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa liczonymi od dnia 17 listopada 2012 roku,

- kwotę 27 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pozwana wniosła datowaną na dzień 25 lipca 2017 roku apelację od ww. wyroku. Termin rozpatrzenia apelacji został wyznaczony na dzień 14 kwietnia 2020 roku.

2) postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie z powództwa IMAGIS 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 Imagis 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 IMAGIS S.A. w dniu 6 marca 2018 roku w następstwie odmowy wypłaty zgłoszonego przez IMAGIS 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 IMAGIS S.A. z tytułu objęcia przez IMAGIS 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. Według wiedzy Zarządu, termin rozprawy nie został jeszcze wyznaczony.

3) postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy z powództwa wytoczonego przez Imagis S.A. przeciwko Telmatics Technologies Sp. z o.o. (pозew złożony w dniu 21 czerwca 2018 roku) o zapłatę na rzecz Imagis 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 Imagis S.A. a pozwanym. Termin pierwszej rozprawy został wyznaczony na 20 kwietnia 2020 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

28. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
Zarząd	360	361
Rada Nadzorcza	14	14
Prokurenci	0	146
Razem	360	361

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	10 675	10 124	10 675	10 124
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	6 943	5 971	6 943	5 971
Środki pieniężne	755	415	755	415
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	845	0	845
Zobowiązania z tytułu leasingu	333	269	333	269
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	376	399	376	399
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	5 236	5 584	5 236	5 584

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.

30. 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:

a) 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

b) 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 31.12.2019		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	6 504
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	715	-	9 960

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 31.12.2018		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	5971
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	10124	-	-

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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.

31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Główne instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą obligacje, umowy leasingu finansowego i operacyjnego, udzielane i otrzymane pożyczki oraz akcje i udziały posiadane w innych spółkach.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko rynkowe (ryzyko zmiany wartości godziwej lub przepływów pieniężnych w wyniku zmian stóp procentowych), ryzyko płynności, ryzyko kredytowe.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

W ocenie Zarządu Spółki z uwagi na stosowane instrumenty finansowe Spółka jest narażona na ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych.

Instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu mogą narażać Grupę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Grupa posiada krótkoterminowe (do 12 miesięcy) dłużne papiery wartościowe korporacyjne utrzymywane do terminu wymagalności o stałym oprocentowaniu. Na 31 grudnia 2019 roku w portfelu Grupy znajdowały się obligacje wyemitowane przez podmiot, którego siedziba znajduje się w Polsce. Ewentualne zmiany stóp procentowych ze względu na krótki termin zapadalności nie miałyby istotnego wpływu na wartość obligacji oraz przepływy pieniężne.

Ryzyko kredytowe

Odzwierciedleniem maksymalnego obciążenia Grupy ryzykiem kredytowym jest wartość należności oraz wartość portfela zakupionych dłużnych papierów wartościowych.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu pożyczek, w tym:	5 412	5 142
brutto	10 412	10 142
utrata wartości	-5 000	-5 000
Należności z tytułu odsetek od udzielnych pożyczek, w tym:	967	708
brutto	1 665	1 406
utrata wartości	-698	-698
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	429	901
brutto	1 515	1 938
utrata wartości	-1 086	-1 037
Pozostałe należności, w tym:	1 135	168
brutto	3 039	168
utrata wartości	-1 904	0
Razem należności	7 943	6 919
Obligacje korporacyjne, w tym:	125	121
brutto	14 320	14 316
utrata wartości	-14 195	-14 195

Ryzyko utraty płynności

Analiza zobowiązań finansowych na podstawie pozostałego do upływu umownego terminu zapadalności na dzień bilansowy. Kwoty przedstawione w tabeli stanowią umowne niezdyktowane przepływy pieniężne.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesiący	od 3 miesiący do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	Razem
31.12.2019	3 196	127	261	2 377	5 961
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	70	50	50	179	349
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0	178	198	376
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	3 126	77	33	2 000	5 236
31.12.2018	3 754	447	897	2 000	7 098
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0	845	0	845
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	270	0	0	0	270
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	399	0	0	399
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	3 484	48	52	2 000	5 584

Ryzyko związane z płynnością portfela inwestycyjnego

Istnieje ryzyko, że akcje i udziały znajdujące się w portfelu inwestycyjnym Grupy będą charakteryzowały się niską płynnością obrotu. Sytuacja taka może przełożyć się na ograniczenie możliwości wyjścia przez Grupę z inwestycji i realizacji zysków. W dalszej kolejności przełożyć się to może na spadek wyników finansowych Grupy, a przez to na spadek wartości akcji Spółki. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego w portfelu inwestycyjnym Grupy znajdują się głównie akcje spółek notowanych na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również spółki w których Jednostka ma istotne zaangażowanie, które nie są spółkami giełdowymi. Niezależnie od powyższego faktyczna płynność portfela inwestycyjnego Grupy uzależniona jest przede wszystkim od atrakcyjności ekonomicznej poszczególnych spółek tworzących niezależnie od posiadania przez nie statusu spółki publicznej.

Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych

Magna Polonia S.A. posiada oprocentowane aktywa oraz zobowiązania, których cena jest zależna od rynkowych stóp procentowych. Ryzyko zmiany stóp procentowych związane jest w głównej mierze z instrumentami dłużnymi. Z kolei instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu narażają Grupę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Grupa utrzymuje swoje zadłużenie w postaci instrumentów raczej o stałym oprocentowaniu, stąd występować będzie głównie ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

Ryzyko związane ze zmianą kursów walut

Większość transakcji w Grupie przeprowadzanych jest w walucie PLN. Ekspozycja Grupy na ryzyko walutowe jest niewielka.

32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Głównym celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu. Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Jednostka może zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Jednostka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wielkości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę zobowiązań obejmujących kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe.

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
a) Zobowiązania ogółem	7 530	8 685
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-755	-415
c) Zadłużenie netto (a+b)	6 775	8 270
d) Kapitał własny ogółem	21 959	19 960
e) Kapitał ogółem (c+d)	28 734	28 230
Wskaźnik zadłużenia	23,58%	29,30%

Grupa Kapitałowa Magna Polonia S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

33. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 28 lutego 2020 roku Magna Polonia S.A. zawarła ze spółką Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu warunkową umowę sprzedaży części wierzytelności Spółki wobec Emitel S.A. dochodzonej w drodze sądowej (postępowanie sądowe opisane w nocie 25 sprawozdania). Warunkiem zawieszającym ww. umowy jest uprawomocnienie się wyroku zasądającego przedmiotową wierzytelność. Cena sprzedaży została określona na 1.500.000 Euro przy czym rozłożona jest na ratę w wysokości 800.000 Euro płatną po zawarciu umowy, która wpłynęła do Spółki w marcu 2020 roku oraz dodatkowe raty w łącznej wysokości 700.000 Euro płatne w przypadku zajścia określonych zdarzeń. Wartość wierzytelności, którą otrzyma Fidera Master SCSp RAIF, zależna jest od poziomu i wartości rozstrzygnięcia przedmiotowego sporu między Spółką a Emitel S.A. Środki finansowe uzyskane w wyniku zawarcia ww. umowy stanowią dodatkowe wsparcie finansowe Spółki w zakresie sporu sądowego prowadzonego przez Spółkę przeciwko Emitel S.A.

W dniu 27 lutego 2020 roku Pan Przemysław Wipler zrezygnował z funkcji członka Rady Nadzorczej Magna Polonia SA ze skutkiem na dzień 27 lutego 2020 roku.

W dniu 9 marca 2020 roku Spółka złożyła oświadczenie o objęciu udziałów w ramach podwyższenia kapitału zakładowego spółki pod firmą SLEDE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („SLEDE”), to jest 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.400.000,00 zł. Udziały te zostały pokryte przez Spółkę wkładem pieniężnym w kwocie 2.400.000,00 zł.

Na sytuację Spółki po dniu, na który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe wpływ może mieć 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 Grupy Kapitałowej 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. Na dzień sporządzenia sprawozdania niemożliwe jest jednak precyzyjne skwantyfikowanie tego wpływu.

Warszawa, dnia 16 kwietnia 2020 roku

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....