

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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



**GRUPA KAPITAŁOWA
MAGNA POLONIA**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2024 ROKU**

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 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	18
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
1. SEGMENTY OPERACYJNE	20
2. PRZYCHODY	22
3. KOSZTY RODZAJOWE	23
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	23
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	24
6. DOTACJE RZĄDOWE	24
7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24
8. PRZYCHODY FINANSOWE	25
9. KOSZTY FINANSOWE	25
10. DYWIDENDY	25
11. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY	26
12. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	27
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	28
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)	30
16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31
17. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	31
18. AKTYWA FINANSOWE	32
19. ZAPASY	38
20. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	38
21. KAPITAŁY	39
22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	39
23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	40
24. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	40
25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	42
26. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	42
27. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	43
28. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	44
29. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	44
30. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	46
31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	47
32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	48
33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	48
34. INSTRUMENTY FINANSOWE	49
35. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	49
36. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE	50
37. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	50

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	7 674	2 905	1 780	630
Pozostałe przychody operacyjne	5 338	192 624	1 238	41 757
Przychody finansowe	3 987	1 575	925	341
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	2 370	87 476	550	18 963
Zysk/Strata brutto	4 840	87 870	1 123	19 048
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	4 758	70 880	1 104	15 365
Zysk/Strata netto ogółem	4 758	70 880	1 104	15 365
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	3 516	71 061	816	15 405
Całkowity dochód netto	4 758	70 880	1 104	15 365
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	3 516	71 061	816	15 405
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 423	-1 684	-330	-365
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 467	61	-3 124	13
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-202	355	-47	77
Przepływy pieniężne netto, razem	-15 092	-1 268	-3 501	-275
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,25	5,10	0,06	1,11

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa razem	111 274	100 267	25 800	23 060
Zobowiązania razem	9 830	3 628	2 279	834
Zobowiązania długoterminowe	3 959	760	918	175
Zobowiązania krótkoterminowe	5 871	2 868	1 361	660
Kapitał własny	101 444	96 639	23 521	22 226
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	97 141	93 625	22 523	21 533
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 228	3 202
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	6,98	6,72	1,62	1,55

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

Wartość księgowa na jedną akcję została obliczona jako iloraz kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy 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 w okresie sprawozdawczym; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,3109 PLN, a w okresie porównawczym - 4,6130 PLN,
- pozycje dotyczące Sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 czerwca 2024 roku - 4,3130 PLN; na dzień 31 grudnia 2023 roku - 4,3480 PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 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
Adres biura:	ul. Grzybowska 4/96, 00-131 Warszawa
Miejsce prowadzenia działalności:	ul. Grzybowska 4/96, 00-131 Warszawa

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

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

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

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 ROKU

W okresie sprawozdawczym nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej oraz w Zarządzie Spółki.

Zarząd

Miroślaw Janisiewicz Prezes Zarządu od 22 marca 2013 roku

Rada Nadzorcza

Bogusław Piwowar	Przewodniczący Rady Nadzorczej od 12 września 2022 roku Członek Rady Nadzorczej od 21 listopada 2015 roku
Przemysław Wipler	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 12 września 2022 roku Członek Rady Nadzorczej od 29 czerwca 2022 roku
Miroślaw Skrycki	Sekretarz Rady Nadzorczej od 12 września 2022 roku
Łukasz Wielec	Członek Rady Nadzorczej od 27 czerwca 2019 roku
Krzysztof Szostak	Członek Rady Nadzorczej od 29 czerwca 2022 roku

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

W Spółce powołano Komitet Audytu w składzie:
Łukasz Wielec - Przewodniczący Komitetu Audytu
Bogusław Piwowar - Członek Komitetu Audytu
Krystian Szostak - Członek Komitetu Audytu

5. BIEGLI REWIDENCI

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Magna Polonia S.A. z dnia 19 czerwca 2024 roku do badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Magna Polonia za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wybrano podmiot:
Misters Audytor Adviser Spółką z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Bukowińskiej 22B, 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 2024 roku wynosi 123 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 26 września 2024 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”), obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 roku oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757).
Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy winno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Emitenta zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia, co skonsolidowane sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz o wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W skład Grupy Kapitałowej Magna Polonia wchodzi:
- jednostka dominująca
- jednostki zależne
Jednostki te zostały wyszczególnione w poniższej tabeli.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

Jednostką dominującą najwyższego szczebla Grupy jest:
Magna Polonia S.A.

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 nieprowadząca 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	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%
4	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%
5	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność związaną ze sprzedażą, kupnem nieruchomości. [metoda praw własności]	25,59%	25,59%
6	Slede Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie działalności firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych. [metoda praw własności]	29,61%	29,61%
7	Deccore Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność związaną z oprogramowaniem. [metoda praw własności]	10,00%	10,00%
8	Optigis S.A.	Działalność Spółki skoncentrowana na segmencie GIS (System Informacji Geograficznej) - dane mapowe, sprzedaż licencji na mapy cyfrowe, systemy nawigacji, sprzedaż oprogramowania GIS. [pełna]	61,76%	64,09%
9	Emapa S.A.	Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży systemów geoinformatycznych dla firm transportowych oraz operatorów monitoringu. [pełna]	0,00%	100,00%
10	mapGO24 S.A. w likwidacji	Spółka prowadzi działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych. [wyłączona z konsolidacji]	0,00%	58,80%
11	Telematics Technologies Sp. z o.o.	Spółka prowadzi działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej. Działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych. [pełna]	0,00%	99,10%

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

Objęcie udziałów Deccore Sp. z o.o.

W dniu 18 stycznia 2024 roku Emitent wspólnie z podmiotem Socommerce Sp. z o.o. założył spółkę pod nazwą Deccore Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Magna Polonia S.A. posiada 10 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 500 PLN, stanowiących 10% kapitału zakładowego spółki, pokrytych w całości wkładem pieniężnym o wartości 500 PLN. Spółka Deccore Sp. z o.o. została założona w celu realizacji wspólnego z Socommerce Sp. z o.o. projektu polegającego na utworzeniu oraz rozwoju innowacyjnej platformy sprzedażowej przeznaczonej dla klientów, architektów oraz producentów elementów wykończeniowych.

Dnia 8 lutego 2024 roku zgodnie z umową nastąpiło objęcie 39 sztuk udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy o łącznej wartości nominalnej 1 950 PLN, w ramach podwyższenia kapitału w spółce Deccore Sp. z o.o. Objęte udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Po rejestracji tego podwyższenia Magna Polonia S.A. będzie dysponowała 35,25% udziałem w kapitale zakładowym tej spółki. W dniu 26 sierpnia 2024 roku podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Objęcie udziałów Telematics Technologies Sp. z o.o.

W dniu 22 lutego 2024 roku Optigis S.A. zawarł umowę inwestycyjną z Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych oraz Telematics Technologies Sp. z o.o. Dnia 29 lutego 2024 roku Optigis S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 4/2024 o spełnieniu warunków określonych w umowie inwestycyjnej. W związku z tym Optigis S.A. stał się większościowym wspólnikiem Telematics Technologies Sp. z o.o. posiadając 6 035 udziałów, które stanowią 99,10% udziału w kapitale zakładowym spółki.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 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 objęte konsolidacją:

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

W poprzednich latach obrotowych Zarząd Spółki Dominującej podjął decyzję o wyłączeniu spółki Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. z konsolidacji z uwagi na brak istotnego wpływu jej danych finansowych na wyniki Grupy. Udział procentowy Spółki w stracie spółki stowarzyszonej wyniósłby -291 tys. PLN. Gdyby Grupa włączyła podmiot do konsolidacji wartość posiadanych udziałów wyniosłaby 204 tys. PLN.

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

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 2023 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2024 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 30 czerwca 2024 roku,
- jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w Jednostce Dominującej,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego Jednostki Dominującej,
- jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonały uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

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

- dane jednostek zależnych ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania Jednostki Dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonanie odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,
- korekty konsolidacyjne obejmowały:
 - wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości),
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań w wszelkich tytułach,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych i współzależnych, które nie podlegały konsolidacji na dzień 31 grudnia 2023 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 30 czerwca 2024 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 30 czerwca 2024 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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 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, nieposiadające 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 wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

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

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

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

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

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

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

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

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

Leasing

Grupa kwalifikuje umowy leasingu jako umowy leasingu, na mocy których następuje przeniesienie na spółki Grupy zasadniczo całego ryzyka i pożytków 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.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach

Jednostka stowarzyszona to podmiot, na który Grupa wywiera znaczący wpływ. Znaczący wpływ jest to zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji z zakresu polityki finansowej i operacyjnej prowadzonej działalności gospodarczej, nie oznacza on jednak sprawowania kontroli bądź współkontroli nad tą polityką. Wyniki, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, z wyjątkiem przypadków, gdy inwestycja lub jej część została sklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży; wówczas rozlicza się ją zgodnie z MSSF 5. Zgodnie z metodą praw własności inwestycję w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu ujmuje się początkowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej według kosztu, a następnie koryguje w celu uwzględnienia udziału Grupy w wyniku finansowym i innych całkowitych dochodach jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Jeżeli udział Grupy w stratach jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia przekracza wartość jej udziałów w tym podmiocie (z uwzględnieniem udziałów długoterminowych, stanowiących zasadniczo część inwestycji netto Grupy w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie), Grupa zaprzestaje ujmowania swojego udziału w dalszych stratach. Dodatkowe straty ujmuje się wyłącznie w zakresie odpowiadającym prawnym lub zwyczajowym zobowiązaniom przyjętym przez Grupę lub płatnościom wykonanym w imieniu jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia.

Inwestycję w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu rozlicza się metodą praw własności od dnia, w którym dany podmiot uzyskał status wspólnego przedsięwzięcia lub jednostki stowarzyszonej. W dniu dokonania inwestycji w jednostkę stowarzyszoną lub we wspólne przedsięwzięcie kwotę, o jaką koszty inwestycji przekraczają wartość udziału Grupy w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań tego podmiotu, ujmuje się jako wartość firmy i włącza wartość bilansową tej inwestycji. Kwotę, o jaką udział Grupy w wartości godziwej netto w możliwych do zidentyfikowania aktywach i zobowiązaniach przekracza koszty inwestycji po przeszacowaniu, ujmuje się bezpośrednio w wyniku finansowym w okresie, w którym dokonano tej inwestycji.

Przy ocenie konieczności ujęcia utraty wartości inwestycji Grupy w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu stosuje się wymogi MSR 28. W razie potrzeby całość kwoty bilansowej inwestycji (wraz z wartością firmy) testuje się na utratę wartości zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów” jako pojedynczy składnik aktywów, porównując jego wartość odzyskiwalną (wyższą z dwóch kwot: wartości użytkowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia) z wartością bilansową. Ujęta strata wartości stanowi część wartości bilansowej inwestycji. Odwrócenie tej utraty wartości ujmuje się zgodnie z MSR 36 w stopniu odpowiadającym późniejszemu zwiększeniu wartości odzyskiwalnej inwestycji.

Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności w dniu, w którym dana inwestycja przestaje być jej jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem, lub kiedy zostaje sklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży.

Aktywa finansowe

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

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

- Dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające: kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 5 lat, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości.
- W odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Grupa zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

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.

Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu

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

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

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

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

- Pożyczki i należności własne

To niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa wydaje środki pieniężne 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 ceny transakcyjnej. Po początkowym ujęciu należności te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne. Odpisów z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot.

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane jako pozostałe należności (niestanowiące aktywów finansowych) 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.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale 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 trwale (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.

Nieruchomości inwestycyjne

Na wartość bilansową nieruchomości inwestycyjnej składają się wszystkie koszty poniesione w celu nabycia nieruchomości inwestycyjnej oraz te, które zostały poniesione w późniejszym okresie w celu powiększenia, zamiany części nieruchomości lub jej utrzymania. Po początkowym ujęciu Grupa wycenia nieruchomości nie rzadziej niż na dzień bilansowy z zastosowaniem modelu wartości godziwej.

Podstawą ustalenia wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej są pochodzące z aktywnego rynku aktualne ceny rynkowe podobnych nieruchomości inwestycyjnych, które są podobnie zlokalizowane, znajdują się w takim samym stanie, są leasingowane na podobnych zasadach lub służą podobnym celom określonym w innych umowach. Skutki wyceny nieruchomości inwestycyjnej odniesione są w wynik finansowy bieżącego okresu.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

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 bezpośrednie 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.

Zobowiązania handlowe

Ze względu na krótki okres trwania, za wartość godziwą zobowiązań handlowych uznaje się zazwyczaj wartość nominalną, która jest również zamortyzowanym kosztem takich pozycji na dzień bilansowy.

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 niepodzielony zysk lub niepokrytą stratę z lat ubiegłych, oraz wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Płatność w formie akcji

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

Akcje własne

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

Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje z pierwotnym terminem wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

Przeliczenie pozycji w walucie obcej na walutę funkcjonalną

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.

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

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

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

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

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu odsetek od nabywanych wierzytelności odnoszone są w przychody finansowe.

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 wyniku finansowym okresu według zasady memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Koszty finansowe obejmują koszt odsetek od udzielonego finansowania, w tym koszt odsetek od leasingu, kredytów i pożyczek, a także koszty ewentualnych odsetek od transakcji handlowych oraz zaległości budżetowych. Odsetki od kredytów i pożyczek kalkulowane są przy zastosowaniu nominalnej stopy procentowej. Odsetki od zobowiązania leasingowego ustalane są według stopy procentowej wynikającej z umowy lub jeżeli jej określenie jest niemożliwe, według krańcowej stopy zadłużenia właściwej dla Spółki.

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

Segmenty działalności

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Działalność Spółki sumuje się według kryterium operacyjnego tj. dającego się wyodrębnić obszaru działalności Spółki, w ramach którego następuje świadczenie usług lub dostarczenie produktów, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych oraz są wykorzystywane dla oceny wyników działalności segmentów operacyjnych i dystrybucji zasobów.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 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 wyniku finansowym okresu, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

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

Błędy lat poprzednich

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

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

Zdarzenia po dacie bilansu

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

Spółka identyfikuje rzeczzone zdarzenia w następującym podziale:

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

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

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

14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

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

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Grupa dokonuje testu na utratę wartości 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.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

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

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.

Okres użytkowania aktywów trwałych

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

Grupa co roku 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 błędu 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 RACHUNKOWOŚCI, ZMIANY DO ISTNIEJĄCYCH STANDARDÓW ORAZ INTERPRETACJE OPUBLIKOWANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (RMSR) ORAZ ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UNII EUROPEJSKIEJ (UE), KTÓRE WESZŁY W ŻYCIE PO RAZ PIERWSZY W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA 2024 ROK

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzą w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2024 rok:

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe

Powyższe zmiany nie wpłynęły na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

STANDARDY, ZMIANY DO STANDARDÓW I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, ALE NIE WESZŁY W ŻYCIE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Poniżej przedstawiono standardy, które do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały opublikowane lub znowelizowane wraz z interpretacjami, obowiązującymi dla okresów rocznych następujących po 2024 roku.

- Zmiany MSR 21 - „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” - brak wymienialności

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających po 1 stycznia 2025 roku.

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

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

16. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

W okresie zakończonym 30 czerwca 2024 roku Grupa nie dokonywała istotnych zmian wartości szacunkowych w zakresie działalności kontynuowanej.

17. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPLYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO 30 CZERWCA 2024 ROKU ORAZ OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku Grupa Kapitałowa uzyskała przychody w kwocie 16 999 tys. PLN, z czego przychody ze sprzedaży wynoszą 7 674 tys. PLN, pozostałe przychody operacyjne 5 338 tys. PLN, a przychody finansowe 3 987 tys. PLN. Oznacza to zmianę o - 91,38% w stosunku do analogicznego okresu w 2023 roku. Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk netto w wysokości 4 758 tys. PLN w porównaniu do osiągniętego zysku 70 880 tys. PLN w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.

Na wyniki Grupy wpływ miały przede wszystkim wyniki Grupy Optigis i nabycie przez Optigis w I kwartale udziałów w spółce Telematics Technologies Sp. z o.o. W dniu 22 lutego 2024 roku spółka Optigis S.A. zawarła umowę inwestycyjną z Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych oraz Telematics Technologies Sp. z o.o., na mocy której w dniu 29 lutego 2024 roku nabyła 6 035 udziałów, które stanowią 99,10% udziału w kapitale zakładowym spółki Telematics Technologies Sp. z o.o. (spółka przejęta). Optigis S.A. objęła udziały za 2 PLN. Umowa Inwestycyjna skutkowałą również nabyciem obligacji spółki przejętej za kwotę 5 000 tys. PLN. Spółka Optigis S.A. na zakup udziałów i obligacji spółki Telematics Technologies Sp. z o.o. zaciągnęła pożyczkę w kwocie 6 000 tys. PLN. Powyższe zdarzenia zostały opublikowane w raportach bieżących Spółki Optigis S.A.: nr 2,3/2024 z dnia 22 lutego 2024 roku oraz nr 4/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku. Transakcja przejęcia wygenerowała dla Optigis S.A. zysk z okazjowego nabycia w kwocie 5 210 tys. PLN (na dzień publikacji raportu za I kwartał 2024 roku zysk z okazjowego nabycia wynosił 5 276 tys. PLN).

W II kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 4 831,0 tys. PLN. Oznacza to wzrost o 301% w stosunku do analogicznego kwartału 2023 roku. Wzrost przychodów wynikał przede wszystkim z uwzględnienia w skonsolidowanych przychodach przychodów Telematics Technologies sp. z o.o. W II kwartale 2024 roku strata netto Grupy Kapitałowej wyniosła 1 109,3 tys. PLN w stosunku do straty w wysokości 340,7 tys. PLN w analogicznym kwartale 2023 roku. Wynik na poziomie EBITDA (wynik operacyjny powiększony o amortyzację) osiągnął 127,2 tys. zł w stosunku do straty w wysokości 175,3 tys. zł w II kwartale 2023 roku. W II kwartale 2024 roku Spółka koncentrowała się na pracach związanych z wykorzystaniem synergii operacyjnych i produktowych Emapy S.A. i Telematics Technologies Sp. z o.o.

18. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

W Grupie nie występuje sezonowość działalności.

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

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w nocie 24C niniejszego sprawozdania finansowego.

20. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

W prezentowanym okresie nie dokonano wypłaty żadnej dywidendy. Ponadto spółka Emapa S.A. zobowiązana jest do wypłaty dywidendy w kwocie 423 tys. PLN, z czego kwota 20 tys. PLN dotyczy dywidendy za 2021 rok.

W okresie porównawczym nie dokonano wypłaty żadnej dywidendy. Ponadto spółka Emapa S.A. zobowiązana była wypłacić dywidendę w kwocie 500 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

21. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Grupa Kapitałowa wykazała nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 70 106 tys. PLN. Aktywa obrotowe obejmują aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek w kwocie 37 798 tys. PLN, nabyte akcje, jednostki uczestnictwa oraz certyfikaty inwestycyjne w kwocie 21 578 tys. PLN, należności handlowe i pozostałe oraz należność z tytułu podatku dochodowego w kwocie 6 471 PLN.

Grupa na dzień 30 czerwca 2024 roku wykazuje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5 871 tys. PLN, z czego 410 tys. PLN stanowi zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego, 243 tys. PLN zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek oraz 70 tys. PLN zobowiązanie z tytułu emisji obligacji. Pozostałe zobowiązania, zobowiązania handlowe oraz zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych stanowią kwotę 4 466 tys. PLN.

Zarząd Magna Polonia S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

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

22. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 26 września 2024 roku.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 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	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023	01.04.2024- 30.06.2024	01.04.2023- 30.06.2023
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	2	7 674	2 905	4 884	1 376
Koszt własny sprzedaży	3	-5 702	-2 436	-4 072	-1 201
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		1 972	469	812	175
Koszty sprzedaży	3	-2 059	-136	-1 059	-38
Koszty ogólnego Zarządu	3	-2 814	-1 755	-1 276	-1 021
Zysk / Strata ze sprzedaży		-2 901	-1 422	-1 523	-884
Pozostałe przychody operacyjne	5	5 338	192 624	17	192 552
Pozostałe koszty operacyjne	7	-67	-103 726	-7	-103 442
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		2 370	87 476	-1 513	88 226
Przychody finansowe	8	3 987	1 575	1 938	788
Koszty finansowe	9	-1 376	-1 204	-734	-609
Wynik wyceny metodą praw własności		-141	23	-90	12
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		4 840	87 870	-399	88 417
Podatek dochodowy	11	-82	-16 990	-38	-16 846
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		4 758	70 880	-437	71 571
Zysk /Strata netto		4 758	70 880	-437	71 571
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
Całkowity dochód netto		4 758	70 880	-437	71 571
Zysk/Strata netto przypadający/a:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		3 516	71 061	-38	71 693
na udziały niekontrolujące		1 242	-181	-399	-122
Całkowity dochód ogółem przypadający:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		3 516	71 061	-38	71 693
na udziały niekontrolujące		1 242	-181	-399	-122
Zysk / strata netto ogółem na 1 akcję w PLN	12				
- podstawowy:		0,34	5,09	-0,03	5,14
z działalności kontynuowanej		0,34	5,09	-0,03	5,14
z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwodniony:		0,34	5,09	-0,03	5,14
z działalności kontynuowanej		0,34	5,09	-0,03	5,14
z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywa trwałe		35 297	22 231	15 303
Wartość firmy		387	387	387
Wartości niematerialne	13	15 307	1 493	1 415
Rzeczowe aktywa trwałe	14	192	109	135
Prawo do użytkowania (leasing)	15	1 445	1 253	821
Aktywa finansowe	18	15 810	16 376	12 545
Należności handlowe i pozostałe	19	799	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	1 357	2 613	0
Aktywa obrotowe		75 977	78 036	207 425
Zapasy	19	130	0	0
Należności handlowe i pozostałe	20	6 086	3 457	198 182
Należności z tytułu podatku dochodowego		385	482	13
Aktywa finansowe	18	59 376	49 005	8 334
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		10 000	25 092	896
Aktywa razem		111 274	100 267	222 728
Pasywa	Nota	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Kapitał własny		101 444	96 639	99 074
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		97 141	93 625	96 160
Kapitał akcyjny	21	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	21	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy i pozostałe kapitały	21	81 026	27 369	27 369
Zyski zatrzymane		-17 395	32 746	35 281
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Udziały mniejszości		4 303	3 014	2 914
Zobowiązania długoterminowe		3 959	760	15 108
Rezerwa na podatek odroczoney		0	0	14 525
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	30	30	26
Zobowiązania finansowe	24	3 929	730	557
Zobowiązania krótkoterminowe		5 871	2 868	108 546
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	1 184	1 023	1 625
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	0	22
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	3 282	1 097	104 857
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	25	682	231	394
Zobowiązania finansowe	24	723	517	1 648
Pasywa razem		111 274	100 267	222 728

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 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 i pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyujące kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2024	13 922	20 056	27 369	32 746	-468	93 625	3 014	96 639
Zysk/Strata w okresie	0	0	0	3 516	0	3 516	1 242	4 758
Całkowity dochód	0	0	0	3 516	0	3 516	1 242	4 758
Przeznaczenie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0	0	53 657	-53 657	0	0	0	0
Kapitał mniejszości na dzień połączenia	0	0	0	0	0	0	47	47
Zmiany kapitału w okresie	0	0	53 657	-50 141	0	3 516	1 289	4 805
30.06.2024	13 922	20 056	81 026	-17 395	-468	97 141	4 303	101 444

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy i pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyujące kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2023	13 922	20 056	31 871	-40 282	-468	25 099	3 095	28 194
Zysk/Strata w okresie	0	0	0	68 526	0	68 526	-81	68 445
Całkowity dochód	0	0	0	68 526	0	68 526	-81	68 445
Przeznaczenie kapitału zapasowego na pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	-4 502	4 502	0	0	0	0
Zmiany kapitału w okresie	0	0	-4 502	73 028	0	68 526	-81	68 445
31.12.2023	13 922	20 056	27 369	32 746	-468	93 625	3 014	96 639

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy i pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	Udziały niesprawyujące kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2023	13 922	20 056	31 871	-40 282	-468	25 099	3 095	28 194
Zysk/Strata w okresie	0	0	0	71 061	0	71 061	-181	70 880
Całkowity dochód	0	0	0	71 061	0	71 061	-181	70 880
Przeznaczenie kapitału zapasowego na pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	-4 502	4 502	0	0	0	0
Zmiany kapitału w okresie	0	0	-4 502	75 563	0	71 061	-181	70 880
30.06.2023	13 922	20 056	27 369	35 281	-468	96 160	2 914	99 074

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023	01.04.2024- 30.06.2024	01.04.2023- 30.06.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	4 840	87 870	-399	88 417
Korekty razem	-6 248	-89 535	-297	-88 992
Amortyzacja	1 650	440	1 106	231
Odsetki i dywidendy	-2 502	-1 566	-1 298	-788
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej, w tym dotacja	-612	0	-616	0
Koszty odsetek	198	64	144	38
Wycena aktywów finansowych	-791	0	-18	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	1	0	1	0
Wycena metodą praw własności	141	-23	90	-12
Odpis aktualizujący wartość obligacji	972	1 079	486	542
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	27	27	13	14
Rozliczenie cesji leasingu samochodu	55	0	0	0
Zysk z tytułu okazynego nabycia	-5 210	0	66	0
Pozostałe korekty	-63	2	-63	2
Zmiana stanu zapasów	12	0	7	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	486	-192 469	-43	-192 095
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-311	102 845	-6	103 186
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-129	-126	-61	-79
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-172	192	-105	-31
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 408	-1 665	-696	-575
Zapłacony podatek dochodowy	-15	-19	16	-14
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 423	-1 684	-680	-589
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Odsetki otrzymane	237	0	20	0
Dywidendy otrzymane	17	0	17	
Wpływ udzielonej pożyczki, udzielonego kredytu	928	370	300	370
Wpływy ze sprzedaży akcji, obligacji, inne wpływy inwestycyjne, inne wydatki inwestycyjne	6 570	0	5 319	0
Nakłady na koszty prac rozwojowych	-1 022	-285	-684	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-11	-21	0	-10
Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach powiązanych i stowarzyszonych	-800	0	0	0
Wydatki na nabycie obligacji	-5 000	0	0	0
Wydatki na nabycie akcji, jednostek uczestnictwa oraz certyfikatów inwestycyjnych	-3 693	0	-1 872	0
Udzielenie pożyczki	-11 227	-3	-8 037	-3
Środki pieniężne jednostki zależnej - pierwsza konsolidacja	534	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 467	61	-4 937	357
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	500	0	300
Wpływy z tytułu dotacji	19	0	19	0
Splata kredytów i pożyczek	0	-10	0	0
Splata odsetek	-132	-26	-104	-17
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-94	-117	-45	8
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	5	8	2	4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-202	355	-128	295
Przepływy pieniężne netto razem	-15 092	-1 268	-5 745	63
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1	0	-1	0
Przepływy pieniężne netto razem po uwzględnieniu różnic kursowych	-15 093	-1 269	-5 746	63
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	25 092	2 165	15 745	833
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	9 999	896	9 999	896
o ograniczonej możliwości dysponowania	29	2	29	2

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 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 podzielona została na następujące segmenty sprawozdawcze:

Segment "Działalność Inwestycyjna i działalność pokrewna"

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

Segment "Kolokacja i transmisja danych"

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

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

Segment "Geograficzny System Informacji"

W segmencie mieści się działalność spółki Emapa S.A. oraz Optigis S.A. polegająca na 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, gdy wystąpią, w pozycjach „nieprzypisane koszty” i „nieprzypisane

	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Kolokacja i transmisja danych	Działalność GIS (System Informacji Geograficznej)	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 roku					
Aktywa segmentu	128 259	668	25 942	-43 595	111 274
Aktywa ogółem	128 259	668	25 942	-43 595	111 274
Zobowiązania segmentu	3 992	2 201	17 085	-13 448	9 830
Zobowiązania ogółem	3 992	2 201	17 085	-13 448	9 830

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

Przychody segmentu ogółem	82	150	12 802	-22	13 012
Przychody segmentu (zewnętrzne)	0	150	7 545	-21	7 674
Przychody segmentu (wewnętrzne)	1	0	0	-1	0
Pozostałe przychody operacyjne	81	0	5 257	0	5 338
Koszty segmentu ogółem	-1 454	-164	-9 025	1	-10 642
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 451	-164	-8 960	0	-10 575
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-1	0	0	1	0
Pozostałe koszty operacyjne	-2	0	-65	0	-67
Wynik segmentu	-1 372	-14	3 777	-21	2 370
Przychody i koszty finansowe	2 008	-34	-433	1 070	2 611
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	-141
Zysk/strata przed opodatkowaniem	636	-48	3 344	1 049	4 840
Podatek dochodowy	-116	0	135	-101	-82
Zysk/strata netto	520	-48	3 479	948	4 758
Działalność zaniechana	0	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 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 30 czerwca 2023 roku					
Aktywa segmentu	256 173	676	9 731	-43 852	222 728
Aktywa ogółem	256 173	676	9 731	-43 852	222 728
Zobowiązania segmentu	123 180	2 113	4 660	-6 299	123 654
Zobowiązania ogółem	123 180	2 113	4 660	-6 299	123 654
Przychody i koszty za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku					
Przychody segmentu ogółem	193 811	185	2 760	-1 227	195 529
Przychody segmentu (zewnątrzne)	0	183	2 722	0	2 905
Przychody segmentu (wewnętrzne)	2	0	0	-2	0
Pozostałe przychody operacyjne	193 809	2	38	-1 225	192 624
Koszty segmentu ogółem	-104 631	-199	-3 225	2	-108 053
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-908	-199	-3 220	0	-4 327
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-2	0	0	2	0
Pozostałe koszty operacyjne	-103 721	0	-5	0	-103 726
Wynik segmentu	89 180	-14	-465	-1 225	87 476
Przychody i koszty finansowe	9 041	-33	-105	-8 532	371
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	23
Zysk/strata przed opodatkowaniem	98 221	-47	-570	-9 757	87 870
Podatek dochodowy	-18 642	-1	65	1 588	-16 990
Zysk/strata netto	79 579	-48	-505	-8 169	70 880

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

2. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.04.2024- 30.06.2024	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	7 674	2 905	4 884	1 376
- usługi telekomunikacyjne, programistyczne i teleinformatyczne	7 508	2 722	4 810	1 285
- usługi przesyłu danych	150	183	74	91
- pozostałe	16	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	5 338	192 624	17	192 552
Przychody finansowe	3 987	1 575	1 934	788
Razem	16 999	197 104	6 835	194 716

Struktura geograficzna przychodów

Grupa uzyskuje 99% przychodów ze sprzedaży na terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa zidentyfikowała czterech kluczowych odbiorców oraz na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa zidentyfikowała dwóch kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyła poziom 10% przychodów ze sprzedaży, tj.: Orange Polska S.A. - przychody ze sprzedaży w 2024 roku na poziomie 963 tys. PLN, T-Mobile Polska S.A. - przychody ze sprzedaży w 2024 roku na poziomie 767 tys. PLN, P4 Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaży w 2024 roku na poziomie 1 186 tys. PLN, Polkomtel Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaży w 2024 roku na poziomie 847 tys. PLN, Inpost S.A. - przychody ze sprzedaży w 2023 roku na poziomie 619 tys. PLN oraz Telematics Technologies Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaży w 2023 roku na poziomie 358 tys. PLN.

2A. WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W dniu 16 kwietnia 2024 roku oraz w dniu 13 maja 2024 roku Spółka dokonała sprzedaży odpowiednio 53 sztuk oraz 30 sztuk akcji LPP S.A. W wyniku przeprowadzonej transakcji sprzedaży Spółka uzyskała przychód w kwocie 1 319 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży akcji wyniósł 948 tys. PLN. Wynik transakcji to zysk w kwocie 371 tys. PLN.

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

W dniu 20 czerwca 2024 roku Allianz Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 5 525 jednostek uczestnictwa. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 1 000 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży jednostek uczestnictwa wyniósł 948 tys. PLN. Wynik transakcji to zysk w kwocie 52 tys. PLN.

W dniu 21 czerwca 2024 roku Investor Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 3 310 jednostek uczestnictwa. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 1 000 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży jednostek uczestnictwa wyniósł 943 tys. PLN. Wynik transakcji to zysk w kwocie 57 tys. PLN.

W dniu 21 czerwca 2024 roku Qurcus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 5 359 jednostek uczestnictwa. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 1 000 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży jednostek uczestnictwa wyniósł 927 tys. PLN. Wynik transakcji to zysk w kwocie 73 tys. PLN.

W dniu 21 czerwca 2024 roku AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 8 524 jednostek uczestnictwa. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 1 000 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży jednostek uczestnictwa wyniósł 956 tys. PLN. Wynik transakcji to zysk w kwocie 44 tys. PLN.

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

W okresie porównawczym nie wystąpiły transakcje sprzedaży aktywów finansowych.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

3. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.04.2024- 30.06.2024	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	1 650	440	1 106	231
- amortyzacja prawa do użytkowania	292	160	153	89
Zużycie materiałów i energii	140	61	82	30
Usługi obce	3 989	1 542	2 257	749
Podatki i opłaty	48	217	34	202
Koszty pracownicze	4 680	2 048	2 878	1 041
Inne koszty rodzajowe	61	19	49	7
Razem koszty według rodzaju	10 568	4 327	6 406	2 260
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 814	-1 755	-1 276	-1 021
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 059	-136	-1 059	-38
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	5 695	2 436	4 071	1 201
Wartość sprzedanych towarów	7	0	1	0
Razem koszt własny sprzedaży	5 702	2 436	4 072	1 201

4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.04.2024- 30.06.2024	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
Liczba pracowników				
Zarząd	7	5	7	5
Rada Nadzorcza zatrudniona z tytułu powołania	13	13	13	13
Pracownicy	61	21	61	21
Umowy cywilnoprawne	22	9	22	9
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	1	1	1	1
Razem	104	49	104	49

Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.04.2024- 30.06.2024	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
Wynagrodzenia	3 916	1 711	2 406	858
Składki na ubezpieczenie społeczne	424	206	244	110
Inne świadczenia pracownicze	119	4	88	3
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	3	0	3	0
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę	218	127	137	70
Razem	4 680	2 048	2 878	1 041

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.04.2024- 30.06.2024	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
Zwrot kosztów sądowych	0	18	0	18
Dotacje	19	0	19	0
Zysk z tytułu okazjnego nabycia	5 210	0	-66	0
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	4	10	0	0
Spisane przedawnione zobowiązania	0	4	0	1
Przychody związane z podnajmem powierzchni biurowej	77	64	39	33
Przychody z refaktur	11	1	8	0
Przychody z tytułu zwrotu ubezpieczenia samochodu	17	25	17	0
Odszkodowanie z tytułu ugody z Emitel	0	192 500	0	192 500
Pozostałe	0	2	0	0
Razem	5 338	192 624	17	192 552

W dniu 22 lutego 2024 roku Optigi S.A. zawarł umowę inwestycyjną z Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych oraz Telematics Technologies Sp. z o.o. Dnia 29 lutego 2024 roku Optigis S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 4/2024 o spełnieniu warunków określonych w umowie inwestycyjnej. W związku z tym Optigis S.A. stał się większościowym współnikiem Telematics Technologies Sp. z o.o. posiadając 6 035 udziałów, które stanowią 99,10% udziału w kapitale zakładowym spółki. Po publikacji raportu okresowego za I kwartał 2024 roku, zmianie uległy dane finansowe spółki zależnej Telematics Technologies Sp. z o.o. W wyniku przeprowadzonego audytu sprawozdania finansowego za 2023 rok aktywa spółki uległy zmniejszeniu o kwotę 66 tys. PLN. Korekta ta miała wpływ na ostateczną wycenę transakcji przejęcia przez Emitenta spółki Telematics Technologies Sp. z o.o. Transakcja przejęcia wygenerowała dla Spółki przejmującej zysk z okazjnego nabycia w kwocie 5 210 tys. PLN (na dzień publikacji raportu za I kwartał 2024 roku zysk z okazjnego nabycia wynosił 5 276 tys. PLN). Powyższe zdarzenia zostały opublikowane w raportach bieżących Spółki Optigis S.A.: nr 2,3/2024 z dnia 22 lutego 2024 roku oraz nr 4/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku.

6. DOTACJE RZADOWE

Nie wystąpiły.

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.04.2024- 30.06.2024	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
Koszty spisanych wierzytelności nieściągalnych	4	5	0	2
Koszty opłat sądowych	0	1	0	1
Koszty usług prawnych związanych z obsługą sporów sądowych	0	933	0	653
Koszty realizacji umowy warunkowej związanej z ugodą z Emitel	0	92 989	0	92 989
Koszty realizacji pozostałych umów związanych z ugodą z Emitel	0	9 797	0	9 797
Koszty refaktur	8	1	7	0
Rozliczenie cesji leasingu samochodu	55	0	0	0
Spisanie nierozliczonego zobowiązania wobec leasingodawcy (cesja leasingu)	-380	0	0	0
Spisanie nierozliczonej wartości początkowej przedmiotu leasingu (cesja leasingu)	435	0	0	0
Razem	67	103 726	7	103 442

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.04.2024- 30.06.2024	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	972	1 079	486	543
Odsetki od udzielonych pożyczek	1 188	315	665	159
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	791	0	14	0
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	593	0	593	0
<i>Przychody ze zbycia aktywów finansowych</i>	6 570	0	6 570	0
<i>Wartość sprzedanych aktywów finansowych</i>	-5 977	0	-5 977	0
Otrzymane dywidendy	17	0	17	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	7	-29	0
Odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	174	172	87	86
Odsetki z tytułu zawartych lokat bankowych	162	0	15	0
Odsetki od kontrahentów	27	0	27	0
Dodatkowe wynagrodzenie z tytułu udzielenia pożyczki - prowizja	63	0	63	0
Pozostałe	0	2	0	0
Razem	3 987	1 575	1 938	788

W dniu 30 kwietnia 2024 roku Emitent, jako akcjonariusz LPP S.A. otrzymał dywidendę w kwocie 17 tys. PLN z zysku lat ubiegłych.

9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.04.2024- 30.06.2024	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
Koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	5	31	3	18
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	65	33	37	20
Koszty odsetek z tytułu obligacji własnych	128	0	104	0
Koszty odsetek budżetowych	0	3	0	-5
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	972	1 079	486	543
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	27	27	13	14
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od wierzytelności	174	0	87	0
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	0	30	0	15
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	4	0	4	4
Koszty odsetek i prowizji bankowych	1	1	0	0
Razem	1 376	1 204	734	609

10. DYWIDENDY

W prezentowanym okresie nie dokonano wypłaty żadnej dywidendy. Ponadto spółka Emapa S.A. zobowiązana jest do wypłaty dywidendy w kwocie 423 tys. PLN, z czego kwota 20 tys. PLN dotyczy dywidendy za 2021 rok, a kwota 403 tys. PLN dotyczy dywidendy za 2022 rok.

W okresie porównawczym, tj. w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2022 roku Emapa S.A. wypłaciła dywidendę w wysokości 220 tys. PLN. Ponadto spółka Emapa S.A. zobowiązana wówczas była wypłacić dywidendę w kwocie 683 tys. PLN, z czego kwota 183 tys. PLN dotyczyła dywidendy za 2020 rok, a kwota 500 tys. PLN dotyczyła dywidendy za 2021 rok.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

11. PODATEK BIEŻĄCY I PODATEK ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej				
Podatek bieżący	0	-112	0	-23
Podatek odroczony	0	30	0	-16 967
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-704	5 540	0	87 870
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-704	5 540	0	87 870
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	9%, 19%	19%	9%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-134	530	0	7 908
Różnice między zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-54	-1 773	0	-17 372
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	51	72	0	22
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów trwale (wyłączone z podstawy opodatkowania)	65	7	0	38
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	77	399	0	9 380
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-104	-4	0	-43
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	1	0	63
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	99	877	0	27
Inne zwiększenia lub zmniejszenia wyniku podatkowego	0	0	0	-10
Dochody zwolnione z opodatkowania	0	0	0	0
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	109	0	23
Podatek od dywidend i udziałów	3	0	0	0
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu	-3	-109	0	-23
Podatek odroczony w sprawozdaniu z pełnego dochodu	0	30	0	-16 967
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	-3	-79	0	-16 990

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 31.12.2023	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	204	124	80
Rezerwa na urlopy	119	62	57
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	6	6	0
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej przez wynik	551	702	-151
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	86	34	52
Odpis aktualizujący należności	423	390	33
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	78	47	31
Strata podatkowa	2 954	1 577	1 377
Niezapłacone zobowiązania powyżej 90 dni	10	1	9
Wycena przychodów zgodnie z MSSF 15	55	49	6
Razem	4 486	2 992	1 494

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 31.12.2023	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	515	331	184
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową środków trwałych	2 584	1	2 583
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	30	47	-17
Razem	3 129	379	2 750

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:	1 357	2 613	30
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	4 486	2 992	1 494
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wynik finansowy	3 129	379	2 750
Podatek odroczony wynikający z połączenia jednostek - wynik finansowy	-	-	1 286

Grupa Kapitałowa kalkuluje podatek odroczony przy zastosowaniu 19% stawki podatku.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 czerwca 2024 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynosi 4 486 tys. PLN, rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 3 129 tys. PLN. Po kompensacie Grupa wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 1 357 tys. PLN.

12. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

<i>Zysk/Strata</i>	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję podlegającej podziałowi	3 516	71 061
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty przypadającej na udziały/akcje niekontrolujące	1 242	-181
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto do działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	3 516	71 061

Liczba akcji

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	13 921 975	13 921 975
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 921 975	13 921 975

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Działalność kontynuowana		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję akcjonariuszy podmiotu dominującego	3 516	71 061
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	3 516	71 061
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na udziały/akcje niekontrolujące	1 242	-181
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję akcjonariuszy podmiotu dominującego z działalności kontynuowanej	0,25	5,10
Zysk/Strata netto ogółem przypadająca na jedną akcję	0,34	5,09
Działalność zaniechana		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Patenty i licencje	Oprogramo- wanie	Niezakończo- ne prace rozwojowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2024	1 370	645	1 059	10 445	0	13 519
na 01.01.2024 - korekta ujawnienie	0	0	0	0	110	110
na 01.01.2024 - po korekcie	1 370	645	1 059	10 445	110	13 629
Zwiększenia	0	44 159	1 961	25 772	0	71 892
zakup bezpośredni	0	0	1 022	0	0	1 022
nabycie w wyniku połączenia jednostek	0	44 159	939	25 772	0	70 870
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.06.2024	1 370	44 804	3 020	36 217	110	85 521
na 01.01.2023	1370	645	461	10 445	0	12 921
Zwiększenia	0	0	598	0	0	598
zakup bezpośredni	0	0	598	0	0	598
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.12.2023	1 370	645	1 059	10 445	0	13 519
na 01.01.2023	1 370	645	461	10 445	0	12 921
Zwiększenia	0	0	285	0	0	285
zakup bezpośredni	0	0	285	0	0	285
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.06.2023	1 370	645	746	10 445	0	13 206
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2024	-1 370	-645	0	-10 011	0	-12 026
na 01.01.2024 - korekta ujawnienie	0	0	0	0	-110	-110
na 01.01.2024 - po korekcie	0	0	0	0	-110	-110
Zwiększenia	0	-35 050	0	-23 028	0	-58 078
amortyzacja	0	-342	0	-948	0	-1 290
nabycie w wyniku połączenia jednostek	0	-34 708	0	-22 080	0	-56 788
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.06.2024	-1 370	-35 695	0	-33 039	-110	-70 214

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

	Patenty i licencje	Oprogramo- wanie	Niezakończo- ne prace rozwojowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
na 01.01.2023	-1 370	-645	0	-9 539	0	-11 554
Zwiększenia	0	0	0	-472	0	-472
amortyzacja	0	0	0	-472	0	-472
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 31.12.2023	-1 370	-645	0	-10 011	0	-12 026
na 01.01.2023	-1 370	-645	0	-9 539	0	-11 554
Zwiększenia	0	0	0	-237	0	-237
amortyzacja za rok	0	0	0	-237	0	-237
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.06.2023	-1 370	-645	0	-9 776	0	-11 791

WARTOŚĆ NETTO

na 30.06.2024	0	9 109	3 020	3 178	0	15 307
na 31.12.2023	0	0	1 059	434	0	1 493
na 30.06.2023	0	0	746	669	0	1 415

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
na 01.01.2024	513	495	543	147	0	1 698
Zwiększenia	0	2 461	12	218	0	2 691
zakup bezpośredni	0	11	0	0	0	11
nabycie w wyniku połączenia jednostek	0	2 450	12	218	0	2 680
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.06.2024	513	2 956	555	365	0	4 389
na 01.01.2023	513	465	543	166	0	1 687
Zwiększenia	0	42	0	0	0	42
zakup bezpośredni	0	42	0	0	0	42
Zmniejszenia	0	-12	0	-19	0	-31
z tytułu likwidacji	0	-12	0	-19	0	-31
na 31.12.2023	513	495	543	147	0	1 698
na 01.01.2023	513	465	543	166	0	1 687
Zwiększenia	0	21	0	0	0	21
zakup bezpośredni	0	21	0	0	0	21
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.06.2023	513	486	543	166	0	1 708

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

na 01.01.2024	-408	-491	-543	-147	0	-1 589
Zwiększenia	-20	-2 373	-3	-212	0	-2 608
amortyzacja	-20	-48	0	0	0	-68
nabycie w wyniku połączenia jednostek	0	-2 325	-3	-212	0	-2 540
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.06.2024	-428	-2 864	-546	-359	0	-4 197

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
na 01.01.2023	-360	-461	-543	-166	0	-1 530
Zwiększenia	-48	-42	0	0	0	-90
amortyzacja	-48	-42	0	0	0	-90
Zmniejszenia	0	12	0	19	0	31
z tytułu likwidacji	0	12	0	19	0	31
na 31.12.2023	-408	-491	-543	-147	0	-1 589
na 01.01.2023	-360	-461	-543	-166	0	-1 530
Zwiększenia	-24	-19	0	0	0	-43
amortyzacja	-24	-19	0	0	0	-43
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
na 30.06.2023	-384	-480	-543	-166	0	-1 573

WARTOŚĆ NETTO

na 30.06.2024	85	92	9	6	0	192
na 31.12.2023	105	4	0	0	0	109
na 30.06.2023	129	6	0	0	0	135

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego żaden ze środków trwałych należących do Grupy nie był przedmiotem zastawu.

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

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

WARTOŚĆ BRUTTO	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
na 01.01.2024	1 515	862	2 377
Zwiększenia	554	365	919
zakup - leasing	77	0	77
cesja - leasing	477	0	477
zwiększenie z tytułu zmiany warunków umowy leasingu	0	365	365
Zmniejszenia	-544	0	-544
cesja - leasing	-544	0	-544
na 30.06.2024	1 525	1 227	2 752
na 01.01.2023	342	862	1 204
Zwiększenia	1 173	0	1 173
zakup-leasing	1 173	0	1 173
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.12.2023	1 515	862	2 377
na 01.01.2023	342	862	1 204
Zwiększenia	545	0	545
zakup - leasing	545	0	545
Zmniejszenia	0	0	0
na 30.06.2023	887	862	1 749

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

na 01.01.2024	-306	-818	-1 124
Zwiększenia	-202	-90	-292
amortyzacja	-202	-90	-292
Zmniejszenia	109	0	109
cesja - leasing	109	0	109
na 30.06.2024	-399	-908	-1 307

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
na 01.01.2023	-127	-641	-768
Zwiększenia	-179	-177	-356
amortyzacja	-179	-177	-356
Zmniejszenia	0	0	0
na 31.12.2023	-306	-818	-1 124
na 01.01.2023	-127	-641	-768
Zwiększenia	-72	-88	-160
amortyzacja	-72	-88	-160
Zmniejszenia	0	0	0
z tytułu sprzedaży	0	0	0
na 30.06.2023	-199	-729	-928
WARTOŚĆ NETTO			
na 30.06.2024	1 126	319	1 445
na 31.12.2023	1 209	44	1 253
na 30.06.2023	688	133	821

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

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

Spółka zależna Emapa S.A. wynajmuje biuro coworkingowe na podstawie umowy najmu z dnia 1 stycznia 2020 roku. Zgodnie z ostatnim aneksem do umowy, najem został przedłużony na czas nieokreślony.

Pozostałe spółki Grupy podnajmują powierzchnie biurowe od Jednostki Dominującej oraz od spółki Emapa S.A.

Na dzień bilansowy Grupa użytkuje na podstawie umowy leasingu sześć samochodów osobowych.

Umowę kupna samochodu osobowego zawartą w III kwartale 2019 roku zawarto na okres 3 lat, następnie zgodnie z aneksem, umowa została przedłużona o kolejne 2 lata. Umowę kupna samochodu osobowego zawartą w III kwartale 2022 roku zawarto na okres 3 lat.

W dniu 8 lutego 2023 roku zawarto kolejną umowę leasingową, której przedmiotem jest samochód osobowy. Wartość umowy wynosi 545 tys. PLN, umowę zawarto na okres 3 lat.

W III kwartale 2023 roku zawarto umowę najmu, której przedmiotem jest samochód osobowy. Wartość umowy wynosi 90 tys. PLN, umowę zawarto na okres 3 lat.

W dniu 12 października 2023 roku zawarto kolejną umowę leasingową, której przedmiotem jest samochód osobowy. Wartość umowy wynosi 433 tys. PLN, umowę zawarto na okres 2 lat.

W dniu 7 lutego 2024 roku zawarto kolejną umowę leasingową, której przedmiotem jest samochód osobowy. Wartość umowy wynosi 77 tys. PLN, umowę zawarto na okres 3 lat.

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

16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

W okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym żadna ze spółek Grupy nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

17. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

18. AKTYWA FINANSOWE

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 280	12 420	12 545
Aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez wynik	23 845	25 339	0
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	39 061	27 622	8 334
- udzielone pożyczki	39 061	27 622	8 334
Razem	75 186	65 381	20 879
w tym:			
długoterminowe	15 810	16 376	12 545
krótkoterminowe	59 376	49 005	8 334

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.

18A. JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Polskie Sieci Cyfrowe Sp.z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	Wyłączona	495
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	30,1%	30,1%	Metoda Praw Własności	14 375
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	Metoda Praw Własności	2 400
Deccore Sp. z o.o.	Warszawa	10,0%	10,0%	Metoda Praw Własności	1
Razem					17 271
Odpis aktualizujący wartość udziałów					-4 325
Wycena udziałów metodą praw własności					-666
w tym przypadający na bieżący okres					-141
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu i wyceny					12 280

Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 4 325 tys. PLN składa się kwota odpisu na posiadane udziały w Agroimmoinvest Sp. z o.o. W dniu 18 stycznia 2024 roku Spółka wspólnie z podmiotem Socommerce Sp. z o.o. założyła spółkę pod nazwą Deccore Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Magna Polonia S.A. posiada 10 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 500 PLN, stanowiących 10% kapitału zakładowego spółki, pokrytych w całości wkładem pieniężnym o wartości 500 PLN. Spółka Deccore Sp. z o.o. została założona w celu realizacji wspólnego z Socommerce Sp. z o.o. projektu polegającego na utworzeniu oraz rozwoju innowacyjnej platformy sprzedażowej przeznaczonej dla klientów, architektów oraz producentów elementów wykończeniowych.

Dnia 8 lutego 2024 roku zgodnie z umową nastąpiło objęcie 39 sztuk udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy o łącznej wartości nominalnej 1 950 PLN, w ramach podwyższenia kapitału w spółce Deccore Sp. z o.o. Objęte udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Po rejestracji tego podwyższenia Magna Polonia S.A. będzie dysponowała 35,25% udziałem w kapitale zakładowym tej spółki. W dniu 26 sierpnia 2024 roku podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

18B. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 31.12.2023	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023
Akcje i udziały	2 408	234	0
Zakup udziałów	0	2 267	0
Zakup akcji	2 693	0	0
Sprzedaż akcji	-1 204	0	0
Wycena akcji	120	-93	0
Akcje i udziały razem	4 017	2 408	0
Jednostki uczestnictwa	15 414	15 000	0
Zakup jednostek uczestnictwa	1 000	0	0
Wykup jednostek uczestnictwa	-4 773	0	0
Wycena jednostek uczestnictwa	226	414	0
Jednostki uczestnictwa razem	11 867	15 414	0
Certyfikaty inwestycyjne	7 517	7 205	0
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	444	312	0
Certyfikaty uczestnictwa razem	7 961	7 517	0
Razem	23 845	25 339	0

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

W II kwartale 2024 roku Spółka zakupiła 2 250 akcji Synektik S.A. za łączną kwotę 300 tys. PLN oraz 170 akcji Super Micro Computer INC za kwotę 572 tys. PLN (142 tys. USD).

W dniu 26 marca 2024 roku Spółka dokonała sprzedaży 625 akcji Dino Polska S.A. Wartość sprzedanych akcji wyniosła 256 tys. PLN.

W II kwartale Spółka dokonała sprzedaży 83 akcji LPP S.A. Wartość sprzedanych akcji wyniosła 948 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka w swoim portfelu inwestycyjnym posiada następujące akcje niepowiązanych jednostek:

- 31 sztuki akcji LPP S.A. Kurs zamknięcia akcji na Gieldzie Papierów Wartościowych wynosi na dzień 30 czerwca 2024 roku 17 090,00 PLN/szt. Wartość nabytych akcji wynosi 530 tys. PLN.

- 600 sztuki akcji Dino Polska S.A. Kurs zamknięcia akcji na Gieldzie Papierów Wartościowych wynosi na dzień 30 czerwca 2024 roku 406,20 PLN/szt. Wartość nabytych akcji wynosi 244 tys. PLN.

- 2 250 sztuki akcji Synektik S.A. Kurs zamknięcia akcji na Gieldzie Papierów Wartościowych wynosi na dzień 30 czerwca 2024 roku 145,60 PLN/szt. Wartość nabytych akcji wynosi 328 tys. PLN.

- 6 752 sztuki akcji Carbon Studio S.A. Kurs zamknięcia akcji na rynku alternatywnym New Connect wynosi na dzień 30 czerwca 2024 roku 12,95 PLN/szt. Wartość nabytych akcji wynosi 87 tys. PLN.

- 170 sztuki akcji Super Mario Computer INC. Kurs zamknięcia akcji na Gieldzie Papierów Wartościowych NASDAQ wynosi na dzień 30 czerwca 2024 roku 3 303,62 PLN/szt (819,35 USD/szt). Wartość nabytych akcji wynosi 562 tys. PLN (139 tys. USD).

W dniu 3 kwietnia 2024 roku Spółka zakupiła 8 577 jednostek uczestnictwa w Caspar Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. za kwotę 1 000 tys. PLN.

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

W dniu 20 czerwca 2024 roku Allianz Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 5 525 jednostek uczestnictwa. Wartość sprzedanych jednostek uczestnictwa wyniosła 948 tys. PLN.

W dniu 21 czerwca 2024 roku Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 3 310 jednostek uczestnictwa. Wartość sprzedanych jednostek uczestnictwa wyniosła 943 tys. PLN.

W dniu 21 czerwca 2024 roku Qurcus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 5 359 jednostek uczestnictwa. Wartość sprzedanych jednostek uczestnictwa wyniosła 927 tys. PLN.

W dniu 21 czerwca 2024 roku AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. odkupiło od Spółki 8 524 jednostek uczestnictwa. Wartość sprzedanych jednostek uczestnictwa wyniosła 956 tys. PLN.

Spółka na dzień 30 czerwca 2024 roku posiada 71 414 sztuk jednostek uczestnictwa w pięciu funduszach inwestycyjnych: CASPAR Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A, ALLIANZ Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A, INVESTOR Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A, QUECUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. AGIOFUNDS Dochodowy Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A oraz w AGIOFUNDS Kapitał Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. Cena nabycia jednostek uczestnictwa wynosi odpowiednio: 116,87 PLN/szt, 171,52 PLN/szt, 284,97 PLN/szt, 172,91 PLN/szt, 112,11 PLN/szt, oraz 143,19 PLN/szt.

Wartości inwestycji na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą odpowiednio: jednostki uczestnictwa - 11 867 tys. PLN oraz certyfikaty inwestycyjne - 7 961 tys. PLN

W portfelu inwestycyjnym Spółki znajduje się również 6 000 sztuk certyfikatów inwestycyjnych CVI IPopema RE DEBIT. Kurs zamknięcia certyfikatów inwestycyjnych na rynku alternatywnym funduszy inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2024 roku wynosi 1 326,88 PLN/szt.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

18C. OBLIGACJE

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2024	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2024
Rasting*	0	0	284	0	0	-284	0
CGF Finanse*	0	0	429	0	0	-429	0
PC Guard*	0	0	214	0	0	-214	0
GPS Konsorcjum*	0	0	45	0	0	-45	0
Razem, w tym:	0	0	972	0	0	-972	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	972	0	0	-972	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

* Na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego na naliczone odsetki od nabytych obligacji.

Emitent	Nr serii	Termin wykupu
CG Finanse Sp. z o.o.	A	2015-01-31
CG Finanse Sp. z o.o.	B	2015-09-30
PC Guard Sp. z o.o.	G	2015-09-30
PC Guard Sp. z o.o.	E	2015-01-31
GPS Konsorcjum Sp. z o.o.	A	2015-04-24
Rasting Ltd.	AS	2014-07-31
Rasting Ltd.	AW	2014-07-31

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2023	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2023
Rasting*	0	0	570	0	0	-570	0
BNY*	0	0	174	0	0	-174	0
CGF Finanse*	0	0	860	0	0	-860	0
PC Guard*	0	0	430	0	0	-430	0
GPS Konsorcjum*	0	0	90	0	0	-90	0
Razem, w tym:	0	0	2 124	0	0	-2 124	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	2 124	0	0	-2 124	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

* Na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego na naliczone odsetki od nabytych obligacji.

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

Emitent	Bilans otwarcia 01.01.2023	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2023
Rasting*	0	0	282	0	0	-282	0
BNY*	0	0	113	0	0	-113	0
CGF Finanse*	0	0	427	0	0	-427	0
PC Guard*	0	0	213	0	0	-213	0
GPS Konsorcjum*	0	0	45	0	0	-45	0
Razem, w tym:	0	0	1 080	0	0	-1 080	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	1 080	0	0	-1 080	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

* Na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego na naliczone odsetki od nabytych obligacji.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

18D. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2024	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2024
RG Ventures Sp. z o.o.	9 786	0	332	0	0	0	10 118
Slede Sp. z o.o.	5 832	400	191	0	0	0	6 423
Deccore Sp. z o.o.	0	200	2	0	0	0	202
Rodopass Sp. z o.o.	238	0	8	0	0	0	246
PC Guard Sp. z o.o.	22	0	0	0	0	0	22
Eviction S.A.	86	400	4	0	0	0	490
Neocity Finanse Sp. z o.o.	2 352	0	116	-300	-108	0	2 060
Sebax Sp. z o.o.	4 052	2 000	223	0	0	0	6 275
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 011	300	39	0	0	0	1 350
Ap-Tech Sp. z o.o.	3	0	0	-3	0	0	0
Global Gate Sp. z o.o.	50	700	17	0	0	0	767
Red Carpet Media Group S.A.**	0	2 500	96	0	0	0	2 596
Microamp Solutions Sp. z o.o.	0	300	4	-300	-4	0	0
ConnectedLife S.A.	0	1 000	9	0	0	0	1 009
Serenity Fundacja Rodzinna	0	3 000	15	0	0	0	3 015
GPS Konsorcjum*	0	0	20	0	0	-20	0
Osoba fizyczna	117	0	2	0	0	0	119
Osoba fizyczna	441	0	8	0	0	0	449
Osoba fizyczna	141	0	4	0	0	0	145
Osoba fizyczna	204	40	8	0	0	0	252
Osoba fizyczna	306	150	12	0	0	0	468
Osoba fizyczna	1 636	0	48	-325	0	0	1 359
Osoba fizyczna	1 002	0	33	0	0	0	1 035
Osoba fizyczna	0	300	10	0	0	0	310
Osoba fizyczna	180	0	4	0	0	0	184
Osoba fizyczna	95	0	2	0	0	0	97
Osoba fizyczna	68	0	2	0	0	0	70
Osoba fizyczna*	0	0	7	0	0	-7	0
Razem, w tym:	27 622	11 290	1 216	-928	-112	-27	39 061
Kapitał	24 853	11 290	0	-928	0	0	35 215
Odsetki	2 769	0	1 216	0	-112	-27	3 846
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	1 263
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	37 798

* Na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego naliczone odsetki od udzielonych pożyczek.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2023
RG Ventures Sp. z o.o.	6 703	3 703	585	-1 200	-5	0	9 786
Slede Sp. z o.o.	0	5 700	132	0	0	0	5 832
Rodopass Sp. z o.o.	221	0	17	0	0	0	238
PC Guard Sp. z o.o.	20	0	2	0	0	0	22
Eviction S.A.	71	0	2	-70	0	0	3
Neocity Finanse Sp. z o.o.	0	2 300	52	0	0	0	2 352
Sebax Sp. z o.o.	0	4 000	52	0	0	0	4 052
Rock Capital Management Sp. z o.o.	0	1 000	11	0	0	0	1 011
Ap-Tech Sp. z o.o.**	0	254	3	0	0	-254	3
Global Gate Sp. z o.o.	0	50	0	0	0	0	50
Osoba fizyczna	431	0	11	-300	-25	0	117
Osoba fizyczna	425	0	16	0	0	0	441
Osoba fizyczna	37	0	1	-34	-4	0	0
Osoba fizyczna	114	20	7	0	0	0	141
Osoba fizyczna	0	200	4	0	0	0	204
Osoba fizyczna	0	300	6	0	0	0	306
Osoba fizyczna	0	1 600	36	0	0	0	1 636
Osoba fizyczna	0	1 000	2	0	0	0	1 002
Osoba fizyczna	175	0	5	0	0	0	180
Osoba fizyczna	91	0	4	0	0	0	95
Osoba fizyczna	45	20	3	0	0	0	68
Eviction S.A.	80	0	3	0	0	0	83
GPS Konsorcjum*	0	0	40	0	0	-40	0
Osoba fizyczna*	0	0	15	0	0	-15	0
Razem, w tym:	8 413	20 147	1 009	-1 604	-34	-309	27 622
Kapitał	6 562	20 147	0	-1 604	0	-252	24 853
Odsetki	1 851	0	1 009	0	-34	-57	2 769
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	1 689
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	25 933

* Na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego naliczone odsetki od udzielonych pożyczek.

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2023
RG Ventures Sp. z o.o.	6 703	3	248	0	0	0	6 954
Rodopass Sp. z o.o.	221	0	9	0	0	0	230
PC Guart Sp. z o.o.	20	0	1	0	0	0	21
Eviction S.A.	71	0	2	-70	0	0	3
Osoba fizyczna	431	0	8	-300	0	0	139
Osoba fizyczna	425	0	8	0	0	0	433
Osoba fizyczna	37	0	1	0	0	0	38
Osoba fizyczna	114	0	3	0	0	0	117
Osoba fizyczna	175	0	2	0	0	0	177
Osoba fizyczna	91	0	2	0	0	0	93
Osoba fizyczna	45	0	2	0	0	0	47
Eviction S.A.	80	0	2	0	0	0	82
GPS Konsorcjum*	0	0	20	0	0	-20	0
Osoba fizyczna*	0	0	7	0	0	-7	0
Razem, w tym:	8 413	3	315	-370	0	-27	8 334
Kapitał	6 562	3	0	-370	0	0	6 195
Odsetki	1 851	0	315	0	0	-27	2 139
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	8 334

* Na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego naliczone odsetki od udzielonych pożyczek.

Pożyczki udzielone przez Spółki Grupy Kapitałowej Magna Polonia na dzień 30 czerwca 2024 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Kwota kapitału	
	Kwota udzielonej pożyczki	pozostała do spłaty
Slede Sp. z o.o.	6 100	6 100
Deccore Sp. z o.o.	1 700	200
Rodopass Sp. z o.o.	200	200
PC Guard Sp. z o.o.	20	20
Eviction S.A.	470	470
RG Ventures Sp. z o.o.*	13 705	12 505
Neocity Finanse Sp. z o.o.	2 300	2 000
Sebax Sp. z o.o.	6 000	6 000
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 300	1 300
Ap-Tech Sp. z o.o.	254	0
Global Gate Sp. z o.o.	750	750
Red Carpet Media Group S.A.	2 500	2 500
Microamp Solutions Sp. z o.o.	300	0
ConnectedLife S.A.	1 000	1 000
Serenity Fundacja Rodzinna	3 000	3 000
GPS Konsorcjum Sp. z o.o.*	500	500
Osoba fizyczna*	290	290
Osoba fizyczna	64	64
Osoba fizyczna	147	147
Osoba fizyczna	400	100
Osoba fizyczna	385	385
Osoba fizyczna	160	129
Osoba fizyczna	320	320
Osoba fizyczna	450	450
Osoba fizyczna	1 600	1 275
Osoba fizyczna	1 000	1 000
Osoba fizyczna	300	300
	45 215	41 005

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

* Na wartość nominalną udzielonych pożyczek dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 5 790 tys. PLN.

Terminy spłat kapitału pożyczek długoterminowych upływają:

- w grudniu 2026 roku - 1 000 tys. PLN

- w grudniu 2025 roku - 250 tys. PLN

Terminy spłat kapitału pożyczek krótkoterminowych upływają:

- w czerwcu 2025 roku - 500 tys. PLN

- w maju 2025 roku - 200 tys. PLN

- w kwietniu 2025 roku - 100 tys. PLN

- w marcu 2025 roku - 3 275 tys. PLN

- w grudniu 2024 roku - 14 804 tys. PLN

- w listopadzie 2024 roku - 2 130 tys. PLN

- w październiku 2024 roku - 4 600 tys. PLN

- we wrześniu 2024 roku - 3 050 tys. PLN

- w sierpniu 2024 roku - 5 500 tys. PLN

- w lipcu 2024 roku - 4 806 tys. PLN

- w 2014 roku - 790 tys. PLN

19. ZAPASY

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Towary (według ceny nabycia)	130	0	0
Razem	130	0	0
Odpis aktualizujący zapasy	0	0	0
Razem	130	0	0

20. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
NALEŻNOŚCI HANDLOWE			
Należności handlowe nieprzeterminowane	3 040	644	717
Należności handlowe przeterminowane, w tym:	18	17	24
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	16	6	6
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	2	11	10
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	0	0	8
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	0	0	0
Należności nieściągalne i wątpliwe	0	0	0
Razem należności handlowe brutto	3 058	661	741
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	0	0	0
Razem należności handlowe netto	3 058	661	741
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	3 058	661	741
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI			
Należności budżetowe (z wyjątkiem podatku dochodowego)	187	88	62
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	102	144	168
Należności od Zarządu i pracowników	246	64	94
Należności z tytułu sprzedaży akcji	2 160	2 160	2 160
Należność z tytułu przejętych wierzytelności	2 228	2 054	1 878
Należność z tytułu sprzedaży wierzytelności	200	200	200
Należności z tytułu wadium i kaucji	66	6	34
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	0	48	147
Zaliczki na dostawy	67	86	32
Należność z tytułu umowy zawartej z Emitel	0	0	192 500
Objęcie udziałów (brak rejestracji w KRS)	799	0	0
Pozostałe rozrachunki dotacyjne	0	0	166
Razem pozostałe należności brutto	6 055	4 850	197 441
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 228	-2 054	0
Razem pozostałe należności netto	3 827	2 796	197 441

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

Długoterminowe	799	0	0
Krótkoterminowe	3 028	2 796	197 441
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	6 885	3 457	198 182
Długoterminowe	799	0	0
Krótkoterminowe	6 086	3 457	198 182

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

W dniu 18 stycznia 2024 roku Spółka wspólnie z podmiotem Socommerce Sp. z o.o. założyła spółkę pod nazwą Deccore Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Magna Polonia S.A. posiada 10 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 500 PLN, stanowiących 10% kapitału zakładowego spółki, pokrytych w całości wkładem pieniężnym o wartości 500 PLN. Spółka Deccore Sp. z o.o. została założona w celu realizacji wspólnego z Socommerce Sp. z o.o. projektu polegającego na utworzeniu oraz rozwoju innowacyjnej platformy sprzedażowej przeznaczonej dla klientów, architektów oraz producentów elementów wykończeniowych.

Dnia 8 lutego 2024 roku zgodnie z umową nastąpiło objęcie 39 sztuk udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy o łącznej wartości nominalnej 1 950 PLN, w ramach podwyższenia kapitału w spółce Deccore Sp. z o.o. Objęte udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Po rejestracji tego podwyższenia Magna Polonia S.A. będzie dysponowała 35,25% udziałem w kapitale zakładowym tej spółki. W dniu 26 sierpnia 2024 roku podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego należność z tytułu odsetek od wierzytelności w kwocie 173 tys. PLN. Łączna kwota odpisu aktualizującego wynosi 2 228 tys. PLN, co stanowi 100% posiadanych wierzytelności od CG Finanse Sp. z o.o.

21. KAPITAŁY

KAPITAŁ AKCYJNY

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

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej w stosunku do stanu na 31 grudnia 2023 roku oraz stanu na 30 czerwca 2024 roku nie uległy zmianie.

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 27 czerwca 2024 roku wypracowany w 2023 roku zysk w wysokości 69 938 tys. PLN podzielono w następujący sposób:

- kwotę 16 281 tys. PLN przeznaczono na pokrycie strat z lat ubiegłych,
- kwotę 53 657 tys. PLN przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE			
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	1 731	264	298
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	36	0	630
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	33	0	60
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	2	0	277
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	0	5	153

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

Koszty niezafakturowane	155	143	27
Razem zobowiązania handlowe	1 957	412	1 445
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE			
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	627	97	68
Zobowiązania z tytułu kaucji	31	31	31
Zobowiązania z tytułu depozytu	0	13	11
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	0	1	0
Koszty niezafakturowane	667	543	516
Zobowiązania z tytułu warukowego nabycia wierzytelności	0	0	92 989
Rezerwa na koszty z tytułu realizacji pozostałych umów związanych z ugodą z Emitel	0	0	9 797
Razem zobowiązania pozostałe	1 325	685	103 412
Razem zobowiązania, w tym:	3 282	1 097	104 857
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	3 282	1 097	104 857

23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	231	447	229
z tytułu wynagrodzeń	620	252	224
z tytułu rezerwy na urlopy	327	324	237
z tytułu rezerwy emerytalnej	30	30	26
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	0	0	935
z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	6	0	0
Razem, w tym:	1 214	1 053	1 651
Długoterminowe	30	30	26
Krótkoterminowe	1 184	1 023	1 625

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

24. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	243	233	1 460
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	3 070	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 339	1 014	745
Razem, w tym:	4 652	1 247	2 205
Długoterminowe	3 929	730	557
Krótkoterminowe	723	517	1 648

24A. KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 30 czerwca 2024 roku zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2024	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2024
Santander S.A*	77	0	0	0	0	5	82
RG Ventures	156	0	5	0	0	0	161
Razem pożyczki i kredyty, w tym:	233	0	5	0	0	5	243
Długoterminowe							0
Krótkoterminowe							243

* W pozycji Inne wykazano zwiększenie salda ujemnego na rachunku bankowym w kwocie 5 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2023
Santander S.A	62	0	0	0	0	15	77
Slede Sp. z o.o.	764	350	27	-1 100	-41	0	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	105	0	3	-101	-7	0	0
RG Ventures	0	150	6	0	0	0	156
Razem pożyczki i kredyty, w tym:	931	500	36	-1 201	-48	15	233
Długoterminowe							0
Krótkoterminowe							233

Na dzień 30 czerwca 2023 roku zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2023
Santander S.A	62	0	0	0	0	8	70
Slede Sp. z o.o.	764	350	26	0	0	0	1 140
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	105	0	2	-10	0	0	97
RG Ventures	0	150	3	0	0	0	153
Razem pożyczki i kredyty, w tym:	931	500	31	-10	0	8	1 460
Długoterminowe							0
Krótkoterminowe							1 460

24B. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	43	42	29
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	129	94	87
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	107	97	123
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	253	149	141
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	942	823	505
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 474	1 205	885
Przyszły koszt odsetkowy	135	191	140
Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:	1 339	1 014	745
Długoterminowe	929	730	557
Krótkoterminowe	410	284	188

Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą sześciu umów leasingu samochodów osobowych oraz jednej umowy najmu lokalu biurowego.

24C. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Seria	Bilans otwarcia 01.01.2024	Bilans otwarcia z połączenia jednostek	Emisja obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.06.2024
C	0	3 000	0	128	0	-76	18	3 070
D	0	5 000	0	0	0	0	-5 000	0
Razem	0	8 000	0	128	0	-76	-4 982	3 070
Kapitał	0	8 000	0	0	0	0	-5 000	3 000
Odsetki	0	0	0	128	0	-76	18	70
Długoterminowe		-	-	-	-	-	-	3 000
Krótkoterminowe		-	-	-	-	-	-	70

W dniu 22 lutego 2024 roku spółka Telematics Technologies Sp. z o.o. dokonała emisji 3 000 sztuk obligacji serii C z terminem wykupu przypadającym na 22 lutego 2026 roku. Cena emisyjna jednej obligacji wynosi 1 tys. PLN, a łączna wartość nominalna obligacji wynosi 3 000 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

W dniu 22 lutego 2024 roku Optigis S.A. zawarł umowę inwestycyjną z Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych oraz Telematics Technologies Sp. z o.o. Umowa Inwestycyjna skutkowałą nabyciem przez Optigis S.A. od Noble Debt PD FIZAN obligacji serii D wyemitowanych przez TT o wartości nominalnej 5 000 tys. PLN w wyniku konwersji części obligacji serii A i B, za cenę wynoszącą 5 000 tys. PLN. W związku z zawarciem umowy inwestycyjnej oraz umów wykonawczych do niej, Optigis S.A. dokonał w dniu 22 lutego 2024 roku wpłaty kwoty 5 000 tys. PLN na depozyt notarialny.

W okresie porównawczym żadna ze spółek Grupy nie wyemitowały obligacji.

25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Przychody ze sprzedaży licencji	682	231	394
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	682	231	394

26. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

	Przychody z tytułu odsetek od nabytych obligacji, wierzytelności i od udzielonych pożyczek w okresie	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	41	41
Optigis S.A.	276	86
Corponet Sp. z o.o.	28	21
Slede Sp. z o.o.	191	0
Deccore Sp. z o.o.	2	0
Razem jednostki powiązane	538	148

	Koszty z tytułu odsetek od nabytych obligacji, wierzytelności i od udzielonych pożyczek w okresie	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	3
Slede Sp. z o.o.	0	26
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	2
Razem jednostki powiązane	0	31

	Koszty nabycia usług w okresie	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Emapa S.A.	21	264
Razem jednostki powiązane	21	264

	Należności handlowe i pozostałe		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	1	1	0
Corponet Sp. z o.o.	795	780	765
Razem jednostki powiązane	797	781	765

* wartość nominalna nabytych wierzytelności

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Corponet Sp. z o.o.	770	764	728
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	2 698	2 646	2 586
Slede Sp. z o.o.	6 423	5 832	0
Optigis S.A.	8 465	2 189	2 096
Deccore Sp. z o.o.	202	0	0
Razem jednostki powiązane	18 558	11 431	5 410

	Zobowiązania z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	0	101
Slede Sp. z o.o.	0	0	1 140
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	0	98
Razem jednostki powiązane	0	0	1 339

	Zobowiązania handlowe i pozostałe		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	2	0
Razem jednostki powiązane	0	2	0

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

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet w kwocie 3 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 226 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet w kwocie 6 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 237 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 199 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 243 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Optigis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 423 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Optigis S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 tys. PLN
- Emapa S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży usług do Telematics Technologies Sp. z o.o. w kwocie 237 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje należność od Telematics Technologies Sp. z o.o. z tytułu dostaw i usług w kwocie 165 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskał przychód z tytułu odsetek od obligacji od Telematics Technologies Sp. z o.o. w kwocie 243 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu obligacji od Telematics Technologies Sp. z o.o. w kwocie 5 243 tys. PLN

W okresie porównawczym miały miejsce następujące transakcje między jednostkami powiazanymi:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet w kwocie 4 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 224 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. uzyskała przychód z tytułu odsetek od pożyczki dla Corponet w kwocie 6 tys. PLN
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. wykazuje należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Corponet w kwocie 225 tys. PLN
- Optigis S.A. uzyskał przychody ze sprzedaży usług do Emapa S.A. w kwocie 155 tys. PLN
- Optigis S.A. wykazuje należność od Emapa S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 31 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Optigis S.A. z tytułu niewypłaconej dywidendy w kwocie 683 tys. PLN
- Emapa S.A. wykazuje zobowiązanie wobec Optigis S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 tys. PLN

27. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku w Grupie Kapitałowej Magna Polonia wystąpiły następujące transakcje z akcjonariuszem Emitenta - RG Ventures Sp. z o.o.:

- Magna Polonia S.A. wykazuje należność od akcjonariusza z tytułu udzielonej pożyczki w łącznej kwocie 2 662 tys. PLN, w okresie bieżącym uzyskała przychody z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 82 tys. PLN.
- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność od akcjonariusza z tytułu udzielonej pożyczki w łącznej kwocie 7 449 tys. PLN, w okresie bieżącym uzyskała przychody z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 249 tys. PLN.
- Corponet Sp. z o.o. wykazuje należność od akcjonariusza z tytułu udzielonej pożyczki w łącznej kwocie 7 tys. PLN, w okresie bieżącym uzyskała przychody z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 1 tys. PLN. Na dzień 30 czerwca 2024 roku Corponet Sp. z o.o. wykazuje zobowiązanie z tytułu otrzymanej pożyczki od akcjonariusza w wysokości 161 tys. PLN, w tym odsetki w kwocie 5 tys. PLN

W okresie od stycznia 2023 roku do 30 czerwc 2024 roku w Grupie Kapitałowej Magna Polonia wystąpiły następujące transakcje z akcjonariuszem Emitenta - RG Ventures Sp. z o.o.:

- Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. wykazuje należność od akcjonariusza z tytułu udzielonej pożyczki w łącznej kwocie 6 947 tys. PLN, w okresie bieżącym uzyskała przychody z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 248 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

- Corponet Sp. z o.o. udzieliła pożyczkę akcjonariuszowi w kwocie 3 tys. PLN, na dzień 30 czerwca 2023 roku pozostawało do spłaty 7 tys. PLN. W okresie bieżącym akcjonariusz udzielił pożyczkę dla Corponet Sp. z o.o. w wysokości 150 tys. PLN, na dzień bilansowy do spłaty pozostawała kwota 156 tys. PLN, w tym naliczone odsetki w wysokości 6 tys. PLN.

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

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

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

29. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

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

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

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

Magna Polonia S.A. w dniu 9 października 2023 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Neocity Finanse Sp. z o.o. zmienioną aneksem nr 1 z dnia 31 marca 2024 roku, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 2 300 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 10%, z terminem zwrotu do dnia 31 maja 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami spółka Neocity Development Wrocław Sp. z o.o. jako poręczyciel ustanowiła hipotekę umowną do kwoty 3 450 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości gruntowej położonej we Wrocławiu przy ul. Adama Asnyka 18, ponadto osoba fizyczna jako poręczyciel do umowy pożyczki złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 3 450 tys. PLN. W dniu 30 maja 2024 roku Strony zawarły aneks nr 2 do umowy pożyczki zmieniający termin zwrotu pożyczki na 30 września 2024 roku i zwiększający oprocentowanie do 15% w skali roku. Po dniu bilansowym pożyczka została zwrócona przez Neocity Finanse Sp. z o.o. wobec czego ustanowione na rzecz Magna Polonia zabezpieczenie wygasło.

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

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

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

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

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

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

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

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

Magna Polonia S.A. w dniu 26 kwietnia 2024 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Microamp Solutions Sp. z o.o., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 300 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości stawki WIBOR 6M + 5%, z terminem zwrotu do dnia 30 czerwca 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Microamp Solutions Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia S.A. na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 320 tys. PLN. Pożyczka została spłacona w całości, wobec czego ustanowione na rzecz Magna Polonia S.A. zabezpieczenie wygasło.

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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

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

OBJĘCIE WARRANTÓW SUBSKRYPCYJNYCH W EMAPA S.A.

Spółka zależna Emapa S.A. zawarła w 2021 roku umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii B Emapa S.A. Umowy zostały zawarte z trzema osobami pełniącymi w Emapa S.A. funkcje członków zarządu lub kierownicze, na łączną liczbę 14 600 warrantów subskrypcyjnych, przy czym jeden warrant uprawnia do objęcia jednej akcji serii B Emapa S.A. po cenie emisyjnej równej 60 PLN. Prawa z warrantów mogą być wykonywane do 31 grudnia 2024 roku.

30. SPRAWY SĄDOWE I POSTĘPOWANIA PRZED ORGANAMI ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 roku jednostki Grupy Kapitałowej były stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

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

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

Zdaniem Zarządu pozew wzajemny Magna Polonia S.A. wobec Sputnik 1 FIZAN w likwidacji o zapłatę odszkodowania jest w pełni uzasadniony. Zdaniem Zarządu zgłoszone w tym postępowaniu przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji roszczenie o zwrot przez Magna Polonia S.A. kwoty 73.378,00 PLN (która to kwota została zapłacona przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji na rachunek Magna Polonia S.A. w grudniu 2017 roku i częściowo została potrącona z ww. wierzytelnością o zapłatę odszkodowania) jest bezzasadne. W dniu 28 października 2019 roku odbyła się rozprawa na której przesłuchano świadków. W dniu 29 czerwca 2020 roku Sąd wydał wyrok, w którym umorzył postępowanie co do kwoty 10.800 PLN, z uwagi na cofnięcie pozwu przez Powoda (Pozwanego Wzajemnego), tj. Sputnik 1 FIZAN w likwidacji co do wskazanej kwoty. Sąd oddalił powództwo główne w całości. Zasądził od Sputnik 1 FIZAN w likwidacji na rzecz Magna Polonia SA kwotę 198.998,04 PLN z odsetkami ustawowymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty i obciążył w całości Sputnik 1 FIZAN w likwidacji kosztami procesu, w tym kosztami zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny, Sputnik 1 FIZAN w likwidacji złożył apelację od wyroku. W dniu 1 września 2022 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym uwzględnił apelację Sputnik od wyroku I instancji i zasądził na rzecz Sputnik 1 FIZAN w likwidacji od Magna Polonia S.A. kwotę 62.578 PLN powiększoną o odsetki ustawowe i koszty procesu, a powództwo wzajemne Magna Polonia S.A. o zapłatę kwoty 198.998,04 PLN Sąd oddalił. Magna Polonia S.A. wniosła skargę kasacyjną od wyroku która do dnia publikacji nie została rozpoznana przez Sąd.

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

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

Od decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego z 11 grudnia 2019 roku Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. złożyła odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie, wnosząc o uchylenie zaskarżonej decyzji w całości i umorzenie postępowania. W dniu 29 stycznia 2021 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej uchylił w całości decyzję organu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez ten organ. Po dniu 30 kwietnia 2021 roku byli wspólnicy spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. (tj. spółka Magna Inwestycje Sp. z o.o. i Magna Polonia SA) przystąpili do tego postępowania w miejsce spółki rozwiązanej. W dniu 16 stycznia 2023 roku Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa - Śródmieście w Warszawie wydał decyzję o umorzeniu postępowania podatkowego w podatku od towarów i usług za I kwartał 2016 roku prowadzonego wobec zlikwidowanej spółki Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. Decyzja jest prawomocna. Po umorzeniu postępowania podatkowego wobec Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K. wspólnicy zlikwidowanej spółki, tj. Magna Polonia S.A. i Magna Inwestycje Sp. z o.o. w lutym 2023 roku złożyli wnioski do Urzędu Skarbowego o należny im zwrot podatku VAT w kwocie 17 tys. PLN wraz z odsetkami, wynikającymi z deklaracji VAT za I kwartał 2016 roku złożonej przez Magna Polonia Sp. z o.o. W dniu 16 czerwca 2023 roku Urząd Skarbowy wydał decyzję, w której odmówił zwrotu podatku VAT za I kwartał 2016 r. Zarówno Magna Polonia S.A. jak i Magna Inwestycje Sp. z o.o. złożyły odwołania od tej decyzji.

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

POSTĘPOWANIE Z POWÓDZTWA OPTIGIS S.A PRZECIWKO TUIR ALLIANZ POLSKA S.A.O ZAPŁATĘ ODSZKODOWANIA

Postępowanie sądowe przed Sądem Okręgowym w Warszawie z powództwa Optigis S.A. przeciwko TUIr Allianz Polska S.A. o zapłatę odszkodowania w kwocie 31.112 tys. PLN wraz z odsetkami za opóźnienie w wysokości ustawowej do dnia zapłaty, w związku z wystąpieniem szkód majątkowych mających źródło w Nieprawidłowych Zachowaniach Osoby Ubezpieczonej (byłego Prezesa Zarządu Optigis S.A. - Marcina Niewęglowskiego), dotyczących inwestycji w przedsiębiorstwo GPS Konsorcjum Sp. z o.o. oraz udzielenia finansowania na rzecz grupy kapitałowej PC Guard. Pozew o zapłatę odszkodowania został złożony do sądu przez Optigis S.A. w dniu 6 marca 2018 roku w następstwie odmowy wypłaty zgłoszonego przez Optigis S.A. w dniu 5 października 2016 roku do TUIr Allianz Polska S.A. roszczenia na kwotę 47.019 tys. PLN w ramach ubezpieczenia „Allianz D&O Protect” dot. odpowiedzialności cywilnej członków władz Optigis S.A. z tytułu objęcia przez Optigis S.A. nieodpowiednio zabezpieczonych obligacji PC Guard S.A. i CG Finanse S.A., udzielenia CG Finanse nieodpowiednio zabezpieczonej pożyczki pieniężnej oraz z tytułu utraty wartości udziałów GPS Konsorcjum Sp. z o.o. W dniu 29 listopada 2022 roku Sąd Okręgowy w Warszawie oddalił pozew Spółki. Spółka po zapoznaniu się z pisemnym uzasadnieniem wyroku podjęła decyzję o wniesieniu apelacji od wyroku. Zaplanowana na dzień 07 lutego 2024 roku rozprawa została odwołana przez Sąd Apelacyjny. Odwołanie rozprawy nastąpiło na skutek złożonych przez strony postępowania wniosków o zawieszenie postępowania w związku z rozpoczęciem przez nie rozmów ugodowych. Obecnie nie jest możliwe wskazanie warunków, na jakich ugoda może być ewentualnie zawarta.

POSTĘPOWANIE Z POWÓDZTWA OPTIGIS S.A PRZECIWKO TELEMATICS TECHNOLOGIES SP. Z O.O

Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy z powództwa wytoczonego przez Optigis S.A. przeciwko Telematics Technologies Sp. z o.o. (pозew złożony w dniu 21 czerwca 2018 roku) o zapłatę na rzecz Optigis S.A. kwoty 1.376 tys. PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, z tytułu naruszenia postanowień umowy z dnia 28 lipca 2005 roku pomiędzy Optigis S.A. a pozwanym. W związku z nabyciem w 2024 roku 99,10% udziałów w kapitale zakładowym Telematics Technologies Sp. z o.o., powódka czyli Optigis S.A. złożyła oświadczenia o cofnięciu pozwu, wobec czego Sąd Okręgowy w Warszawie wydał postanowienie o umorzeniu postępowania w sprawie przeciwko Telematics Technologies Sp. z o.o.

31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	30.06.2024
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wynikające z bilansu, z tego:	10 000
- należne odsetki od lokat	1
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty w rachunku przepłyów pieniężnych	9 999
	01.01.2024-
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, w tym:	30.06.2024
- wynikająca z bilansu	-3 428
- w rachunku przepłyów pieniężnych	486
Różnica, w tym z tytułu:	-3 914
- naliczone odsetki od wierzytelności	174
- objęcie udziałów w podwyższonym kapitale (brak rejestracji w KRS)	799
- bilans otwarcia z połączenia jednostek	2 941
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań pracowniczych, w tym:	
- wynikająca z bilansu	2 346
- w rachunku przepłyów pieniężnych	-311
Różnica, w tym z tytułu:	2 657
- bilans otwarcia z połączenia jednostek	-2 657
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:	
- wynikająca z bilansu	325
- w rachunku przepłyów pieniężnych	-129
Różnica, w tym z tytułu:	-454
- naliczone odsetki z tytułu leasingu	65
- spłata odsetek z tytułu leasingu finansowego	-56
- zwiększenie z tytułu nabycia przedmiotu leasingu	554
- zwiększenie z tytułu zmian warunków umowy leasingu	365
- spisanie zobowiązania z tytułu cesji przedmiotu leasingu	-380
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-94

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

	01.01.2024- 30.06.2024
Zmiana stanu zapasów, w tym:	
- wynikająca z bilansu	-130
- w rachunku przepływów pieniężnych	12
Różnica, w tym z tytułu:	-142
- bilans otwarcia z połączenia jednostek	142
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, w tym:	
- wynikająca z bilansu	451
- w rachunku przepływów pieniężnych	-172
Różnica, w tym z tytułu:	623
- bilans otwarcia z połączenia jednostek	-623
Koszty odsetek w rachunku przepływów pieniężnych, w tym z tytułu:	198
- koszty odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek	-5
- koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	-65
- koszty odsetek z tytułu obligacji własnych	-128
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów pieniężnych, w tym z tytułu:	-2 502
- odsetki z tytułu pożyczki	1 188
- odsetki z tytułu nabytych obligacji	972
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	174
- odsetki z tytułu zawartych lokat bankowych innych niż jednodniowe	124
- odsetki od kontrahentów	27
- otrzymana dywidenda	17
Wycena inwestycji w aktywa finansowe:	-791
- wycena inwestycji w akcje	120
- wycena inwestycji w jednostki uczestnictwa	226
- wycena inwestycji w certyfikaty inwestycyjne	445
Pozostałe korekty:	-63
- zatrzymana prowizja z tytułu udzielenia pożyczki	63

32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 30.06.2023
Środki pieniężne w banku	5 199	11 271	896
Lokaty krótkoterminowe	4 800	13 499	0
Należne odsetki od lokat	1	322	0
Razem	10 000	25 092	896

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

33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2024- 30.06.2024	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.04.2024- 30.06.2024	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023
Zarząd	389	304	152	152
Rada Nadzorcza	18	20	13	15
Komitet Audytu	6	6	6	6
Razem	413	330	171	173

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

34. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	36 125	37 759	36 125	37 759
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	39 409	27 830	39 409	27 830
Środki pieniężne	10 000	25 092	10 000	25 092
	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu obligacji	3 070	0	3 070	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 339	1 014	1 339	1 014
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	243	233	243	233
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	3 282	1 097	3 282	1 097

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.

35. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

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

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 30.06.2024		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	39 061
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	12 280

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 31.12.2023		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	27 622
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	12 420

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 30.06.2023		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	8 334
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	12 545

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;

Grupa Kapitałowa Magna Polonia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

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

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.

36. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE

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

37. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W lipcu 2024 roku Emitent jako pożyczkodawca zawarł ze spółką AP-Tech Sp. z o.o. umowę pożyczki na kwotę 2 000 tys. PLN, która będzie wyplacona w 3 ratach, z czego pierwsza rata w wysokości 1 000 tys. PLN została wyplacona w lipcu br. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 31 lipca 2026 roku, z możliwością wcześniejszej spłaty.

W lipcu 2024 roku Emitent zakupił 3 000 szt. obligacji serii C o łącznej wartości nominalnej 3 000 tys. PLN wyemitowanych przez spółkę Telematics Technologies Sp. z o.o. w dniu 22 lutego 2024 roku z terminem wykupu przypadającym na dzień 22 lutego 2026 roku.

Warszawa, dnia 26 września 2024 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.

.....