

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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



MAGNA POLONIA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 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
	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	2 715	665	631	145
Pozostałe przychody operacyjne	123	193 850	29	42 350
Przychody finansowe	529	860	123	188
Zysk/Strata brutto	-877	88 374	-204	19 307
Zysk/Strata netto ogółem	-757	71 534	-176	15 628
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	-757	71 534	-176	15 628
Całkowity dochód netto	-757	71 534	-176	15 628
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	-757	71 534	-176	15 628
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 843	86 504	-428	18 898
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 348	-26 239	-3 567	-5 732
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-136	-1 008	-32	-220
Przepływy pieniężne netto, razem	-17 327	59 257	-4 027	12 946
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	-0,05	5,14	-0,01	1,12

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa razem	119 102	119 396	27 833	27 460
Zobowiązania razem	1 261	798	295	184
Zobowiązania długoterminowe	560	158	131	36
Zobowiązania krótkoterminowe	701	640	164	147
Kapitał własny	117 841	118 598	27 539	27 276
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 253	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)	8,46	8,52	1,98	1,96

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,3022 PLN, a w okresie porównawczym - 4,5773 PLN,

- pozycje dotyczące Sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 września 2024 roku - 4,2791 PLN; na dzień 31 grudnia 2023 roku - 4,3480 PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023
Działalność kontynuowana					
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1	2 715	665	862	544
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	2	-1 805	-32	-1 528	-8 621
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		910	633	-666	-8 077
Koszty ogólnego Zarządu	3	-2 078	-1 728	-650	-838
Zysk / Strata ze sprzedaży		-1 168	-1 095	-1 316	-8 915
Pozostałe przychody operacyjne	5	123	193 850	41	39
Pozostałe koszty operacyjne	7	-3	-105 015	-1	-1 294
Zysk / Strata z działalności operacyjnej		-1 048	87 740	-1 276	-10 170
Przychody finansowe	8	529	860	100	612
Koszty finansowe	9	-358	-226	-145	-74
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		-877	88 374	-1 321	-9 632
Podatek dochodowy bieżący	12	-144	-16 553	-32	-16 553
Podatek dochodowy odroczoney	12	264	-287	268	18 355
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej		-757	71 534	-1 085	-7 830
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk / Strata netto		-757	71 534	-1 085	-7 830
Suma całkowitych dochodów netto		-757	71 534	-1 085	-7 830
Zysk / Strata netto na jedną akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego	13				
- podstawowy		-0,05	5,14	-0,08	-0,56
- rozwodniony		-0,05	5,14	-0,08	-0,56
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto		-757	71 534	-1 085	-7 830
Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego					
- podstawowy		-0,05	5,14	-0,08	-0,56
- rozwodniony		-0,05	5,14	-0,08	-0,56

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe		55 599	47 228	43 857
Rzeczowe aktywa trwałe	14	0	0	0
Prawo do użytkowania (leasing)	15	970	464	87
Aktywa finansowe	17	49 193	41 592	39 509
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	5 436	5 172	4 261
Aktywa obrotowe		63 503	72 168	94 753
Aktywa finansowe	17	53 296	44 437	29 945
Należności handlowe i pozostałe	18	3 328	3 391	5 443
Należności z tytułu podatku dochodowego		343	454	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 536	23 886	59 365
Aktywa razem		119 102	119 396	138 610
Kapitał własny i zobowiązania				
Kapitał własny		117 841	118 598	120 194
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		117 841	118 598	120 194
Kapitał akcyjny	19	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	20	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	21	17 889	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	21	67 190	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		-748	53 666	55 262
- z lat ubiegłych		9	-16 272	-16 272
- z bieżącego okresu		-757	69 938	71 534
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Zobowiązania długoterminowe		560	158	0
Zobowiązania finansowe	23	560	158	0
Zobowiązania krótkoterminowe		701	640	18 416
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	78	309	1 034
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	0	16 541
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	287	206	744
Zobowiązania finansowe	23	336	125	97
Pasywa razem		119 102	119 396	138 610

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku**

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

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2024	13 922	20 056	17 889	13 533	53 666	-468	118 598
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	-757	0	-757
Przeznaczenie zysku z lat ubiegłych na pokrycie strat lat ubiegłych	0	0	0	-16 281	16 281	0	0
Pokrycie strat lat ubiegłych	0	0	0	16 281	-16 281	0	0
Podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	0	0	0	53 657	-53 657	0	0
30.09.2024	13 922	20 056	17 889	67 190	-748	-468	117 841

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2023	13 922	20 056	17 889	13 533	-16 272	-468	48 660
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	69 938	0	69 938
31.12.2023	13 922	20 056	17 889	13 533	53 666	-468	118 598

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2023	13 922	20 056	17 889	13 533	-16 272	-468	48 660
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	71 534	0	71 534
30.09.2023	13 922	20 056	17 889	13 533	55 262	-468	120 194

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/Strata przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	-877	88 374	-1 321	-9 632
Korekty razem	-1 107	-2 374	689	7 671
Amortyzacja	342	161	122	60
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	24	0	23	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 529	-1 170	-955	-712
Koszty odsetek	57	42	22	4
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-593	-1 235	0	-10
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	1 805	-133	1 528	8 322
Odpis aktualizujący kapitał oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki (aktualizacja)	0	-61	0	0
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	0	168	0	56
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-150	-149	-51	-51
Pozostałe korekty	-63	3	0	2
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-1 984	86 000	-632	-1 961
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	325	243	9	192 546
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-150	274	52	-103 233
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 809	86 517	-571	87 352
Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	-34	-13	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 843	86 504	-571	87 352
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Odsetki otrzymane	505	473	268	392
Wpływy z tytułu dywidend	17	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży akcji i jednostek uczestnictwa	6 570	0	0	0
Wpływy z wykupu obligacji	75	0	75	0
Splata udzielonej pożyczki	6 946	1 769	6 010	1 234
Wydatki na nabycie akcji, jednostek uczestnictwa oraz certyfikatów inwestycyjnych	-3 888	-17 274	-195	-17 274
Wydatki na nabycie obligacji	-3 075	0	-3 075	0
Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach powiązanych i stowarzyszonych	-800	0	0	
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-6	-28	0	-15
Udzielenie pożyczki	-21 692	-12 404	-4 453	-11 184
Wpływ z tytułu spłaty wierzytelności obcej	0	1 225	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 348	-26 239	-1 370	-26 847
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	350	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-94	0	-35	0
Splaty kredytów i pożyczek	0	-1 302	0	-1 284
Odsetki zapłacone	-42	-56	-16	-56
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-136	-1 008	-51	-1 340
Przepływy pieniężne netto razem	-17 327	59 257	-1 992	59 165
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-23	0	-22	0
Przepływy pieniężne netto razem po uwzględnieniu różnic kursowych	-17 350	59 257	-2 014	59 165
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	23 886	108	8 550	200
Środki pieniężne na koniec okresu	6 536	59 365	6 536	59 365

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	30	169	30	57
Odsetki od udzielonych pożyczek	2 092	353	832	180
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	593	10	0	10
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	6 570	10	0	10
Wartość sprzedanych aktywów finansowych	-5 977	-1 100	0	-1 100
Wykorzystanie odpisu aktualizującego przypadającego na sprzedane aktywa	0	1 100	0	1 100
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	0	133	0	297
Akcje w jednostkach zależnych	0	-164	0	0
Akcje w jednostkach pozostałych	0	55	0	55
Certyfikaty inwestycyjne	0	155	0	155
Jednostki uczestnictwa	0	87	0	87
Razem	2 715	665	862	544

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

Struktura geograficzna przychodów

Spółka działa na jednym obszarze geograficznym jakim jest terytorium Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów

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

1.A WYNIK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku Spółka dokonała transakcji sprzedaży akcji w pozostałych jednostkach krajowych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Liczba sprzedanych akcji	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
LPP S.A.	83	1 319	948	371
Dino Polska S.A.	625	235	255	-20
Razem				351

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

Nazwa Funduszu Inwestycyjnego	Liczba odkupionych jednostek uczestnictwa	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
Allianz Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	5 525	1 000	948	52
Investor Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	3 310	1 000	943	57
Qurcus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	5 359	1 000	927	73
AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	8 524	1 000	956	44
Unia Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	7 241	1 016	1 000	16
Razem				242

W analogicznym okresie porównawczym nie wystąpiły transakcje sprzedaży aktywów finansowych.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

1.B SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

2. KOSZT WŁASNY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023
Odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek	0	32	0	1
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	1 805	0	1 528	8 620
<i>Akcje w jednostkach zależnych</i>	2 668	0	1 601	8 620
<i>Akcje w jednostkach pozostałych</i>	267	0	387	0
<i>Certyfikaty inwestycyjne</i>	-678	0	-233	0
<i>Jednostki uczestnictwa</i>	-452	0	-227	0
Razem	1 805	32	1 528	8 621

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

3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023
Amortyzacja, w tym:	342	161	121	59
<i>Amortyzacja prawa do użytkowania</i>	336	133	121	44
Zużycie materiałów i energii	50	46	19	18
Usługi obce	654	730	150	439
Podatki i opłaty	3	3	0	3
Koszty pracownicze	979	738	317	272
Inne koszty rodzajowe	50	50	43	47
Razem koszty według rodzaju	2 078	1 728	650	838
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 078	-1 728	-650	-838
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	0	0	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	0	0	0	0

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

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

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023
Zarząd	1	1	1	1
Pracownicy	1	1	1	1
Konsultanci zewnętrzni	1	1	1	1
Razem zatrudnieni	3	3	3	3
<u>Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:</u>				
Wynagrodzenia	601	545	168	215
Składki na ubezpieczenie społeczne	8	6	2	0
Inne świadczenia pracownicze	7	6	2	3
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	363	181	145	54
Razem koszty zatrudnienia	979	738	317	272

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023
Wynik z tytułu rozliczenia wierzytelności obcej, w tym:	0	1 225	0	0
<i>Przychody z tytułu otrzymanej spłaty</i>	0	1 225	0	0
<i>Koszty - rozliczenie ceny zakupu</i>	0	0	0	0
Spisane przedawnione zobowiązania	0	1	0	0
Podnajem powierzchni	116	104	39	38
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	4	0	0	0
Zwrot kosztów sądowych	1	18	1	0
Odszkodowanie z tytułu ugody z Emitel	0	192 500	0	0
Przychody z refaktur	2	2	1	1
Razem	123	193 850	41	39

6. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023
Koszty usług doradczych i prawnych związanych z obsługą sporów sądowych	0	434	0	-500
Koszty realizacji umowy warunkowej związanej z ugodą z Emitel	0	92 989	0	0
Koszty realizacji pozostałych umów związanych z ugodą z Emitel	0	11 590	0	1 793
Koszty refaktur	3	2	1	1
Razem	3	105 015	1	1 294

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność z tytułu pożyczki	0	61	0	0
Otrzymane dywidendy	17	0	0	0
Odsetki od poręczenia pożyczki	22	22	8	7
Odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	262	260	88	88
Odsetki z tytułu lokat bankowych	165	517	4	517
Prowizja za udzielenie pożyczki	63	0	0	0
Razem	529	860	100	612

9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	57	10	22	2
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	39	0	35	0
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	0	44	0	15
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od wierzytelności	262	0	88	0
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	0	168	0	57
Odsetki budżetowe	0	4	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
Razem	358	226	145	74

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

10. DYWIDENDY

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

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

Spółka na dzień 30 września 2024 roku posiadała 41 047 096 sztuk akcji Optigis S.A. Cena nabycia akcji wyniosła 0,98 PLN/szt. Kurs zamknięcia akcji na rynku alternatywnym New Connect wyniósł odpowiednio: 30 września 2024 roku - 0,419 PLN/szt., 31 grudnia 2023 roku - 0,484 PLN/szt. Wycena bilansowa akcji Optigis S.A. do wartości godziwej za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku wynosi - 2 668 tys. PLN. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wycena bilansowa akcji Optigis S.A. wyniosła -164 tys. PLN.

Dodatkowo wyceniono aktywa finansowe które obejmują pozostałe akcje, jednostki uczestnictwa w Funduszach Inwestycyjnych oraz certyfikaty inwestycyjne.

Aktualizacja wartości inwestycji w jednostki uczestnictwa wynosi 867 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 453 tys. PLN przypada na bieżący okres.

Aktualizacja wartości inwestycji w certyfikaty inwestycyjne wynosi 990 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 678 tys. PLN przypada na bieżący okres.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny pozostałych akcji do wartości rynkowej, dokonując aktualizacji wartości inwestycji w akcje Carbon Studio S.A., LPP S.A., Dino Polska S.A., Synektik S.A. oraz Super Micro Computer INC w łącznej kwocie -359 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości -267 tys. PLN przypada na bieżący okres.

12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek bieżący	0	-144	0	-16 553
Podatek odroczony	0	264	0	-287
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	120	0	-16 840
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-1 209	332	10	88 364
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-1 209	332	10	88 364
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-230	63	2	16 789
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-3	-983	-209	-1 827
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	48	76	0	45
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	99	15	0	56
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	23	983	0	1 705
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-114	-16	0	-56
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	0	0	-119
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	177	0	207	0
Inne zwiększenia lub zmniejszenia wyniku podatkowego	0	3	0	-40
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	141	0	16 553
Podatek od dywidend i udziałów	3	0	0	0
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu	-3	-141	0	-16 553
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	264	0	-287
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	-3	123	0	-16 840
Efektywna stawka podatkowa	13,68%		-19,06%	

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 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 30.09.2024	Na dzień 31.12.2023	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	15	26	-11
Rezerwa na urlopy	3	3	0
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	10 617	10 274	343
Odpis aktualizujący należności	440	390	50
Odpis aktualizujący pożyczki	482	482	0
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	10	10	0
Strata podatkowa	1 131	954	177
Wycena bilansowa środków na rachunkach walutowych	5	0	5
Niezapłacone zobowiązania powyżej 90 dni	3	0	3
Razem	12 706	12 139	567
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	908	583	325
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	14	36	-22
Rozliczenie umowy nowacji wiarygodności	88	88	0
Razem	1 010	707	303
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:	5 436	5 172	264

			Wpływ na wynik finansowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 706	12 139	567
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-6 260	-6 260	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 010	707	303
Razem			264

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

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 września 2024 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynoszą 12 706 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 1 010 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 5 436 tys. PLN.

13. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

<u>Zysk/Strata</u>	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	-757	71 534
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-757	71 534

<u>Liczba akcji</u>	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (w tys. sztuk)	13 921 975	13 921 975

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
Działalność kontynuowana		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	-757	71 534
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	-757	71 534
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,05	5,14
Działalność zaniechana		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 1 stycznia 2024	0	71	456	146	0	673
Zwiększenia	0	6	0	0	0	6
zakup bezpośredni	0	6	0	0	0	6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2024	0	77	456	146	0	679
Na dzień 1 stycznia 2023	0	49	456	165	0	670
Zwiększenia	0	34	0	0	0	34
zakup bezpośredni	0	34	0	0	0	34
Zmniejszenia	0	-12	0	-19	0	-31
z tytułu likwidacji	0	-12	0	-19	0	-31
Na dzień 31 grudnia 2023	0	71	456	146	0	673
Na dzień 1 stycznia 2023	0	49	456	165	0	670
Zwiększenia	0	28	0	0	0	28
zakup bezpośredni	0	28	0	0	0	28
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2023	0	77	456	165	0	698
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2024	0	-71	-456	-146	0	-673
Zwiększenia	0	-6	0	0	0	-6
amortyzacja	0	-6	0	0	0	-6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2024	0	-77	-456	-146	0	-679
Na dzień 1 stycznia 2023	0	-49	-456	-165	0	-670
Zwiększenia	0	-34	0	0	0	-34
amortyzacja	0	-34	0	0	0	-34
Zmniejszenia	0	12	0	19	0	31
z tytułu likwidacji	0	12	0	19	0	31
Na dzień 31 grudnia 2023	0	-71	-456	-146	0	-673
Na dzień 1 stycznia 2023	0	-49	-456	-165	0	-670
Zwiększenia	0	-28	0	0	0	-28
amortyzacja	0	-28	0	0	0	-28
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2023	0	-77	-456	-165	0	-698

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

WARTOŚĆ NETTO	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 30 września 2024	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2023	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2023	0	0	0	0	0	0

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

WARTOŚĆ BRUTTO	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
Na dzień 1 stycznia 2024	433	862	1 295
Zwiększenia	477	365	842
cesja-leasing	477	0	477
zwiększenie z tytułu zmiany warunków umowy leasingu	0	365	365
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2024	910	1 227	2 137
Na dzień 1 stycznia 2023	0	862	862
Zwiększenia	433	0	433
zakup-leasing	433	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2023	433	862	1 295
Na dzień 1 stycznia 2023	0	862	862
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2023	0	862	862

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

Na dzień 1 stycznia 2024	-12	-819	-831
Zwiększenia	-202	-134	-336
amortyzacja	-202	-134	-336
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2024	-214	-953	-1 167
Na dzień 1 stycznia 2023	0	-642	-642
Zwiększenia	-12	-177	-189
amortyzacja	-12	-177	-189
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2023	-12	-819	-831
Na dzień 1 stycznia 2023	0	-642	-642
Zwiększenia	0	-133	-133
amortyzacja	0	-133	-133
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2023	0	-775	-775

WARTOŚĆ NETTO

Na dzień 30 września 2024	696	274	970
Na dzień 31 grudnia 2023	421	43	464
Na dzień 30 września 2023	0	87	87

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

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

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

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

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

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 ówczasnie zapłacone czynsze najmu krótkoterminowego. Umowa została zawarta na okres 24 miesięcy.

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

17. AKTYWA FINANSOWE

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	13 745	12 945	12 945
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	46 137	50 030	42 528
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	22 023	24 691	24 957
- pozostałe udziały	2 267	2 267	0
- pozostałe akcje	1 559	141	124
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	20 288	22 931	17 447
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	42 607	23 054	13 981
- obligacje	3 000	0	0
- udzielone pożyczki	39 607	23 054	13 981
Razem	102 489	86 029	69 454
- długoterminowe	49 193	41 592	39 509
- krótkoterminowe	53 296	44 437	29 945

17.1. AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

17.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,0%	100,0%	34 842	pełna
Optigis S.A.	Warszawa	61,76%	61,76%	40 226	pełna
Razem				75 073	
Odpis aktualizujący wartość udziałów/ akcji				53 050	
- w tym odpis aktualizujący przypadający na bieżący okres				-2 668	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				22 023	

Na dzień bilansowy Spółka dokonała aktualizacji wartości posiadanych akcji Optigis S.A. Wysokość odpisu aktualizującego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku wynosi - 2 668 tys. PLN. Na dzień 30 września 2024 roku wartość godziwa inwestycji w akcje wynosi 17 199 tys. PLN. Łączna kwota odpisu na posiadane akcje Optigis S.A wynosi 23 027 tys. PLN.

Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 53 050 tys. PLN składa się również kwota odpisu na posiadane udziały w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w wysokości 30 023 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

17.1.B JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

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

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. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Po rejestracji tego podwyższenia Magna Polonia S.A. dysponuje 35,25% udziałem w kapitale zakładowym tej spółki.

17.2. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 31.12.2023	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023
Akcje i udziały na początek okresu	2 408	234	0
Zakup udziałów	0	2 267	0
Zakup akcji	2 888	0	69
Sprzedaż akcji	-1 204	0	0
Wycena akcji	-267	-93	55
Akcje i udziały na koniec okresu	3 825	2 408	124
Jednostki uczestnictwa na początek okresu	15 414	15 000	0
Zakup jednostek uczestnictwa	1 000	0	10 000
Wykup jednostek uczestnictwa	-4 773	0	0
Wycena jednostek uczestnictwa	453	414	87
Jednostki uczestnictwa na koniec okresu	12 094	15 414	10 087
Certyfikaty inwestycyjne na początek okresu	7 517	7 205	0
Zakup certyfikatów inwestycyjnych	0	0	7 205
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	678	312	155
Certyfikaty inwestycyjne na koniec okresu	8 195	7 517	7 360
Stan na koniec okresu	24 114	25 339	17 571

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

17.3. OBLIGACJE

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2024	Zakup obligacji	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.03.2024
Telematics Technologies	0	3 075	30	-75	-30	0	3 000
Razem, w tym:	0	3 075	30	-75	-30	0	3 000
Kapitał	0	3 075	0	-75	0	0	3 000
Odsetki	0	0	30	0	-30	0	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	3 000
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

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

Obligatariusz	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
BNY	0	0	174	0	0	-174	0
Razem, w tym:	0	0	174	0	0	-174	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	174	0	0	-174	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

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.

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2023	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2023
BNY	0	0	168	0	0	-168	0
Razem, w tym:	0	0	168	0	0	-168	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	168	0	0	-168	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

Decyzją Zarządu na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego naliczone odsetki od obligacji wymemitowane przez Spółkę BNY.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

17.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2024	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2024
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	111	10	62	-10	-1	0	172
Corponet Sp. z o.o.	764	105	22	-8	0	0	883
Slede Sp. z o.o.	5 832	800	299	0	0	0	6 931
Optigis S.A.	2 189	6 000	449	0	0	0	8 638
Deccore Sp. z o.o.	0	600	10	0	0	0	610
Emapa S.A.	0	150	1	0	0	0	151
Rodopass Sp. z o.o.	238	0	12	0	0	0	250
RG Ventures Sp. z o.o.	2 580	0	123	0	0	0	2 703
PC Guard Sp. z o.o.	22	0	1	0	0	0	23
Eviction S.A.	3	1 900	24	0	0	0	1 927
Neocity Finanse Sp. z o.o.	2 352	0	165	-2 300	-217	0	0
Sebax Sp. z o.o.	4 052	2 000	329	-1 000	-81	0	5 300
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 011	300	63	0	0	0	1 374
Ap-Tech Sp. z o.o.	3	1 000	19	-3	0	0	1 019
Global Gate Sp. z o.o.	50	700	30	0	0	0	780
Red Carpet Media Group S.A.*	0	2 500	209	0	0	0	2 709
Microamp Solutions Sp. z o.o.	0	1 000	5	-300	-5	0	700
ConnectedLife S.A.	0	1 000	34	0	0	0	1 034
Serenity Fundacja Rodzinna	0	3 000	44	-3 000	-44	0	0
Smart Lease S.A.	0	200	0	0	0	0	200
Osoba fizyczna	117	0	3	0	0	0	120
Osoba fizyczna	441	0	12	0	0	0	453
Osoba fizyczna	141	0	6	0	0	0	147
Osoba fizyczna	204	40	12	0	0	0	256
Osoba fizyczna	306	150	20	0	0	0	476
Osoba fizyczna	1 636	0	71	-325	0	0	1 382
Osoba fizyczna	1 002	0	50	0	0	0	1 052
Osoba fizyczna	0	300	17	0	0	0	317
Razem, w tym:	23 054	21 755	2 092	-6 946	-348	0	39 607
Kapitał	22 161	21 755	0	-6 946	0	0	36 970
Odsetki	893	0	2 092	0	-348	0	2 637
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	8 158
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	31 449

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 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
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	46	30	82	-72	-36	61	111
Corponet Sp. z o.o.	756	62	27	-80	-1	0	764
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
Optigis S.A.	896	1 180	179	-22	-44	0	2 189
PC Guard Sp. z o.o.	20	0	2	0	0	0	22
Eviction S.A.	71	0	2	-70	0	0	3
RG Ventures Sp. z o.o.	0	3 700	85	-1 200	-5	0	2 580
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
Razem, w tym:	3 017	21 396	727	-1 778	-115	-193	23 054
Kapitał	2 738	21 396	0	-1 778	0	-195	22 161
Odsetki	279	0	727	0	-115	2	893
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	1 689
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	21 365

* W bieżącym okresie, zgodnie z decyzją Zarządu, rozwiązano odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 61 tys. PLN, ze względu na dokonaną jak i planowaną, po dniu bilansowym spłatę we wspomnianej wysokości, od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Łączna kwota odpisu aktualizującego wynosi 2 536 tys. PLN, w tym kwota odpisu aktualizującego na kapitał wynosi 1 918 tys. PLN, a na naliczone odsetki 618 tys. PLN.

** 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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 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 30.09.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	46	20	61	-72	-36	61	80
Corponet Sp. z o.o.	756	34	20	-71	-1	0	738
Slede Sp. z o.o.	0	5 500	40	0	0	0	5 540
Rodopass Sp. z o.o.	221	0	13	0	0	0	234
Optigis S.A.	896	1 180	132	-22	-44	0	2 142
PC Guard Sp. z o.o.	20	0	1	0	0	0	21
Eviction S.A.	71	0	2	-70	0	0	3
RG Ventures Sp. z o.o.	0	3 700	44	-1 200	0	0	2 544
Osoba fizyczna	431	0	11	-300	0	0	142
Osoba fizyczna	425	0	12	0	0	0	437
Osoba fizyczna	37	0	1	-34	-4	0	0
Osoba fizyczna	114	20	5	0	0	0	139
Osoba fizyczna	0	150	2	0	0	0	152
Osoba fizyczna	0	200	2	0	0	0	202
Osoba fizyczna	0	1 600	7	0	0	0	1 607
Razem, w tym:	3 017	12 404	353	-1 769	-85	61	13 981
Kapitał	2 738	12 404	0	-1 769	0	57	13 430
Odsetki	279	0	353	0	-85	4	551
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	1 607
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	12 374

* W bieżącym okresie, zgodnie z decyzją Zarządu, rozwiązano odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 61 tys. PLN, ze względu na dokonaną jak i planowaną, po dniu bilansowym splatę we wspomnianej wysokości, od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Łączna kwota odpisu aktualizującego dokonanego w latach ubiegłych wynosi 2 536 tys. PLN, w tym kwota odpisu aktualizującego na kapitał wynosi 1 918 tys. PLN, a na naliczone odsetki 618 tys. PLN.

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 30 września 2024 roku przedstawia poniższa tabela:

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

Pożyczkobiorca	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	2 500	1 948
Corponet Sp. z o.o.	1 017	730
Slede Sp. z o.o.	6 500	6 500
Optigis S.A.	8 010	8 010
Deccore Sp. z o.o.	1 700	600
Emapa S.A	150	150
Rodopass Sp. z o.o.	200	200
PC Guard Sp. z o.o.	20	20
Eviction S.A.	1 900	1 900
RG Ventures Sp. z o.o.	2 500	2 500
Neocity Finanse Sp. z o.o.	2 300	0
Sebox Sp. z o.o.	6 000	5 000
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 300	1 300
Ap-Tech Sp. z o.o.	2 000	1 000
Global Gate Sp. z o.o.	750	750
Red Carpet Media Group S.A.	2 500	2 500
Microamp Solutions Sp. z o.o.	700	700
ConnectedLife S.A.	1 000	1 000
Serenity Fundacja Rodzinna	3 000	0
Smart Lease S.A.	200	200
Osoba fizyczna	150	100
Osoba fizyczna	385	385
Osoba fizyczna	130	130
Osoba fizyczna	240	240
Osoba fizyczna	450	450
Osoba fizyczna	1 600	1 275
Osoba fizyczna	1 000	1 000
Osoba fizyczna	300	300
	48 502	38 888

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

Terminy spłat pożyczek udzielonych przedstawia poniższa tabela:

Termin spłaty	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kwota kapitału pozostała do spłaty	31 088	7 800	0	0	38 888

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Należności handlowe nieprzeterminowane	71	1	1
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	32	17	26
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	15	6	5
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	17	11	10
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	0	0	11
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	0	0	0
Razem należności handlowe, w tym:	103	18	27
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	103	18	27

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Należności pozostałe, w tym:			
Należności publiczno-prawne z tytułu VAT	16	16	16
Należności od pracowników	8	1	15
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	29	134	132
Należność z tytułu sprzedaży akcji	2 160	2 160	2 170
Należność z tytułu sprzedaży wierzytelności	200	200	200
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	802	780	773
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	0	48	98
Należność z tytułu ugody zawartej z Emitel	0	0	0
Należność z tytułu przejętych wierzytelności	2 316	2 054	1 966
Zaliczki na dostawy	10	34	46
Razem pozostałe należności brutto	5 541	5 427	5 416
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 316	-2 054	0
Razem pozostałe należności netto, w tym:	3 225	3 373	5 416
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	3 225	3 373	5 416
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	3 328	3 391	5 443
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	3 328	3 391	5 443

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.

Kwota 795 tys. PLN wynika z umowy poręczenia przez Emitenta pożyczki zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o. a osobą fizyczną.

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

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

Na dzień 30 września 2024 roku decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego należność z tytułu odsetek od wierzytelności w kwocie 262 tys. PLN. Łączna kwota odpisu aktualizującego wynosi 2 316 tys. PLN, co stanowi 100% posiadanych wierzytelności od CG Finanse Sp. z o.o.

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

Struktura walutowa należności handlowych - całość w walucie PLN.

19. KAPITAŁ AKCYJNY

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

20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	71	40	578
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	33	0	35
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	20	0	0
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	50	0	0
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	1	0	0
Koszty niezafakturowane	81	136	102
Razem zobowiązania handlowe	256	176	715
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	11	9	9
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	0	1	0
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	20	20
Razem zobowiązania, w tym:	287	206	744
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	287	206	744

23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	896	283	97
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0	0
Razem, w tym:	896	283	97
długoterminowe	560	158	0
krótkoterminowe	336	125	97

23.A ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

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

23.B KREDYTY I POŻYCZKI

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

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2023
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	106	0	2	-100	-8	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	106	0	3	-102	-7	0	0
Slede Sp. z o.o.	764	350	27	-1 100	-41	0	0
Razem, w tym:	976	350	32	-1 302	-56	0	0
Kapitał	952	350	0	-1 302	0	0	0
Odsetki	24	0	32	0	-56	0	0
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	976	-	-	-	-	-	0

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2023	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2023
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	106	0	2	-100	-8	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	106	0	3	-102	-7	0	0
Slede Sp. z o.o.	764	350	27	-1 100	-41	0	0
Razem, w tym:	976	350	32	-1 302	-56	0	0
Kapitał	952	350	0	-1 302	0	0	0
Odsetki	24	0	32	0	-56	0	0
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	976	-	-	-	-	-	0

23.C ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	34	24	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	101	57	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	101	24	33
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	384	39	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	363	168	0
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	983	312	100
Przyszły koszt odsetkowy	87	29	3
Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:	896	283	97
długoterminowe	560	158	0
krótkoterminowe	336	125	97

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy dwóch samochodów osobowych oraz umowy najmu loaklu.

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24	236	23
z tytułu wynagrodzeń	39	58	42
z tytułu rezerwy na urlopy	15	15	12
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	0	0	957
Razem	78	309	1 034

25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

Magna Polonia S.A. w dniu 8 marca 2021 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Rodopass Sp. z o.o. zmienioną aneksami nr 1 i nr 2, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 200 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości stawki WIBOR 3M + 2%, z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 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 hipoteką umowną do kwoty 2 000 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości w postaci lokalu mieszkalnego położonego w Warszawie przy ul. Piechoty Łanowej 33/4. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki osoby fizyczne (pożyczkobiorcy) złożyły również oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN, zaś spółka Socommerce Polska Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 6) KPC do kwoty 2 000 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. 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). Pożyczka z dnia 6 października 2023 roku została zwrócona w całości, wobec czego ustanowione na rzecz Magna Polonia zabezpieczenie wygaśnie.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

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 hipoteką 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. Pożyczka została zwrócona w całości 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 prawie 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 roku, 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 hipoteką umowną do kwoty 1 500 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości w postaci lokalu mieszkalnego położonego w Warszawie przy ul. Sulejowskiej 60 B lok. 1504 oraz złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. 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 hipoteką umowną na rzecz Magna Polonia S.A. do kwoty 800 tys. PLN na nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Owczarnia w gminie Brwinów, powiat pruszkowski.

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

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

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 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 zabezpieczenie wygasło.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

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

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 wypłacić do kwoty stanowiącej równowartość wszystkich niezapłaconych a wymagalnych należności przysługujących Finansującemu z umowy leasingu.

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

26. SPRAWY SĄDOWE

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

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

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

Zdaniem Zarządu pozew wzajemny Magna Polonia S.A. wobec Sputnik 1 FIZAN w likwidacji o zapłatę odszkodowania jest w pełni uzasadniony. Zdaniem Zarządu zgłoszone w tym postępowaniu przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji roszczenie o zwrot przez Magna Polonia S.A. kwoty 73.378,00 PLN (która to kwota została zapłacona przez Sputnik 1 FIZAN w likwidacji na rachunek Magna Polonia S.A. w grudniu 2017 roku i częściowo została potrącona z ww. wierzytelnością o zapłatę odszkodowania) jest bezzasadne. W dniu 29 czerwca 2020 roku Sąd wydał wyrok, w którym umorzył postępowanie co do kwoty 10.800 PLN, z uwagi na cofnięcie pozwu przez Powoda (Pozwanego Wzajemnego), tj. Sputnik 1 FIZAN w likwidacji co do wskazanej kwoty. Sąd oddalił powództwo główne w całości. Zasadził 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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

27. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI 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	
	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	62	61
Optigis S.A.	449	132
Corponet Sp. z o.o.	44	42
Slede Sp. z o.o.	299	40
Deccore Sp. z o.o.	10	0
Emapa S.A.	1	0
Telematics Technologies sp. z o.o.	30	0
Razem jednostki powiązane	895	275

	Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji i otrzymanych pożyczek w okresie	
	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	3
Slede Sp. z o.o.	0	27
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	2
Razem jednostki powiązane	0	32

	Koszty nabycia usług w okresie	
	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
Emapa S.A.	21	234
Razem jednostki powiązane	21	234

	Należności handlowe i pozostałe		
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	0	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	1	1	1
Corponet Sp. z o.o.	802	780	773
Deccore Sp. z o.o.	2	0	0
Razem jednostki powiązane	806	781	775

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Corponet Sp. z o.o.	883	764	738
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 708	2 646	2 615
Slede Sp. z o.o.	6 931	5 832	5 540
Optigis S.A.	8 638	2 189	2 142
Deccore Sp. z o.o.	610	0	0
Telematics Technologies sp. z o.o.	3 000	0	0
Razem jednostki powiązane	22 770	11 431	11 035

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

	Zobowiązania handlowe i pozostałe		
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	2	0
Razem jednostki powiązane	0	2	0

28. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

W 2024 roku nie wystąpiły transakcje z akcjonariuszami Spółki.

W 2023 roku Spółka udzieliła spółce RG Ventures Sp. z o.o. cztery krótkoterminowe pożyczki na łączną kwotę 3 700 tys. PLN.

Do dnia 31 grudnia 2023 roku spółka spłaciła jedną pożyczkę w kwocie 1 200 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2024 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures wraz z naliczonymi odsetkami wynosi 2 703 tys. PLN.

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	54 787	52 385	78 789
- należności handlowe i pozostałe należności	5 644	5 445	5 443
- obligacje	3 000	0	0
- udzielone pożyczki	39 607	23 054	13 981
- środki pieniężne	6 536	23 886	59 365
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	59 882	62 975	55 473
- udziały	20 836	20 036	17 379
- akcje	18 758	20 008	20 647
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	20 288	22 931	17 447
Zobowiązania	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 261	798	1 875
- zobowiązania z tytułu leasingu	896	283	97
- zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania pracownicze	365	515	1 778

30. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ

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

a) wycena do wartości godziwej jest ustalana na podstawie aktualnych kursów notowań akcji będących przedmiotem obrotu na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych lub rynku NewConnect oraz

b) wycena do wartości godziwej odbywa się na podstawie modeli wyceny z zastosowaniem metod rynkowych jak również zdyskontowanych przepływów pieniężnych na podstawie szacunków i założeń Zarządu Spółki przy wsparciu profesjonalnych doradców.

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 30.09.2024		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	18 758	20 288	18 569
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	39 607

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 31.12.2023		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	20 008	22 931	17 769
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	23 054

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 30.09.2023		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	20 647	17 447	17 379
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	0	-	13 981

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

Poziom 1

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

Poziom 2

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

Poziom 3

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

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

31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	01.01.2024-
	30.09.2024
Zmiana stanu należności, w tym:	
- wynikająca z bilansu	63
- w rachunku przepłyów pieniężnych	325
Różnica, w tym z tytułu:	-262
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	262
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:	
- wynikająca z bilansu	613
- w rachunku przepłyów pieniężnych	-150
Różnica, w tym z tytułu:	-763
- naliczone odsetki z tytułu leasingu	57
- spłata odsetek z tytułu leasingu	-42
- zwiększenie z tytułu nabycia przedmiotu leasingu	477
- zwiększenie z tytułu zmian warunków umowy leasingu	365
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-94
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-593
- wynik z tytułu odkupu jednostek uczestnictwa	243
- wynik z tytułu sprzedaży akcji	350
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepłyów pieniężnych, w tym:	-2 529
- odsetki z tytułu pożyczki	-2 092
- odsetki z tytułu nabytych obligacji	-30
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	-262
- odsetki z tytułu zawartych lokat bankowych innych niż jednodniowe	-128
- otrzymana dywidenda	-17
Wycena inwestycji w aktywa finansowe:	1 805
- wycena inwestycji w akcje	2 936
- wycena inwestycji w jednostki uczestnictwa	-453
- wycena inwestycji w certyfikaty inwestycyjne	-678
Pozostałe korekty:	-63
- zatrzymana prowizja z tytułu udzielenia pożyczki	-63

32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 30.09.2024	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 30.09.2023
Środki pieniężne w banku	6 536	10 387	1 204
Lokaty krótkoterminowe	0	13 177	58 161
Należne odsetki od lokat	0	322	0
Razem	6 536	23 886	59 365

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

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- 30.09.2024	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023
Zarząd	542	456	153	152
Rada Nadzorcza	28	20	10	0
Komitet Audytu	11	9	5	3
Razem	581	485	168	155

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

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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania	Liczba akcji/ udziałów	Wartość księgowa akcji/ udziałów przed korektą	Korekta wartości księgowej akcji/ udziałów	Wartość bilansowa akcji/ udziałów	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji/ udziałów w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	działalność telekomunikacyjna	stowarzyszona	4 950	495	0	495	x	33,00	33,00	0	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność m.in. w zakresie nabywania nieruchomości i pobierania pożytków z ich najmowania	zależna	100	5	0	5	x	100,00	100,00	0	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	2 000	34 842	-30 023	4 819	x	100,00	100,00	0	0
4.	Optigis S.A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	62	40 226	-23 027	17 199	17 199	61,76	61,76	0	0
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana ze sprzedażą, kupnem nieruchomości	stowarzyszona	3 877	14 375	-4 325	10 050	x	25,58	25,58	0	0
6.	Slede Sp. z o.o.	Warszawa	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	stowarzyszona	48 000	2 400	0	2 400	x	29,60	29,60	0	0
7.	Deccore Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z oprogramowaniem	stowarzyszona	49	800	0	800	x	35,25	35,25	0	0
Razem						93 143	-57 375	35 768					

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH (kontynuacja)

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody netto ze sprzedaży/ Przychody finansowe	Zysk (strata) brutto	Aktywa obrotowe	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny								Zobowiązania i rezerwy		
									Ogółem, w tym:								Ogółem, w tym:		
									Zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Zapasy	Z aktualizacji wyceny	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	495	-60	669	0	99	100	669	579	1 500	0	0	0	0	-861	-60	90	90	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	9	1	328	1	240	0	329	327	5	0	318	0	0	3	1	2	2	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	807	289	7 787	32	7 778	0	7 819	5 108	100	0	33 507	0	0	-28 788	289	2 711	2 711	0
4.	Optigis S.A	390	-134	1 374	0	1 354	0	13 690	4 368	6 646	0	0	500	0	-2 644	-134	9 322	3 012	6 310
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	92	13 324	6 135	11 251	0	36 721	34 618	15 152	0	22 273	0	0	-2 899	92	2 103	2 103	0
6.	Slede Sp. z o.o.	200	-817	2 178	0	826	0	14 523	7 523	8 105	0	168	0	1 270	-1 203	-817	7 000	6 987	13
7.	Deccore Sp. z o.o.	0	-17	333	0	124	0	1 414	788	7	0	798	0	0	0	-17	626	16	610

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

36. OBLIGACJE (AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU)

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	w tym należne odsetki/dyskonto	Udział w aktywach netto w %
1.	Telematics Technologies Sp. z o.o.	C	2026-02-22	3 000	3 000	3 000	0	2,55%
Razem				3 000	3 000	3 000	0	

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

37. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość w cenie zakupu	Wartość godziwa	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	CARBON STUDIO	Chorzów	Działalność produkcyjna gier VR	6 752	234	61	-	-
2.	LPP	Gdańsk	Działalność produkcyjna, projektowanie i dystrybucja odzieży	31	371	489	-	17
3.	DINO POLSKA	Krotoszyn	Działalność w branży handlu detalicznego	600	245	210	-	-
4.	SYNEKTIK	Warszawa	Działalność produkcyjna radiofarmaceutyków	2 250	300	432	-	-
Razem						1 192		

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH ZAGRANICZNYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość w cenie zakupu	Wartość godziwa	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	SUPER MICRO COMPUTER	San Jose	Działalność produkcyjna z branży IT	230	767	367	-	-
Razem						367	-	-

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

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

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba certyfikatów	Wartość w cenie zakupu	Wartość godziwa
1.	CVI IPOPEMA RE DEBT FIZ AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH	Warszawa	Działalność inwestycyjna	6 000	7 204	8 195
Razem						8 195

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

37. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY (kontynuacja)**JEDNOSTKI UCZESTNICTWA W FUNDUSZACH INWESTYCYJNYCH**

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba jednostek uczestnictwa	Wartość w cenie zakupu	Wartość godziwa
1.	AGIOFUNDS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH	Warszawa	Działalność inwestycyjna	35 192	5 044	5 420
2.	QUERCUS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH	Warszawa		11 991	2 073	2 291
3.	ALLIANZ TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH	Warszawa		11 966	2 052	2 212
4.	INWESTOR OSZCZĘDNOŚCIOWY TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH	Warszawa		3 708	1 057	1 146
5.	CASPAR TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH	Warszawa		8 557	1 000	1 024
Razem						12 093

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

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

38. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE

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

39. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W listopadzie 2024 roku Emitent jako pożyczkodawca zawarł ze spółką Sebox Sp. z o.o. umowę pożyczki na kwotę 2 000 tys. PLN, z terminem spłaty pożyczki ustalonym na dzień 6 listopada 2025 roku, z możliwością wcześniejszej spłaty.

Warszawa, dnia 22 listopada 2024 roku

MAGNA POLONIA S.A.

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....