

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 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 2023 ROKU**

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 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 PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	6
IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7
2. KOSZT WŁASNY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7
3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	8
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA	8
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8
6. DOTACJE RZĄDOWE	9
7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	9
8. PRZYCHODY FINANSOWE	9
9. KOSZTY FINANSOWE	9
10. DYWIDENDY	9
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	18
19. KAPITAŁ AKCYJNY	19
20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	19
21. POZOSTAŁE KAPITAŁY	19
22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	20
23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	20
24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	21
25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	21
26. SPRAWY SĄDOWE	22
27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	23
28. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	24
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	25
30. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	25
31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	26
32. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	26
33. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	26
34. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	27
35. OBLIGACJE (AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU)	29
36. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	30
37. SKUTKI PANDEMII COVID-19 ORAZ WOJNY NA UKRAINIE	31
38. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	31

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 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
	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	665	340	145	73
Pozostałe przychody operacyjne	193 850	642	42 350	137
Przychody finansowe	860	576	188	123
Zysk/Strata brutto	88 374	-3 291	19 307	-702
Zysk/Strata netto ogółem	71 534	-2 717	15 628	-580
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	71 534	-2 717	15 628	-580
Całkowity dochód netto	71 534	-2 717	15 628	-580
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	71 534	-2 717	15 628	-580
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	86 504	-1 455	18 898	-310
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-26 239	676	-5 732	144
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 008	602	-220	128
Przepływy pieniężne netto, razem	59 257	-177	12 946	-38
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	5,14	-0,20	1,12	-0,04

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	138 610	51 376	29 901	10 955
Zobowiązania razem	18 416	2 716	3 973	579
Zobowiązania długoterminowe	0	33	0	7
Zobowiązania krótkoterminowe	18 416	2 683	3 973	572
Kapitał własny	120 194	48 660	25 928	10 375
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 003	2 969
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)	8,63	3,50	1,86	0,75

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 - 4,5773 PLN, a w okresie porównawczym - 4,6880 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 2023 roku - 4,6356 PLN; na dzień 31 grudnia 2022 roku - 4,6899 PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022
Działalność kontynuowana					
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1	665	340	544	114
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	2	-32	-2 841	-8 621	-2 796
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		633	-2 501	-8 077	-2 682
Koszty ogólnego Zarządu	3	-1 728	-1 064	-838	-363
Zysk / Strata ze sprzedaży		-1 095	-3 565	-8 915	-3 045
Pozostałe przychody operacyjne	5	193 850	642	39	54
Pozostałe koszty operacyjne	7	-105 015	-631	-1 294	-350
Zysk / Strata z działalności operacyjnej		87 740	-3 554	-10 170	-3 341
Przychody finansowe	8	860	576	612	143
Koszty finansowe	9	-226	-313	-74	-100
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		88 374	-3 291	-9 632	-3 298
Podatek dochodowy bieżący	12	-16 553	0	-16 553	0
Podatek dochodowy odroczone	12	-287	574	18 355	604
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej		71 534	-2 717	-7 830	-2 694
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk / Strata netto		71 534	-2 717	-7 830	-2 694
Suma całkowitych dochodów netto		71 534	-2 717	-7 830	-2 694
Zysk / Strata netto na jedną akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego	13				
- podstawowy		5,14	-0,20	-0,56	-0,19
- rozwodniony		5,14	-0,20	-0,56	-0,19
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto		71 534	-2 717	-7 830	-2 694
Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego					
- podstawowy		5,14	-0,20	-0,56	-0,19
- rozwodniony		5,14	-0,20	-0,56	-0,19

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

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

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe		43 857	42 883	39 619
Prawo do użytkowania (leasing)	15	87	220	264
Aktywa finansowe	17	39 509	38 067	33 105
Należności handlowe i pozostałe	18	0	48	841
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	4 261	4 548	5 409
Aktywa obrotowe		94 753	8 493	7 601
Aktywa finansowe	17	29 945	3 017	2 848
Należności handlowe i pozostałe	18	5 443	5 368	4 702
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		59 365	108	51
Aktywa razem		138 610	51 376	47 220
Kapitał własny i zobowiązania				
Kapitał własny		120 194	48 660	44 669
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		120 194	48 660	44 669
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	13 533	13 533	13 533
Zyski zatrzymane, w tym:		55 262	-16 272	-20 263
- z lat ubiegłych		-16 272	-17 546	-17 546
- z bieżącego okresu		71 534	1 274	-2 717
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Zobowiązania długoterminowe		0	33	199
Zobowiązania finansowe	23	0	33	199
Zobowiązania krótkoterminowe		18 416	2 683	2 352
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	1 034	1 065	1 000
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		16 541	0	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	744	439	556
Zobowiązania finansowe	23	97	1 179	796
Pasywa razem		138 610	51 376	47 220

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 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
01.01.2023	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

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
01.01.2022	13 922	20 056	17 889	13 533	-17 546	-468	47 386
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	1 274	0	1 274
31.12.2022	13 922	20 056	17 889	13 533	-16 272	-468	48 660

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
01.01.2022	13 922	20 056	17 889	13 533	-17 546	-468	47 386
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	-2 717	0	-2 717
30.09.2022	13 922	20 056	17 889	13 533	-20 263	-468	44 669

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/Strata przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	88 374	-3 291	-9 632	-3 298
Korekty razem	-2 374	1 931	7 671	2 626
Amortyzacja	161	139	60	45
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	-5	0	0
Przychody z odsetek	-1 170	-672	-712	-250
Koszty odsetek	42	29	4	10
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-1 235	1	-10	0
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	-133	2 832	8 322	2 791
Odpis aktualizujący kapitał oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki (aktualizacja)	-61	47	0	22
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	168	168	56	56
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu - spłata na podstawie kompensaty	-149	-149	-51	-50
Rozliczenie umowy odnowienia pożyczki	0	-462	0	0
Pozostałe korekty	3	3	2	2
Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	86 000	-1 360	-1 961	-672
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	243	172	192 546	-107
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	274	-263	-103 233	224
Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej	86 517	-1 451	87 352	-555
Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	-13	-4	0	0
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	86 504	-1 455	87 352	-555
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Odsetki otrzymane	473	20	392	4
Wpływ z tytułu wykupu instrumentu pochodnego	0	784	0	0
Spłata udzielonej pożyczki	1 769	802	1 234	80
Wydatki na nabycie akcji, jednostek uczestnictwa oraz certyfikatów inwestycyjnych	-17 274	0	-17 274	0
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-28	-4	-15	0
Udzielenie pożyczki	-12 404	-926	-11 184	-140
Wpływ z tytułu spłaty wierzytelności obcej	1 225	0	0	0
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-26 239	676	-26 847	-56
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	350	606	0	500
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 302	-4	-1 284	-3
Odsetki zapłacone	-56	0	-56	0
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 008	602	-1 340	497
Przeplýwy pieniężne netto razem	59 257	-177	59 165	-114
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	5	0	0
Przeplýwy pieniężne netto razem po uwzględnieniu różnic kursowych	59 257	-172	59 165	-114
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	108	223	200	165
Środki pieniężne na koniec okresu	59 365	51	59 365	51

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

IV. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	169	169	57	57
Odsetki od udzielonych pożyczek	353	171	180	57
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	10	0	10	0
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	10	0	10	0
Wartość sprzedanych aktywów finansowych	-1 100	0	-1 100	0
Wykorzystanie odpisu aktualizującego przypadającego na sprzedane akcje	1 100	0	1 100	0
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	133	0	297	0
Razem	665	340	544	114

Spółka na dzień 30 września 2023 roku posiadała 41 047 096 sztuk akcji Optigis S.A. Cena nabycia akcji wyniosła 0,98 PLN/szt. Kurs zamknięcia akcji na rynku alternatywnym New Connect wynosił odpowiednio: 30 września 2023 roku - 0,500 PLN/szt., 31 grudnia 2022 roku - 0,504 PLN/szt.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny akcji do wartości rynkowej, dokonując odpisu aktualizującego wartość inwestycji w akcje Optigis S.A. w kwocie 19 703 PLN, w tym kwota odpisu w wysokości -164 tys. PLN przypada na okres bieżący.

Dodatkowo wyceniono aktywa finansowe nabyte przez Spółkę w III kwartale 2023 roku. Aktywa obejmują akcje, jednostki uczestnictwa w Funduszach Inwestycyjnych oraz certyfikaty inwestycyjne. Szczegółowy opis transakcji zakupu zaprezentowano w nocie 17.2.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny akcji do wartości rynkowej, dokonując aktualizacji wartości inwestycji w akcje Carbon Studio S.A. w kwocie 55 tys. PLN.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny jednostek uczestnictwa do wartości rynkowej, dokonując aktualizacji wartości inwestycji w jednostki uczestnictwa w kwocie 87 tys. PLN.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny certyfikatów inwestycyjnych do wartości rynkowej, dokonując aktualizacji wartości inwestycji w certyfikaty inwestycyjne w kwocie 155 tys. PLN.

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 dniu 28 września 2023 roku Spółka dokonała sprzedaży 200 000 akcji Intalexport S.A. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka uzyskała przychód w kwocie 10 tys. PLN. Koszt własny sprzedaży akcji wyniósł 1 100 tys. PLN. Jednocześnie wykorzystano odpis aktualizujący założony w latach ubiegłych w wysokości 1 100 tys. PLN. Wynik na transakcji opiewa na kwotę 10 tys. PLN.

W okresie porównawczym nie wystąpiły transakcje sprzedaży aktywów finansowych.

1.B SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

2. KOSZT WŁASNY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
Odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek	32	9	1	5
Wycena bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	2 832	8 620	2 791
Razem	32	2 841	8 621	2 796

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
Amortyzacja, w tym:	161	139	59	45
<i>Amortyzacja prawa do użytkowania</i>	133	135	44	44
Zużycie materiałów i energii	46	39	18	13
Usługi obce	730	385	439	117
Podatki i opłaty	3	3	3	0
Koszty pracownicze	738	465	272	158
Inne koszty rodzajowe	50	33	47	30
Razem koszty według rodzaju	1 728	1 064	838	363
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 728	-1 064	-838	-363
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 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
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	545	316	215	120
Składki na ubezpieczenie społeczne	6	3	0	1
Inne świadczenia pracownicze	6	5	3	2
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	181	141	54	35
Razem koszty zatrudnienia	738	465	272	158

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
Wynik z tytułu rozliczenia wierzytelności obcej, w tym:	1 225	0	0	0
<i>Przychody z tytułu otrzymanej spłaty</i>	1 225	0	0	0
Spisane przedawnione zobowiązania	1	35	0	22
Podnajem powierzchni	104	95	38	31
Zwrot kosztów sądowych	18	47	0	0
Rozliczenie umowy odnowienia pożyczki	0	462	0	0
Odszkodowanie z tytułu ugody z Emitel	192 500	0	0	0
Przychody z refaktur	2	3	1	1
Razem	193 850	642	39	54

Kwota 192 500 tys. PLN dotyczy ugody pozasądowej zawartej z Emitel S.A.

W dniu 16 czerwca 2023 roku Magna Polonia S.A. zawarła ugodę pozasądową, której stronami są: Spółka, Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu, Emitel S.A. z siedzibą w Warszawie, Ice Lemon S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu, Cordiant Digital Holdings One Ltd z siedzibą w Londynie oraz Alinda Capital Partners II Ltd z siedzibą na Wielkim Kajmanie.

W ramach Ugody, w celu zakończenia sporu (szczegóły zaprezentowano w nocie 26), Emitel zobowiązał się zapłacić kwotę 192 500 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A., natomiast Spółka zobowiązała się cofnąć wniesiony pozew wraz ze zrzeczeniem się roszczenia. Wskazaną kwotę Emitel S.A. wpłacił na depozyt notarialny. Wyplata kwoty z depozytu notarialnego nastąpiła po wydaniu przez Sąd Apelacyjny w Warszawie prawomocnego postanowienia o umorzeniu postępowania.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

Zawarcie Ugody pomiędzy Magna Polonia S.A. a Emitel S.A. doprowadziło do spełnienia warunków zawartych w ramach warunkowej umowy sprzedaży części wierzytelności objętych powyższych sporem, zawartej 28 lutego 2020 roku pomiędzy Magna Polonia S.A. a Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu. Zgodnie z mechanizmem rozliczeniowym uzgodnionym przez strony w wyżej wymienionej warunkowej umowie sprzedaży, Fidera Masters SCSp RAIF otrzymała po dniu bilansowym część wierzytelności w kwocie 92 989 tys. PLN. Zawarcie Ugody pomiędzy Magna Polonia S.A. a Emitel S.A. spełniło warunki pozostałych umów o dodatkowe wynagrodzenie w tym wynagrodzenia Succes Fee, dla podmiotów wspierających Spółkę w procesie sądowym, których wypłaty uzależnione były od wyniku toczącego się sporu z Emitel S.A. Kwota należnego wynagrodzenia success fee zgodnie z zawartymi umowami wyniosła 11 590 tys. PLN.

W pierwszym kwartale 2023 roku spółka zależna Optigis S.A dokonała spłaty pozostałej części wierzytelności układowej. Ze względu na to, że Spółka otrzymała wierzytelność w ramach umowy o podziale majątku zlikwidowanej innej spółki zależnej, której była udziałowcem, koszt własny transakcji nie wystąpił, a wynik na transakcji wyniósł 1 225 tys. PLN i jest równy kwocie otrzymanej spłaty.

6. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
Wartość netto zlikwidowanego majątku	0	1	0	0
Koszty opłat sądowych	0	26	0	1
Koszty usług doradczych i prawnych związanych z obsługą sporów sądowych*	434	601	-500	348
Koszty realizacji umowy warunkowej związanej z ugodą z Emitel	92 989	0	0	0
Koszty realizacji pozostałych umów związanych z ugodą z Emitel	11 590	0	1 793	0
Koszty refaktur	2	3	1	1
Razem	105 015	631	1 294	350

* Skorygowano pozycję koszty usług prawnych związanych z obsługą sporów sądowych. Poniesione koszty dotyczyły realizacji pozostałych umów związanych z ugodą z Emitel i zostały zaprezentowane w Pozostałych kosztach operacyjnych.

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność z tytułu pożyczki	61	33	0	0
Odsetki od poręczenia pożyczki	22	22	7	7
Odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	260	332	88	136
Odsetki z tytułu zawartych lokat bankowych	517	0	517	0
Odsetki od kontrahentów w związku z wygranym procesem sądowym	0	189	0	0
Razem	860	576	612	143

9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	10	20	2	5
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	2	0	0
Rezerwa na koszty odsetek ustawowych od zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	44	38	15	15
Odpis aktualizujący wartość pożyczki oraz naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	0	80	0	23
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od obligacji	168	168	57	57
Odsetki budżetowe	4	3	0	0
Pozostałe	0	2	0	0
Razem	226	313	74	100

10. DYWIDENDY

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

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

Wycena bilansowa akcji Optigis S.A do wartości godziwej za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wynosi -164 tys. PLN. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku wycena bilansowa akcji Optigis S.A wynosiła -2 832 tys. PLN.

Wycena bilansowa, nabytych w dniu 29 września 2023 roku, akcji Carbon Studio S.A. do wartości godziwej za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wynosi 55 tys. PLN.

Wycena bilansowa, nabytych w dniu 18 sierpnia 2023 roku oraz w dniu 21 sierpnia 2023 roku, jednostek uczestnictwa do wartości godziwej za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wynosi 87 tys. PLN.

Wycena bilansowa, nabytych w dniu 18 sierpnia 2023 roku, certyfikatów inwestycyjnych CVI IPopema RE DEBIT do wartości godziwej za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wynosi 155 tys. PLN.

Szczegółowe informacje dotyczące wycen aktywów finansowych zaprezentowano w nocie 1 i 2 oraz w nocie 17.1A i B.

12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek bieżący	0	-16 553	0	0
Podatek odroczony	0	-287	0	574
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-16 840	0	574
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	10	88 364	-701	-2 590
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	10	88 364	-701	-2 590
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	9%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	2	16 789	-133	-233
	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-209	-1 827	0	-471
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	0	45	148	1
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	56	26	6
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	0	1 705	13	648
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	0	-56	-33	-8
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	-119	-21	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	207	0	0	57
Inne zwiększenia lub zmniejszenia wyniku podatkowego	0	-40	0	0
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	16 553	0	0
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu	0	-16 553	0	0
Podatek odroczony w rachunku zysku i strat	0	-287	0	574
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	0	-16 840	0	574
Efektywna stawka podatkowa	19,06%		-17,44%	

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 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 30.09.2023	Na dzień 31.12.2022	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	21	14	7
Rezerwa na urlopy	2	2	0
Rezerwa na koszty spraw sądowych	180	172	8
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	10 287	10 521	-234
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji, zobowiązań, pożyczek	0	5	-5
Odpis aktualizujący inwestycje w obligacje	914	882	32
Odpis aktualizujący pożyczki	482	493	-11
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	1	0	1
Strata podatkowa	483	395	88
Niezapłacone zobowiązania powyżej 90 dni	0	41	-41
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	2	3	-1
Razem	12 372	12 528	-156
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	849	739	110
Rozliczenie umowy nowacji wierzytelności	88	88	0
Razem	937	827	110
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:	4 261	4 548	-287
			Wpływ na wynik finansowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 372	12 528	-156
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 174	-7 153	-21
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	937	827	110
Razem			-287

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 postaci udzielonej pożyczki oraz inwestycję w obligację. Łączna kwota odpisu to 1 396 tys. PLN.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 września 2023 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynoszą 12 372 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 937 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 4 261 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:

Zysk/Strata	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	71 534	-2 717
Wylączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wylączeniu wyniku na działalności zaniechanej	71 534	-2 717
Liczba akcji	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
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 2023 roku

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

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Działalność kontynuowana		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	71 534	-2 717
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	71 534	-2 717
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	5,14	-0,20
Działalność zaniechana		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
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
Na dzień 1 stycznia 2022	0	73	456	170	0	699
Zwiększenia	0	4	0	0	0	4
zakup bezpośredni	0	4	0	0	0	4
Zmniejszenia	0	-28	0	-5	0	-33
z tytułu likwidacji	0	-28	0	-5	0	-33
Na dzień 31 grudnia 2022	0	49	456	165	0	670
Na dzień 1 stycznia 2022	0	73	456	170	0	699
Zwiększenia	0	4	0	0	0	4
zakup bezpośredni	0	4	0	0	0	4
Zmniejszenia	0	-28	0	-5	0	-33
z tytułu likwidacji	0	-28	0	-5	0	-33
Na dzień 30 września 2022	0	49	456	165	0	670
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
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
Na dzień 1 stycznia 2022	0	-73	-456	-169	0	-698
Zwiększenia	0	-4	0	0	0	-4
amortyzacja	0	-4	0	0	0	-4
Zmniejszenia	0	28	0	4	0	32
z tytułu likwidacji	0	28	0	4	0	32
Na dzień 31 grudnia 2022	0	-49	-456	-165	0	-670
Na dzień 1 stycznia 2022	0	-73	-456	-169	0	-698
Zwiększenia	0	-4	0	0	0	-4
amortyzacja	0	-4	0	0	0	-4
Zmniejszenia	0	28	0	4	0	32
z tytułu likwidacji	0	28	0	4	0	32
Na dzień 30 września 2022	0	-49	-456	-165	0	-670

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 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
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 30 września 2023	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2022	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2022	0	0	0	0	0	0

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

	Budynki i lokale
WARTOŚĆ BRUTTO	
Na dzień 1 stycznia 2023	862
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2023	862
Na dzień 1 stycznia 2022	862
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2022	862
Na dzień 1 stycznia 2022	862
Zwiększenia	0
zwiększenie z tytułu przedłużenia umowy leasingu	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2022	862
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 1 stycznia 2023	-642
Zwiększenia	-133
amortyzacja	-133
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2023	-775
Na dzień 1 stycznia 2022	-463
Zwiększenia	-179
amortyzacja	-179
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2022	-642
Na dzień 1 stycznia 2022	-463
Zwiększenia	-135
amortyzacja	-135
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2022	-598
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 30 września 2023	87
Na dzień 31 grudnia 2022	220
Na dzień 30 września 2022	264

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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

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

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	12 945	12 945	12 733
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	42 528	25 122	20 293
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	24 957	25 122	20 293
- pozostałe akcje	124	0	0
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	17 447	0	0
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	13 981	3 017	2 927
- udzielone pożyczki	13 981	3 017	2 927
Razem	69 454	41 084	35 953
- długoterminowe	39 509	38 067	33 105
- krótkoterminowe	29 945	3 017	2 848

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				50 116	
- w tym odwrócenie odpisu aktualizującego przypadającego na bieżący okres				-164	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				24 957	

Na dzień bilansowy Spółka dokonała aktualizacji wartości posiadanych akcji Optigis S.A. Wysokość odpisu aktualizującego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku wynosi -164 tys. PLN. Na dzień 30 września 2023 roku wartość godziwa inwestycji w akcje wynosi 20 524 tys. PLN. Łączna kwota odpisu na posiadane akcje Optigis S.A wynosi 19 703 tys. PLN.

Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 50 116 tys. PLN składa się również kwota odpisu na posiadane udziały w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w wysokości 30 413 tys. PLN,

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	30,1%	30,1%	14 375	Metoda Praw Własności
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	2 400	Metoda Praw Własności
Razem				17 270	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				4 325	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				12 945	

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

17.2. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022
Akcje	0	0	0
Zakup akcji	69	0	0
Wycena akcji	55	0	0
Akcje razem	124	0	0
Jednostki uczestnictwa	0	0	0
Zakup jednostek uczestnictwa	10 000	0	0
Wycena jednostek uczestnictwa	87	0	0
Jednostki uczestnictwa razem	10 087	0	0
Certyfikaty inwestycyjne	0	0	0
Zakup certyfikatów inwestycyjnych	7 205	0	0
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	155	0	0
Certyfikaty inwestycyjne razem	7 360	0	0
Instrumenty pochodne	0	784	784
Wykup instrumentu pochodnego	0	-784	-784
Instrumenty pochodne razem	0	0	0
Stan na koniec okresu	17 571	0	0

W dniu 21 stycznia 2022 roku Sąd Okręgowy w Poznaniu wydał wyrok o zapłatę kwoty 784 tys. PLN, tytułem wykupu instrumentu pochodnego, wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie liczonymi od dnia 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty w kwocie 190 tys. PLN, a także kwotę 17 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Zasądzona kwota została zabezpieczona przez komornika i przekazana na rachunek bankowy Spółki w lutym oraz w kwietniu 2022 roku.

W dniu 29 września 2023 roku Spółka nabyła 3 600 sztuk akcji Carbon Studio S.A. Cena nabycia akcji wyniosła 19,22 PLN/szt. Wartość nabytych akcji wynosi 69 tys. PLN.

W dniu 18 sierpnia 2023 roku Spółka nabyła 64 712 sztuk jednostek uczestnictwa w trzech funduszach inwestycyjnych; ALLIANZ Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A, QUERCUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. oraz w AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. Cena nabycia jednostek uczestnictwa wynosiła odpowiednio: 171,52 PLN/szt; 172,91 PLN/szt; 143,19 PLN/szt oraz 112,11 PLN/szt. Wartość nabytych jednostek uczestnictwa wynosi 10 mln PLN.

W dniu 18 sierpnia 2023 roku Spółka nabyła 6 000 sztuk certyfikatów inwestycyjnych CVI IPopema RE DEBIT. Cena nabycia certyfikatów inwestycyjnych wyniosła 1 200,74 PLN/szt. Wartość nabytych certyfikatów inwestycyjnych wynosi 7 205 tys. PLN

17.3. OBLIGACJE

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
Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2022	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2022
BNY *	0	0	225	0	0	-225	0
Razem, w tym:	0	0	225	0	0	-225	0
Kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	0	0	225	0	0	-225	0
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	0

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2022	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2022
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.

17.4. UDZIELONE POŻYCZKI

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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2022	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2022
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	0	14	91	-222	-28	191	46
Corponet Sp. z o.o.	713	124	27	-108	0	0	756
Slede Sp. z o.o.	42	0	1	-40	-3	0	0
Rodopass Sp. z o.o.	204	0	17	0	0	0	221
Optigis S.A.**	0	600	51	-600	-7	852	896
PC Guard Sp. z o.o.	0	20	0	0	0	0	20
Eviction S.A.	0	170	1	-100	0	0	71
Osoba fizyczna	417	0	14	0	0	0	431
Osoba fizyczna	405	0	20	0	0	0	425
Osoba fizyczna	36	0	1	0	0	0	37
Osoba fizyczna	31	110	4	-30	-1	0	114
Razem, w tym:	1 848	1 038	227	-1 100	-39	1 043	3 017
Kapitał	1 726	1 038	0	-1 100	0	1 074	2 738
Odsetki	122	0	227	0	-39	-31	279
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	3 017

* W bieżącym okresie, zgodnie z decyzją Zarządu, dokonano odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki w wysokości 101 tys. PLN od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Dodatkowo w bieżącym okresie rozwiązano odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 293 tys. PLN, ze względu na dokonaną jak i planowaną, po dniu bilansowym spłatę we wspomnianej wysokości. Łączna kwota odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki wynosi 2 595 tys. PLN.

** Kwota 852 tys. PLN wykazana w pozycji Inne wynika w nowacji wierzytelności. Dnia 3 stycznia 2022 roku Spółka zawarła umowę pożyczki (odnowienia) z Optigis S.A., której wynikiem było umorzenie zadłużenia Optigis S.A. względem Magna Polonia S.A. z tytułu wierzytelności i powstaniem nowej należności z tytułu pożyczki w wartości nominalnej równej wartości umorzonej kwoty.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2022	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2022
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. *	0	12	69	-24	-9	-48	0
Corponet Sp. z o.o.	713	124	20	-108	0	0	749
Slede Sp. z o.o.	42	0	1	-40	-3	0	0
Rodopass Sp. z o.o.	204	0	13	0	0	0	217
Optigis S.A.**	0	600	40	-600	-7	852	885
PC Guard Sp. z o.o.	0	20	0	0	0	0	20
Eviction S.A.	0	70	0	0	0	0	70
Osoba fizyczna***	417	0	12	0	0	0	429
Osoba fizyczna	405	0	12	0	0	0	417
Osoba fizyczna	36	0	1	0	0	0	37
Osoba fizyczna	31	100	3	-30	-1	0	103
Razem, w tym:	1 848	926	171	-802	-20	804	2 927
Kapitał	1 726	926	0	-802	0	864	2 714
Odsetki	122	0	171	0	-20	-60	213
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	79
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	2 848

* W bieżącym okresie, zgodnie z decyzją Zarządu, dokonano odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki w wysokości 81 tys. PLN od pożyczek udzielonych spółce Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Dodatkowo w bieżącym okresie rozwiązano odpis aktualizujący na kapitał i naliczone odsetki w wysokości 33 tys. PLN, ze względu na dokonaną spłatę we wspomnianej wysokości. Łączna kwota odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki wynosi 2 834 tys. PLN.

** Kwota 852 tys. PLN wykazana w pozycji Inne wynika w nowacji wierzytelności.

*** Termin spłaty pożyczki uległ wydłużeniu do 31 lipca 2023 roku.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 30 września 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	2 480	1 938
Corponet Sp. z o.o.	893	615
Slede Sp. z o.o.	5 500	5 500
Optigis S.A.	2 010	2 010
Rodopass Sp. z o.o.	200	200
PC Guard Sp. z o.o.	20	20
Eviction S.A.	170	0
RG Ventures Sp. z o.o.	3 700	2 500
Osoba fizyczna	385	385
Osoba fizyczna	34	0
Osoba fizyczna	400	100
Osoba fizyczna	160	130
Osoba fizyczna	150	150
Osoba fizyczna	200	200
Osoba fizyczna	1 600	1 600
	17 902	15 348

* 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 udzielonych pożyczek długoterminowych o wartości nominalnej 1 600 tys. PLN upływają 1 marca 2025 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 10 tys. PLN upływają 26 czerwca 2024 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 10 tys. PLN upływają 31 lipca 2024 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 2 000 tys. PLN upływają 19 lipca 2024 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 2 500 tys. PLN upływają 31 sierpnia 2024 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 1 000 tys. PLN upływają 28 września 2024 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 300 tys. PLN upływają 1 lipca 2024 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 1 200 tys. PLN upływają 5 lipca 2024 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 520 tys. PLN upływają 10 lipca 2024 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 800 tys. PLN upływają 14 lipca 2024 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 4 444 tys. PLN upływają 31 grudnia 2023 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 860 tys. PLN upływają 30 listopada 2023 roku.

Terminy spłat udzielonych pożyczek krótkoterminowych o wartości nominalnej 104 tys. PLN upływają 31 października 2023 roku.

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Należności handlowe nieprzeterminowane	1	1	24
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	26	32	31
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	5	9	9
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	10	14	18
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	11	9	4
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	0	0	0
Razem należności handlowe, w tym:	27	33	55
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	27	33	55

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Należności pozostałe, w tym:			
Należności publiczno-prawne z tytułu VAT	16	16	16
Należności od pracowników	15	106	499
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	132	17	18
Należność z tytułu sprzedaży akcji	2 170	2 160	2 160
Należność z tytułu sprzedaży wierzytelności	200	200	0
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	773	751	743
Należność z tytułu sprzedaży lokalu	98	246	296
Należność z tytułu przejętych wierzytelności	1 966	1 842	1 710
Zaliczki na dostawy	46	45	46
Razem pozostałe należności, w tym:	5 416	5 383	5 488
długoterminowe	0	48	841
krótkoterminowe	5 416	5 335	4 647
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	5 443	5 416	5 543
długoterminowe	0	48	841
krótkoterminowe	5 443	5 368	4 702

Kwota 192 500 tys. PLN dotyczy ugody pozasądowej zawartej z Emitel S.A.

W dniu 28 września 2023 roku Magna Polonia S.A. zawarła z osoba fizyczną umowę dotyczącą sprzedaży 200 000 akcji Instalexport S.A. za cenę 10 tys. PLN. Zapłata ceny za akcje ma nastąpić do 20 października 2023 roku.

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 zostanie spłacona do 31 grudnia 2023 roku.

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. Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomnianego aktywa.

Struktura walutowa należności handlowych - całość w walucie PLN.

19. KAPITAŁ AKCYJNY

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

20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	578	18	110
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	35	23	33
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	0	34	261
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	0	180	0
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	0	82	88
Koszty niezafakturowane	102	75	37
Razem zobowiązania handlowe	715	412	529
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	9	7	7
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	20	20
Razem zobowiązania, w tym:	744	439	556
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	744	439	556

Szczegółowy opis transakcji związanej z ugodą zawartą z Emitel zaprezentowano w nocie 18.

23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	97	236	280
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	976	715
Razem, w tym:	97	1 212	995
długoterminowe	0	33	199
krótkoterminowe	97	1 179	796

23.A ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

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

23.B KREDYTY I POŻYCZKI

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

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2022	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2022
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	102	0	4	0	0	0	106
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	2	106	4	-6	0	0	106
Slede Sp. z o.o.	0	750	14	0	0	0	764
Razem, w tym:	104	856	22	-6	0	0	976
Kapitał	102	856	0	-6	0	0	952
Odsetki	2	0	22	0	0	0	24
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	104	-	-	-	-	-	976

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

Pożyczkodawca	Bilans otwarcia 01.01.2022	Kwota otrzymanej pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2022
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	102	0	3	0	0	0	105
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	2	106	3	-4	0	0	107
Slede Sp. z o.o.	0	500	3	0	0	0	503
Razem, w tym:	104	606	9	-4	0	0	715
Kapitał	102	606	0	-4	0	0	704
Odsetki	2	0	9	0	0	0	11
długoterminowe	0	-	-	-	-	-	0
krótkoterminowe	104	-	-	-	-	-	715

23.C ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	17	17	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	50	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	33	50	50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	0	98	98
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	0	33	81
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	100	248	296
Przyszły koszt odsetkowy	3	12	16
Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:	97	236	280
długoterminowe	0	33	199
krótkoterminowe	97	203	81

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy umowy najmu lokalu zawartej w dniu 13 czerwca 2019 roku. Zgodnie z aneksem z dnia 1 lipca 2021 roku najem lokalu uległ przedłużeniu na czas nieokreślony z zachowaniem 2-miesięcznego okresu wypowiedzenia.

Przyjęty okres umowy leasingu to 42 miesiące. Okres ten kończy się w momencie zapłaty ostatniej raty wynikającej ze sprzedaży wynajmowanego lokalu. Do dnia uregulowania przez nabywcę ceny zakupu, Spółka będzie podnajmować lokal.

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	23	146	63
z tytułu wynagrodzeń	42	0	39
z tytułu rezerwy na urlopy	12	12	7
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia byłego członka Zarządu	957	907	891
Razem	1 034	1 065	1 000

W III kwartale 2013 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN w związku ze złożonym przez Pana Jarosława Mikosę pozewem sądowym przeciw Spółce tytułem wynagrodzenia typu "success fee" na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Rezerwa została zaprezentowana w pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej "Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych". W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosy kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee. Spółka utworzyła rezerwę na ustawowe odsetki naliczone na dzień 30 września 2023 roku w kwocie 457 tys. PLN.

25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

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. 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.

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

Magna Polonia S.A. jest stroną postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 500 tys. PLN na to zobowiązanie. W dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. W dniu 5 stycznia 2022 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, w którym zasądził od Spółki na rzecz powoda kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła do Sądu apelację od wyroku. Po dniu bilansowym Strony złożyły do Sądu wniosek o wyznaczenie terminu rozprawy w celu zawarcia ugody sądowej.

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 2023 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

W dniu 6 września 2013 roku Magna Polonia S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy odpis pozwu o zapłatę wynagrodzenia w wysokości 500 tys. PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Jarosław Mikos (powód) oraz Magna Polonia S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Magna Polonia S.A. powód dochodzi zapłaty kwoty głównej 500 tys. PLN powiększonej o odsetki ustawowe liczone od kwoty 500 tys. PLN od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee na podstawie umowy o pracę zawartej pomiędzy Magna Polonia S.A. a Jarosławem Mikosem w dniu 1 sierpnia 2011 roku. Magna Polonia S.A. kwestionuje w całości żądanie pozwu. W dniu 2 grudnia 2015 roku Sąd wydał wyrok zasądający od Magna Polonia S.A. na rzecz Jarosława Mikosa kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 13 maja 2013 roku do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia typu success fee oraz kwotę 30 tys. PLN złotych tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła apelację od wyroku. Na rozprawie apelacyjnej w dniu 27 grudnia 2017 roku Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Sąd Okręgowy w Warszawie na rozprawie w dniu 4 grudnia 2018 roku wyznaczył terminy rozpraw na kolejne miesiące w celu przeprowadzenia dowodów z przesłuchania świadków. Rozprawa wyznaczona na 5 maja 2021 roku odbyła się, świadek wezwany na rozprawę nie pojawił się i Sąd odroczył rozprawę do 8 grudnia 2021 roku. W dniu 5 stycznia 2022 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, w którym zasądził od Spółki na rzecz powoda kwotę 500 tys. PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 9 maja 2013 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 30 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok jest nieprawomocny, Spółka złożyła do Sądu apelację od wyroku. Obecnie strony oczekują na wyznaczenie terminu rozprawy apelacyjnej. Po dniu bilansowym Strony złożyły do Sądu wniosek o wyznaczenie terminu rozprawy w celu zawarcia ugody sądowej.

POZEW O ZAPŁATĘ WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO EMITEL S.A. (POPRZEDNIA NAZWA EMITEL SP. Z O.O.)

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

W dniu 2 lipca 2021 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie. Sąd Okręgowy w przeważającej części uznał racje Magna Polonia S.A. i zasądził od Emitel S.A. na rzecz Spółki kwotę 163 mln PLN wraz z odsetkami ustawowymi od 3 października 2013 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku i ustawowymi odsetkami za opóźnienie od 1 stycznia 2016 roku do dnia zapłaty. Ponadto Sąd stwierdził, że koszty procesu, w tym koszty zastępstwa procesowego w wysokości sześciokrotności stawki minimalnej ponosi w całości Emitel SA. Sąd oddalił powództwo w pozostałej części. W dniu 27 grudnia 2021 roku Spółka złożyła apelację zaskarżając wyrok Sądu Okręgowego w części oddalającej powództwo, tj. w zakresie żądania pozwu przewyższającego zasądzoną kwotę 163 mln PLN, a więc co do żądania zapłaty 11 mln PLN wraz z należnymi odsetkami. W dniu 29 czerwca 2022 roku Spółka otrzymała odpis apelacji Emitel S.A. od ww. wyroku z dnia 2 lipca 2021 roku Emitel S.A. zaskarżył wyrok Sądu Okręgowego w całości domagając się jego zmiany i oddalenia powództwa Magna Polonia. Sprawa została przekazana do Sądu Apelacyjnego w Warszawie (sygn. akt VII AGa 609/22).

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

W dniu 16 czerwca 2023 roku Spółka zawarła ugodę pozasądową z podmiotami: Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu, Emitel S.A. z siedzibą w Warszawie, Ice Lemon S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu, Cordiant Digital Holdings One Ltd z siedzibą w Londynie oraz Alinda Capital Partners II Ltd z siedzibą na Wielkim Kajmanie („Ugoda”). W ramach Ugody, w celu zakończenia powyższego sporu ze Spółką, Emitel zobowiązał się zapłacić kwotę 193 mln PLN, Spółka zaś zobowiązała się cofnąć wniesiony pozew wraz ze zrzeczeniem się roszczenia. Wskazaną kwotę Emitel wpłacił na depozyt notarialny, a wypłata kwoty z depozytu zgodnie z warunkami Ugody miała nastąpić po wydaniu przez Sąd Apelacyjny w Warszawie prawomocnego postanowienia o umorzeniu postępowania.

Zawarcie Ugody doprowadziło do ziszczenia się warunku, od którego uzależnione zostało nabycie przez Fidera Master SCSp RAIF z siedzibą w Luksemburgu („Nabywca”), części wierzytelności objętych powyższymi sporem, na podstawie warunkowej umowy sprzedaży części wierzytelności zawartej 28 lutego 2020 roku, o której Spółka informowała w raportach bieżących nr 5/2020 z 28 lutego 2020 roku oraz nr 10/2021 z 14 lipca 2021 roku. Zgodnie z mechanizmem rozliczeniowym uzgodnionym przez strony w umowie sprzedaży, Nabywca nabył część wierzytelności objętej sporem w kwocie 93 mln PLN.

W dniu 20 czerwca 2023 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał postanowienie o uchyleniu wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 2 lipca 2021 roku oraz o umorzeniu postępowania toczącego się przed Sądem Apelacyjnym w Warszawie pod sygn. akt VII AGa 609/22. Umorzenie postępowania przed Sądem Apelacyjnym w Warszawie nastąpiło na skutek cofnięcia przez Spółkę pozwu wraz ze zrzeczeniem się roszczenia, co stanowiło realizację postanowień Ugody. Wypłata z depozytu notarialnego środków pieniężnych należnych Spółce nastąpiła w dniu 3 lipca 2023 roku.

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.

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	
	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	61	69
Optigis S.A.	132	111
Corponet Sp. z o.o.	42	42
Slede Sp. z o.o.	40	1
Razem jednostki powiązane	275	223

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

	Koszty odsetek z tytułu wyemitowanych obligacji i otrzymanych pożyczek w okresie	
	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	3	3
Slede Sp. z o.o.	27	3
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	2	3
Razem jednostki powiązane	32	9

	Należności handlowe i pozostałe		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	1	1	1
Corponet Sp. z o.o.	773	751	743
*Optigis S.A.	0	1 362	3 927
Razem jednostki powiązane	775	2 115	4 672

* wartość nominalna nabytych wierzytelności

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Corponet Sp. z o.o.	738	756	749
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 615	2 642	2 834
Slede Sp. z o.o.	5 540	0	0
Optigis S.A.	2 142	896	885
Razem jednostki powiązane	11 035	4 294	4 468

	Zobowiązania z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	106	107
Slede Sp. z o.o.	0	764	503
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	106	105
Razem jednostki powiązane	0	976	715

28. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

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

Do dnia bilansowego spółka spłaciła jedną pożyczkę w kwocie 1 200 tys. PLN. Do spłaty pozostaje kwota kapitału wraz z naliczonymi odsetkami w wysokości 2 544 tys. PLN.

W okresie porównawczym nie wystąpiły transakcje z akcjonariuszami Spółki.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

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		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	78 789	8 541	8 521
- należności handlowe i pozostałe należności	5 443	5 416	5 543
- udzielone pożyczki	13 981	3 017	2 927
- środki pieniężne	59 365	108	51
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	55 473	38 067	33 026
- udziały	17 379	17 379	17 018
- akcje	20 647	20 688	16 008
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	17 447	0	0

Zobowiązania	Wartość bilansowa		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 875	2 716	2 551
- zobowiązania z tytułu leasingu	97	236	280
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	976	715
- zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania pracownicze	1 778	1 504	1 556

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:

- wycena do wartości godziwej jest ustalana na podstawie aktualnych kursów notowań akcji będących przedmiotem obrotu na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych lub rynku NewConnect oraz
- 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 30.09.2023		
	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	-	-	13 981

Kategorie instrumentów finansowych

	poziom 1	poziom 2	poziom 3
	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	20 688	-
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	3 017

Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na dzień 30.09.2022		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	16 008	-	17 018
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	2 927

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.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	30.09.2023	31.12.2022	Zmiana stanu środków pieniężnych
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wynikające z bilansu	59 365	108	59 257
z tego:			
- wpływ odsetek z tytułu zawartych lokat krótkoterminowych	517	0	517
Razem środki pieniężne i ich ewiwalenty w rachunku przepływów pieniężnych	58 848	108	58 740
Zmiana stanu należności, w tym:			01.01.2023-30.09.2023
- wynikająca z bilansu			-27
- w rachunku przepływów pieniężnych			243
Różnica, w tym z tytułu:			-270
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności			260
- należność z tytułu sprzedaż akcji			10
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:			
- wynikająca z bilansu			-139
- w rachunku przepływów pieniężnych			-149
Różnica, w tym z tytułu:			-10
- naliczone odsetki z tytułu leasingu			10
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej			-1 235
- wynik z tytułu rozliczenia wierzytelności obcej			-1 225
- wynik z tytułu sprzedaży akcji			-10
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów pieniężnych, w tym z tytułu:			-1 170
- odsetki z tytułu pożyczki			-354
- odsetki z tytułu nabytych obligacji			-168
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności			-260
- odsetki z tytułu zawartych lokat bankowych			-388
Wycena inwestycji w aktywa finansowe:			-133
- wycena inwestycji w akcje			109
- wycena inwestycji w jednostki uczestnictwa			-87
- wycena inwestycji w certyfikaty inwestycyjne			-155

32. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
Zarząd	456	295	152	112
Rada Nadzorcza	20	15	0	5
Komitet Audytu	9	6	3	3
Razem	485	316	155	120

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

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

W bieżącym okresie Spółka wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wydatków w kwocie 261 tys. PLN, która do dnia bilansowego została zwrócona.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

34. 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	-30 413	4 429	x	100,00	100,00	0	0
4.	Optigis S.A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	62	40 226	-19 703	20 523	20 523	61,76	61,76	0	0
5.	Agroimmoinwest Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana ze sprzedażą, kupnem nieruchomości	stowarzyszona	3 877	14 375	-4 325	10 050	x	30,10	30,10	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
Razem						92 343	-54 441	37 902					

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

34. 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.	490	-31	642	0	79	100	642	604	1 500	0	0	0	0	-865	-31	38	38	0
2.	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	11	4	328	0	228	0	329	327	5	0	318	0	0	0	4	2	2	0
3.	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	806	294	7 305	0	7 297	0	7 344	4 724	100	0	33 508	0	0	-29 178	294	2 620	2 620	0
4.	Optigis S.A	82	-100	712	0	700	0	7 403	4 642	6 646	0	0	500	0	-2 440	-64	2 761	2 761	0
5.	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	-10	12 841	6 135	10 872	0	36 612	34 510	15 152	0	22 273	0	0	-2 905	-10	2 102	2 102	0
6.	Slede Sp. z o.o.	158	40	11 328	0	3 352	5 330	14 304	8 728	8 105	0	168	0	1 270	-855	40	5 576	5 563	13

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

35. 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.	BNY Sp. z o.o.	A	2017-04-22	1 650	1 650	0	1 364	0,00%
2.	BNY Sp. z o.o.	B	2017-04-22	1 000	1 000	0	794	0,00%
Razem				2 650	2 650	0	2 158	

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

36. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji	Wartość bilansowa akcji i udziałów*)	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
1.	SOHO DEVELOPMENT	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,62	-	-
2.	RUBICON	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	2,50	-	-
3.	08OCTAVA	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,00	-	-
4.	BBIDEVNFI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	4,85	-	-
5.	MDI ENERGY	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	1,57	-	-
6.	KCI	Warszawa	Działalność inwestycyjna	1	0,95	-	-
RAZEM							

*) Kwoty w pozycji wartość bilansowa akcji i udziałów zostały podane w złotych.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

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

37. SKUTKI PANDEMII COVID-19 ORAZ 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.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną ze stanem zagrożenia epidemicznego i w ocenie Zarządu na chwilę obecną sytuacja ta nie ma wpływu na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki.

Na sytuację Spółki wpływ może mieć makroekonomiczna sytuacja gospodarcza kraju. Utrzymująca się wysoka inflacja i zauważalne już spowolnienie gospodarcze mogą skutkować wzrostem kosztów prowadzenia działalności operacyjnej, w tym dalszym wzrostem kosztów pracy oraz kosztów finansowania Spółki.

W ocenie Zarządu, na dzień sporządzania sprawozdania finansowego wymienione okoliczności nie zagrażają kontynuowaniu działalności Spółki.

38. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym Emitent otworzył w banku Millenium S.A. jedną lokatę bankową na kwotę 13 mln PLN z terminem do 11 grudnia 2023 roku.

Po dniu bilansowym Emitent jako pożyczkodawca udzielił spółce Sebox Sp. z o.o. pożyczki na kwotę 2 mln PLN. Pożyczka oprocentowana jest według stopy w wysokości 6,6% w skali roku, z terminem zwrotu do dnia 6 października 2024 roku.

Po dniu bilansowym Emitent jako pożyczkodawca udzielił spółce Neocity Finanse Sp. z o.o. pożyczki na kwotę 2 300 tys. PLN. Pożyczka oprocentowana jest według stopy w wysokości 10% w skali roku, z terminem zwrotu do dnia 31 marca 2024 roku.

Po dniu bilansowym, w październiku br. Emitent nabył jednostki uczestnictwa w funduszu AgioFunds TFI S.A. za kwotę 2 mln PLN, w funduszu Investors TFI S.A. za kwotę 2 mln PLN oraz w funduszu UNIQA TFI S.A. za kwotę 1 mln PLN.

Po dniu bilansowym Emitent zapłacił zaliczkę na podatek dochodowy w kwocie 16 541 tys. PLN.

W dniu 3 października br. zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenie kapitału Agroimmoinvet Sp. z o.o. z kwoty 12 877 tys. PLN do kwoty 15 152 tys. PLN. Nowo utworzone udziały objął nowy wspólnik. W związku z tym zmienił się udział % Magna Polonia S.A. w kapitale zakładowym Agroimmoinvet Sp. z o.o. do poziomu: 25,58%

Warszawa, dnia 24 listopada 2023 roku

MAGNA POLONIA S.A.

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Pawlak - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.