

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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



MAGNA POLONIA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU**

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 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 PRZEPŁYWÓW 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	9
4. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA	9
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9
6. DOTACJE RZĄDOWE	9
7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	10
8. PRZYCHODY FINANSOWE	10
9. KOSZTY FINANSOWE	10
10. DYWIDENDY	10
11. WYCENA BILANSOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	10
12. PODATEK DOCHODOWY I ODROČZONY	11
13. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	12
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	13
15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)	14
16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	15
17. AKTYWA FINANSOWE	15
18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE	21
19. KAPITAŁ AKCYJNY	22
20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	23
21. POZOSTAŁE KAPITAŁY	23
22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	23
23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	23
24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	24
25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	24
26. SPRAWY SĄDOWE	26
27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	27
28. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	28
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	28
30. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	28
31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	29
32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	29
33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	30
34. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	30
35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	31
36. OBLIGACJE (AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU)	33
37. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	34
38. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE	35
39. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	35

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	6 439	2 715	1 520	631
Pozostałe przychody operacyjne	128	123	30	29
Przychody finansowe	350	529	83	123
Zysk/Strata brutto	1 585	-877	374	-204
Zysk/Strata netto ogółem	1 222	-757	288	-176
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	1 222	-757	288	-176
Całkowity dochód netto	1 222	-757	288	-176
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	1 222	-757	288	-176
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 385	-1 843	-563	-428
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-561	-15 348	-132	-3 567
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-618	-136	-146	-32
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 564	-17 327	-841	-4 027
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,09	-0,05	0,02	-0,01

	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2025	31.12.2024
Aktywa razem	122 216	121 246	28 627	28 375
Zobowiązania razem	1 184	1 436	277	336
Zobowiązania długoterminowe	66	397	15	93
Zobowiązania krótkoterminowe	1 118	1 039	262	243
Kapitał własny	121 032	119 810	28 350	28 039
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 261	3 258
Liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Średnioważona liczba akcji (w sztukach)	13 921 975	13 921 975	13 921 975	13 921 975
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	8,69	8,61	2,04	2,01

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

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

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

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym; kurs ten wyniósł w okresie bieżącym - 4,2365 PLN, a w okresie porównawczym - 4,3022 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 2025 roku - 4,2692 PLN; na dzień 31 grudnia 2024 roku - 4,2730 PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2025- 30.09.2025	01.07.2024- 30.09.2024
Działalność kontynuowana					
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1	6 439	2 715	3 055	862
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	2	-2 137	-1 805	-2 122	-1 528
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		4 302	910	933	-666
Koszty ogólnego Zarządu	3	-2 557	-2 078	-1 028	-650
Zysk / Strata ze sprzedaży		1 745	-1 168	-95	-1 316
Pozostałe przychody operacyjne	5	128	123	49	41
Pozostałe koszty operacyjne	7	-267	-3	-255	-1
Zysk / Strata z działalności operacyjnej		1 606	-1 048	-301	-1 276
Przychody finansowe	8	350	529	97	100
Koszty finansowe	9	-371	-358	-111	-145
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		1 585	-877	-315	-1 321
Podatek dochodowy bieżący	12	-140	-144	-44	-32
Podatek dochodowy odroczony	12	-223	264	100	268
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej		1 222	-757	-259	-1 085
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk / Strata netto		1 222	-757	-259	-1 085
Suma całkowitych dochodów netto		1 222	-757	-259	-1 085
Zysk / Strata netto na jedną akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego	13				
- podstawowy		0,09	-0,05	-0,02	-0,08
- rozwodniony		0,09	-0,05	-0,02	-0,08
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto		1 222	-757	-259	-1 085
Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego					
- podstawowy		0,09	-0,05	-0,02	-0,08
- rozwodniony		0,09	-0,05	-0,02	-0,08

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku**

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

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Aktywa trwałe		65 899	59 426	55 599
Prawo do użytkowania (leasing)	15	681	849	970
Aktywa finansowe	17	59 597	52 755	49 193
Należności handlowe i pozostałe	18	832	810	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	4 789	5 012	5 436
Aktywa obrotowe		56 317	61 820	63 503
Aktywa finansowe	17	52 971	54 933	53 296
Należności handlowe i pozostałe	18	2 655	2 494	3 328
Należności z tytułu podatku dochodowego		162	299	343
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		529	4 094	6 536
Aktywa razem		122 216	121 246	119 102
Kapitał własny i zobowiązania				
Kapitał własny		121 032	119 810	117 841
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		121 032	119 810	117 841
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	68 411	67 190	67 190
Zyski zatrzymane, w tym:		1 222	1 221	-748
- z lat ubiegłych		0	9	9
- z bieżącego okresu		1 222	1 212	-757
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468
Zobowiązania długoterminowe		66	397	560
Zobowiązania finansowe	23	66	397	560
Zobowiązania krótkoterminowe		1 118	1 039	701
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	71	129	78
Zobowiązania handlowe i pozostałe	22	443	492	287
Zobowiązania finansowe	23	604	418	336
Pasywa razem		122 216	121 246	119 102

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku**

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

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2025	13 922	20 056	17 889	67 190	1 221	-468	119 810
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	1 222	0	1 222
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	0	1 221	-1 221	0	0
30.09.2025	13 922	20 056	17 889	68 411	1 222	-468	121 032

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

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Razem
01.01.2024	13 922	20 056	17 889	13 533	53 666	-468	118 598
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	-757	0	-757
Przeznaczenie zysku 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

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku**

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

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2025- 30.09.2025	01.07.2024- 30.09.2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/Strata przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	1 585	-877	-315	-1 321
Korekty razem	-3 937	-1 107	-671	689
Amortyzacja	451	342	162	122
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1	24	-1	23
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 915	-2 529	-1 456	-955
Koszty odsetek	56	57	17	22
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-2 806	-593	-1 688	0
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	-10	0	-10	0
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	2 137	1 805	2 122	1 528
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-107	-150	-50	-51
Rozliczenie cesji leasingu samochodu	254	0	254	0
Pozostałe korekty	2	-63	-21	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-2 352	-1 984	-986	-632
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	78	325	-110	9
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-107	-150	128	52
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-2 381	-1 809	-968	-571
Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	-4	-34	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 385	-1 843	-968	-571
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Odsetki otrzymane	615	505	62	268
Wpływy z tytułu dywidend	21	17	2	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	22 244	6 570	9 010	0
Wpływy z wykupu obligacji	0	75	0	75
Splata udzielonej pożyczki	6 470	6 946	1 530	6 010
Wydatki na nabycie akcji, jednostek uczestnictwa oraz certyfikatów inwestycyjnych	-1 761	-3 888	-1 271	-195
Wydatki na nabycie obligacji	0	-3 075	0	-3 075
Wydatki na utworzenie spółki, nabycie udziałów w jednostkach podprzaskowanych	-5	-800	0	0
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-13	-6	-4	0
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	10	0	10	0
Udzielenie pożyczki	-28 142	-21 692	-8 347	-4 453
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-561	-15 348	992	-1 370
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-567	-94	-59	-35
Odsetki zapłacone	-51	-42	-16	-16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-618	-136	-75	-51
Przepływy pieniężne netto razem	-3 564	-17 327	-51	-1 992
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1	-23	1	-22
Przepływy pieniężne netto razem po uwzględnieniu różnic kursowych	-3 565	-17 350	-50	-2 014
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	4 094	23 886	579	8 550
Środki pieniężne na koniec okresu	529	6 536	529	6 536

III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2025- 30.09.2025	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	303	30	99	30
Odsetki od udzielonych pożyczek	3 330	2 092	1 267	832
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	2 806	593	1 688	0
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	22 244	6 570	9 010	0
Wartość sprzedanych aktywów finansowych	-19 438	-5 977	-7 322	0
Razem	6 439	2 715	3 054	862

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 2025 roku Spółka dokonała transakcji sprzedaży akcji w pozostałych jednostkach krajowych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Liczba sprzedanych akcji	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
LPP S.A.	31	545	371	174
Pointpack S.A.	2 304	40	25	15
Synektik S.A	2 250	428	300	128
Super Micro Computer Inc	1 150	181	359	-178
Micron Technology Inc	1 000	361	399	-38
Advanced Micro Devices Inc	400	167	183	-16
Mervell Technology Inc	600	139	167	-28
Grupa Niewiadów-PGM S.A.	7 500	120	118	2
Razem		1 981	1 922	59

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

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

Dodatkowo w okresie bieżącym Fundusz Inwestycyjny odkupił od Emitenta certyfikaty inwestycyjne. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa Funduszu Inwestycyjnego	Liczba odkupionych certyfikatów inwestycyj- nych	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
Ipopema Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	6 000	8 890	7 204	1 686
Razem		8 890	7 204	1 686

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

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 sprzeda- nych akcji	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
Dino Polska S.A.	625	235	255	-20
LPP S.A.	83	1 319	948	371
Razem		1 554	1 203	351

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

Nazwa Funduszu Inwestycyjnego	Liczba odkupionych jednostek uczestnictwa	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
Uniqa Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	7 241	1 016	1 000	16
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
Razem		5 016	4 774	242

1.B SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

2. KOSZT WŁASNY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2025- 30.09.2025	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	2 137	1 805	2 122	1 528
<i>Akcje w jednostkach zależnych</i>	410	2 668	820	1 601
<i>Akcje w jednostkach pozostałych</i>	-393	267	-384	387
<i>Certyfikaty inwestycyjne</i>	1 200	-678	1 686	-233
<i>Jednostki uczestnictwa</i>	920	-452	0	-227
Razem	2 137	1 805	2 122	1 528

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024
Amortyzacja, w tym:	451	342	162	121
<i>Amortyzacja prawa do użytkowania</i>	438	336	158	121
Zużycie materiałów i energii	36	50	11	19
Usługi obce	962	654	426	150
Podatki i opłaty	4	3	0	0
Koszty pracownicze	1 040	979	415	317
Inne koszty rodzajowe	64	50	14	43
Razem koszty według rodzaju	2 557	2 078	1 028	650
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 557	-2 078	-1 028	-650
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 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2025- 30.09.2025	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024
Zarząd	1	1	1	1
Pracownicy	0	1	0	1
Konsultanci zewnętrzni	1	1	1	1
Razem zatrudnieni	2	3	2	3
<u>Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:</u>				
Wynagrodzenia	557	601	170	168
Składki na ubezpieczenie społeczne	11	8	2	2
Inne świadczenia pracownicze	8	7	3	2
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	464	363	240	145
Razem koszty zatrudnienia	1 040	979	415	317

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2025- 30.09.2025	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów niefinansowych, w tym:	10	0	10	0
<i>Przychody ze zbycia aktywów niefinansowych</i>	10	0	10	0
<i>Wartość sprzedanych aktywów niefinansowych</i>	0	0	0	0
Podnajem powierzchni	116	116	38	39
Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych	0	4	0	0
Zwrot kosztów sądowych	0	1	0	1
Przychody z refaktur	2	2	1	1
Razem	128	123	49	41

6. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2025- 30.09.2025	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024
Rozliczenie cesji leasingu samochodu	254	0	254	0
<i>Spisanie nierozliczonego zobowiązania wobec leasingodawcy</i>	-328	0	-328	0
<i>Spisanie nierozliczonej wartości początkowej przedmiotu leasingu</i>	582	0	582	0
Spisane przedawnione należności	10	0	0	0
Koszty refaktur	2	3	1	1
Pozostałe	1	0	0	0
Razem	267	3	255	1

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2025- 30.09.2025	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024
Otrzymane dywidendy	21	17	2	0
Odsetki od poręczenia pożyczki	21	22	-8	8
Odsetki od zaliczki	37	0	15	0
Odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	261	262	88	88
Odsetki z tytułu lokat bankowych	0	165	0	4
Prowizja za udzielenie pożyczki	10	63	0	0
Razem	350	529	97	100

Kwota odsetek od zaliczki w wysokości 37 tys. PLN wynika z przedwstępnej umowy kupna akcji Q Securities zawartej z osobą fizyczną. W III kwartale 2025 roku łączna kwota zaliczki w wysokości 837 tys. PLN została zwrócona Spółce, transakcja zakupu akcji nie doszła do skutku.

9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2025- 30.09.2025	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	56	57	17	22
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	53	39	6	35
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od wierzytelności	261	262	88	88
Pozostałe	1	0	0	0
Razem	371	358	111	145

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 2025 roku posiadała 41 047 096 sztuk akcji Optigis S.A. Cena nabycia akcji wyniosła 0,98 PLN/szt. Kurs zamknięcia akcji na rynku alternatywnym New Connect wynosił odpowiednio: 30 września 2025 roku - 0,46 PLN/szt., 31 grudnia 2024 roku - 0,47 PLN/szt. Wycena bilansowa akcji Optigis S.A. do wartości godziwej za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku wynosi -410 tys. PLN. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku wycena bilansowa akcji Optigis S.A. wynosiła -2 668 tys. PLN.

Ponadto Spółka dokonała wyceny posiadanych akcji w jednostkach pozostałych.

Łączna kwota aktualizacji w akcje Carbon Studio S.A., Ryvu Therapeutics S.A., Polimex Mostostal S.A., Camtec Ltd, MercadoLibre INC, NU Holdings Ltd, Grab Holding LTD, Marvell Technology Inc, Novo Nordisk AS oraz Impost S.A. wynosi 103 tys. PLN, w tym kwota odpisu w wysokości 393 tys. PLN przypada na bieżący okres.

Aktualizacja wartości inwestycji w jednostki uczestnictwa oraz w certyfikaty inwestycyjne w okresie bieżącym wynosi odpowiednio -920 tys. PLN oraz -1 200 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

12. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY

	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024
	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność	Zyski kapitałowe	Pozostała działalność
Podatek bieżący	-4	-136	0	-144
Podatek odroczony	0	-223	0	264
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	4	-359	0	120
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	589	996	-1 209	332
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	589	996	-1 209	332
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	112	189	-230	63
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-55	-1 047	-3	-983
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	14	81	48	76
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	142	116	99	15
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	19	800	23	983
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-163	-6	-114	-16
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-69	0	0	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0	177	0
Inne zwiększenia lub zmniejszenia wyniku podatkowego	0	3	0	3
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	136	0	141
Podatek od dywidend	4	0	3	0
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu	-4	-136	-3	-141
Podatek odroczony w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	-223	0	264
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	-4	-359	-3	123
Efektywna stawka podatkowa	22,65%		13,68%	

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 30.09.2025	Na dzień 31.12.2024	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty	6	29	-23
Rezerwa na urlopy	0	3	-3
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	10 488	10 082	406
Odpis aktualizujący należności	506	457	49
Odpis aktualizujący pożyczki	482	482	0
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	11	10	1
Strata podatkowa	1 273	1 341	-68
Wycena bilansowa należności i zobowiązań walutowych	1	0	1
Niezapłacone zobowiązania powyżej 90 dni	2	0	2
Razem	12 769	12 404	365
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	1 630	1036	594
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	2	8	-6
Rozliczenie umowy nowacji wierzytelności	88	88	0
Razem	1 720	1 132	588
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:	4 789	5 012	-223
			Wpływ na wynik finansowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 769	12 404	365
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-6 260	-6 260	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 720	1 132	588
Razem			-223

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 2025 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynoszą 12 769 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 1 720 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 4 789 tys. PLN.

13. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
Zysk/Strata		
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	1 222	-757
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	1 222	-757
Liczba akcji		
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 2025 roku**

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

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	1 222	-757
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	1 222	-757
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,09	-0,05
<i>Działalność zaniechana</i>		
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 2025	0	77	456	146	0	679
Zwiększenia	0	13	0	0	0	13
zakup bezpośredni	0	13	0	0	0	13
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2025	0	90	456	146	0	692
Na dzień 1 stycznia 2024	0	71	456	146	0	673
Zwiększenia	0	6	0	0	0	6
zakup bezpośredni	0	6	0	0	0	6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	0	77	456	146	0	679
Na dzień 1 stycznia 2024	0	71	456	146	0	673
Zwiększenia	0	6	0	0	0	6
zakup bezpośredni	0	6	0	0	0	6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2024	0	77	456	146	0	679
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2025	0	-77	-456	-146	0	-679
Zwiększenia	0	-13	0	0	0	-13
amortyzacja	0	-13	0	0	0	-13
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2025	0	-90	-456	-146	0	-692
Na dzień 1 stycznia 2024	0	-71	-456	-146	0	-673
Zwiększenia	0	-6	0	0	0	-6
amortyzacja	0	-6	0	0	0	-6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	0	-77	-456	-146	0	-679
Na dzień 1 stycznia 2024	0	-71	-456	-146	0	-673
Zwiększenia	0	-6	0	0	0	-6
amortyzacja	0	-6	0	0	0	-6
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2024	0	-77	-456	-146	0	-679
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 30 września 2025	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2024	0	0	0	0	0	0

Magna Polonia S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe****za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku**

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

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

	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
Na dzień 1 stycznia 2025	910	1 227	2 137
Zwiększenia	852	0	852
zakup-leasing	852	0	852
Zmniejszenia	-616	0	-616
cesja - leasing	-616	0	-616
Na dzień 30 września 2025	1 146	1 227	2 373
Na dzień 1 stycznia 2024	433	862	1 295
Zwiększenia	477	365	842
cesja-leasing	477	0	477
zwiększenie z tytułu zmiany warunków umowy leasingu	0	365	365
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	910	1 227	2 137
Na dzień 1 stycznia 2024	433	862	1 295
Zwiększenia	477	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

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

Na dzień 1 stycznia 2025	-289	-999	-1 288
Zwiększenia	-301	-137	-438
amortyzacja	-301	-137	-438
Zmniejszenia	34	0	34
cesja - leasing	34	0	34
Na dzień 30 września 2025	-556	-1 136	-1 692
Na dzień 1 stycznia 2024	-12	-819	-831
Zwiększenia	-277	-180	-457
amortyzacja	-277	-180	-457
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2024	-289	-999	-1 288
Na dzień 1 stycznia 2024	-12	-819	-831
Zwiększenia	-202	-134	-336
amortyzacja	-202	-134	-336
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2024	-214	-953	-1 167

WARTOŚĆ NETTO

Na dzień 30 września 2025	590	91	681
Na dzień 31 grudnia 2024	621	228	849
Na dzień 30 września 2024	696	274	970

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 2025 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

- Umowa z dnia 12 października 2023 roku zawarta na okres 24 miesięcy. Przedmiot leasingu samochód osobowy. Wartość umowy 433 tys. PLN.
- Dnia 8 lutego 2024 roku Spółka, jako cesjonariusz podpisała umowę leasingu, której przedmiotem jest samochód osobowy. Wartość początkową w kwocie 477 tys. PLN stanowi wartość przedmiotu leasingu pomniejszona o ówczśnie zapłacone czynsze najmu krótkoterminowego. Umowa została zawarta na okres 24 miesięcy.
- Umowa z dnia 17 marca 2025 roku zawarta na okres 36 miesięcy. Przedmiot leasingu samochód osobowy. Wartość umowy 234 tys. PLN.
- Umowa z dnia 13 maja 2025 roku zawarta na okres 36 miesięcy. Przedmiot leasingu samochód osobowy. Wartość umowy 379 tys. PLN. W dniu 22 lipca 2025 roku Spółka, jako cedent zbyła na rzecz spółki zależnej prawa i obowiązki wynikające z umowy leasingu.
- Umowa z dnia 21 maja 2025 roku zawarta na okres 36 miesięcy. Przedmiot leasingu samochód osobowy. Wartość umowy 238 tys. PLN. W dniu 24 lipca 2025 roku Spółka jako cedent zbyła na rzecz spółki zależnej prawa i obowiązki wynikające z umowy leasingu.

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

	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	13 747	13 745	13 745
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	29 008	48 823	46 137
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	24 095	24 506	22 023
- pozostałe udziały	2 267	2 267	2 267
- pozostałe akcje	2 646	2 414	1 559
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	0	19 636	20 288
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	69 813	45 120	42 607
- obligacje	3 268	3 069	3 000
- udzielone pożyczki	66 545	42 051	39 607
Razem	112 568	107 688	102 489
- długoterminowe	59 597	52 755	49 193
- krótkoterminowe	52 971	54 933	53 296

17.1. AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

17.1.A JEDNOSTKI ZALÉŻNE

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				50 978	
- w tym odpis aktualizujący przypadający na bieżący okres				-410	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				24 095	

Na dzień bilansowy Spółka dokonała aktualizacji wartości posiadanych akcji Optigis S.A. Wysokość odpisu aktualizującego za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 września 2025 roku wynosi -410 tys. PLN. Na dzień 30 września 2025 roku wartość godziwa inwestycji w akcje wynosi 18 881 tys. PLN. Łączna kwota odpisu na posiadane akcje Optigis S.A wynosi 21 345 tys. PLN.

Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 50 157 tys. PLN składa się również kwota odpisu na posiadane udziały w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w wysokości 29 633 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

17.1.B JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	33,0%	33,0%	495	Wyłączona
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	25,58%	25,58%	14 375	Metoda Praw Własności
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,6%	29,6%	2 400	Metoda Praw Własności
Deccore Sp. z o.o.	Warszawa	35,25%	35,25%	800	Metoda Praw Własności
Trafipark Group Sp. z o.o.	Warszawa	36,00%	36,00%	2	Metoda Praw Własności
Razem				18 072	
Odpis aktualizujący wartość udziałów				4 325	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				13 747	

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 14 kwietnia 2025 roku Magna Polonia S.A. założyła spółkę pod nazwą Trafipark Group Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której posiadała 100 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy. Łączna wartość nominalna udziału stanowiąca 100% kapitału zakładowego Spółki wyniosła 5 tys. PLN i została w całości pokryta wkładem pieniężnym.

Spółka Trafipark Group Sp. z o.o. została założona w celu realizacji inwestycji polegającej na nabyciu 100% udziałów w spółce Trafipark UAB z siedzibą w Wilnie, Republika Litewska, posiadającej 100% udziałów w spółce Trafipark Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz nabyciu wierzytelności wobec Trafipark UAB. Spółki Trafipark UAB oraz Trafipark sp. z o.o. prowadzą działalność w zakresie windykacji długów oraz ściągania należności z tytułu mandatów drogowych i parkingowych.

W dniu 7 maja 2025 roku Magna Polonia S.A. zbyła 49 sztuk udziałów w spółce Trafipark Group Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50 PLN każdy.

Po sprzedaży udziałów Emitent posiadał 51 udziałów, które stanowiły 51% udziału w kapitale zakładowym spółki wynoszące 3 tys. PLN. Wartość nominalna kapitału spółki Trafipark Group Sp. z o.o. pozostała bez zmian.

W dniu 21 maja 2025 roku Magna Polonia S.A. zawarła umowę opcji na udziały Trafipark Group Sp. z o.o. z osobą fizyczną, która przewidywała przekazanie tej osobie fizycznej pakietu 15 udziałów do dnia 31 lipca 2025 roku. Ostatecznie przekazanie udziałów wyżej wymienionej osobie fizycznej nastąpiło z dniem 25 września 2025 roku. Zgodnie z zawartą w tym dniu umową sprzedaży Spółka przeniosła na kupującego 15 udziałów za łączną cenę 750 PLN.

Po sprzedaży udziałów Magna Polonia S.A. posiada 36 udziałów, które stanowią 36% udziału w kapitale zakładowym spółki Trafipark Group Sp. z o.o.

17.2. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 31.12.2024	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024
Akcje i udziały na początek okresu	4 681	2 408	2 408
Zakup akcji	1 761	4 307	2 888
Sprzedaż akcji	-1 922	-1 836	-1 204
Wycena akcji	393	-198	-267
Akcje i udziały na koniec okresu	4 913	4 681	3 825
Jednostki uczestnictwa na początek okresu	11 232	15 414	15 414
Zakup jednostek uczestnictwa	0	998	1 000
Wykup jednostek uczestnictwa	-10 312	-5 688	-4 773
Wycena jednostek uczestnictwa	-920	508	453
Jednostki uczestnictwa na koniec okresu	0	11 232	12 094
Certyfikaty inwestycyjne na początek okresu	8 404	7 517	7 517
Wykup certyfikatów inwestycyjnych	-7 204	0	0
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	-1 200	887	678
Certyfikaty inwestycyjne na koniec okresu	0	8 404	8 195
Stan na koniec okresu	4 913	24 317	24 114

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 2025 roku

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

17.3. OBLIGACJE

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2025	Zakup obligacji	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2025
Telematics Technologies Sp. z o.o.	3 069	0	303	0	-104	0	3 268
Razem, w tym:	3 069	0	303	0	-104	0	3 268
Kapitał	3 000	0	0	0	0	0	3 000
Odsetki	69	0	303	0	-104	0	268
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	3 000
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	268

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

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2024	Zakup obligacji - wartość emisyjna	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji - wartość emisyjna	Splata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2024
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	0	0	-75	0	0	-75
Odsetki	0	0	30	0	0	0	30
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
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 Fund Private Debt FIZAN obligacji serii C wyemitowanych przez Telematics Technologies Sp. z o.o. o wartości nominalnej 3 000 tys. PLN za cenę sprzedaży wynoszącą 3 075 tys. PLN.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

17.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2025	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Splata pożyczki	Splata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2025
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	203	30	63	0	0	0	296
Corponet Sp. z o.o.	922	206	34	0	0	0	1 162
Slede Sp. z o.o.	7 241	1 400	380	0	0	0	9 021
Optigis S.A.	8 813	0	509	0	0	0	9 322
Deccore Sp. z o.o.	824	0	50	0	0	0	874
Emapa S.A.	357	0	22	0	0	0	379
Trafipark Group Sp. z o.o.**	0	5 334	56	0	0	3	5 393
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 027	0	186	0	0	0	3 213
Rodopass Sp. z o.o.	254	0	11	0	0	0	265
RG Ventures Sp. z o.o.	2 745	0	123	0	0	0	2 868
PC Guard Sp. z o.o.	23	0	1	0	0	0	24
Eviction S.A.	419	3 420	146	-1 000	-7	0	2 978
Sebax Sp. z o.o.	4 123	0	127	-2 000	-133	0	2 117
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 797	0	36	-1 700	-127	0	6
Ap-Tech Sp. z o.o.	1 670	380	155	0	0	0	2 205
Global Gate Sp. z o.o.	792	0	37	0	0	0	829
Red Carpet Media Group S.A.	2 819	0	327	0	-18	0	3 128
Microamp Solutions Sp. z o.o.	18	200	7	-200	-25	0	0
ConnectedLife S.A.	1 059	0	72	0	-59	0	1 072
Smart Lease S.A.	206	700	28	-500	-3	0	431
Core PV Sp. z o.o. Sp. K.*	512	0	15	0	0	-527	0
KSM Vision Sp. z o.o.	0	650	76	0	0	0	726
Warszawskie Centrum Doradztwa Finansowego Sp. z o.o.	0	520	13	-70	0	0	463
RORO Robert Ogiejm-Oheim*	0	0	47	0	0	527	574
Onwelo Sp. z o.o.***		2 394	63	0	0	4 174	6 631
Grupa 22 S.A.	0	86	0	0	0	0	86
Britenet Sp. z o.o.	0	5 000	222	0	0	0	5 222
Osoba fizyczna	121	0	3	0	0	0	124
Osoba fizyczna	457	0	11	0	0	0	468
Osoba fizyczna	209	0	9	0	0	0	218
Osoba fizyczna	260	222	23	0	0	0	505
Osoba fizyczna	685	1 600	174	0	0	0	2 459
Osoba fizyczna	1 405	0	63	0	-139	0	1 329
Osoba fizyczna	767	0	35	0	0	0	802
Osoba fizyczna	323	0	18	0	0	0	341
Osoba fizyczna***	0	4 000	174	0	0	-4 174	0
Osoba fizyczna	0	2 000	14	-1 000	0	0	1 014
Razem, w tym:	42 051	28 142	3 330	-6 470	-511	3	66 545
Kapitał	38 905	28 142	0	-6 470	0	3	60 580
Odsetki	3 146	0	3 330	0	-511	0	5 965
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	16 488
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	50 057

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

** W dniu 30 maja 2025 roku Magna Polonia S.A. zawarła umowę pożyczki z Trafipark Group Sp. z o.o. w wysokości 1 250 tys. EUR, oprocentowanej EURIBOR 3M +2,9 p.p. w okresie do 30 kwietnia 2026 roku, 12% w okresie od 1 maja 2026 roku, z terminem zwrotu do 31 grudnia 2026 roku. Zgodnie z umową wypłata środków nastąpi w trzech transzach, do dnia bilansowego Emitent wypłacił II transze pożyczki w wysokości 1 250 tys. EUR. Na dzień 30 września 2025 roku dokonano wyceny bilansowej pożyczki w wysokości 3 tys. PLN.

Pożyczka ma służyć: - sfinansowaniu nabycia przez Trafipark Group Sp. z o.o., będącą spółką zależną od Emitenta, 100% udziałów w spółce Trafipark UAB z siedzibą w Wilnie, Republika Litewska, posiadającej 100% udziałów w spółce Trafipark sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie; - sfinansowaniu nabycia przez Trafipark Group Sp. z o.o. wierzytelności wobec Trafipark UAB.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

*** W dniu 28 marca 2025 roku Magna Polonia S.A. zawarła umowę pożyczki z osobą fizyczną na kwotę 4 mln PLN. W dniu 25 sierpnia 2025 roku Spółka zawarła umowę przekazu oraz potrącenia z Onwelo Sp. z o.o. oraz z wyżej wymienioną osobą fizyczną, na podstawie której Emitent przeniósł na Onwelo Sp. z o.o. wszelkie prawa wynikające z umowy pożyczki zawartej w dniu 28 marca 2025 roku z osobą fizyczną w kwocie 4 174 tys. PLN, która obejmuje kapitał wraz z naliczonymi odsetkami.

W dniu 25 sierpnia 2025 roku Emitent zawarł ze spółką Onwelo Sp. z o.o. (Pożyczkobiorca) umowę pożyczki, na podstawie której Emitent udzielił Pożyczkobiorcy pożyczki w kwocie 6 568 tys. PLN, z terminem zwrotu do 31 października 2025 roku, oprocentowanej 10% w skali roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest oświadczenie Pożyczkobiorcy o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 9 851 tys. PLN.

Strony umowy pożyczki uzgodniły, że nie później niż do 31 października 2025 roku pożyczka wraz z narosłymi odsetkami zostanie skonwertowana na obligacje wyemitowane przez Pożyczkobiorcę, z terminem wykupu 31 marca 2030 roku, oprocentowane według stałej stopy 10% w skali roku, zabezpieczone m.in. zastawami na kluczowych prawach autorskich Pożyczkobiorcy, a także zastawami na 9% udziałów w Pożyczkobiorcy oraz 9% udziałów w spółce Ermero Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (która to spółka ma stać się docelowo właścicielem 99,9% udziałów w Pożyczkobiorcy). Przy wykupie obligacji Pożyczkobiorca zobowiązany będzie zapłacić Emitentowi premię w wysokości od 0,8 do 1,40 wartości nominalnej obligacji (w zależności od momentu wykupu obligacji). Dodatkowo, Emitent będzie posiadał opcję call na 9% udziałów w Ermeco Sp. z o.o. albo na 9% udziałów w Pożyczkobiorcy obowiązującą do 31 marca 2030 roku, dającą Emitentowi prawo nabycia udziałów będących przedmiotem opcji za cenę 1 PLN.

Pożyczkobiorca nie wykonał swojego zobowiązania do skonwertowania pożyczki wraz z narosłymi odsetkami na obligacje w terminie do 31 października 2025 roku, w związku z czym w dniu 2 listopada 2025 roku Magna Polonia S.A. wezwała Onwelo Sp. z o.o. do usunięcia tego naruszenia w terminie 5 dni roboczych (tj. do 7 listopada 2025 roku), z zagrożeniem, że w braku usunięcia naruszenia pożyczka zostanie postawiona w stan natychmiastowej wymagalności. Pożyczkobiorca nie usunął naruszenia w wyznaczonym terminie i w dniu 7 listopada 2025 roku Emitent skierował do spółki Onwelo Sp. z o.o. wezwanie do zwrotu pożyczki wraz z narosłymi odsetkami w łącznej kwocie 6 787 tys. PLN w terminie 7 dni od doręczenia wezwania.

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

* 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.

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

Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 30 września 2025 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Kwota kapitału	
	Kwota udzielonej pożyczki	pozostała do spłaty
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.*	2 530	1 988
Corponet Sp. z o.o.	1 253	968
Slede Sp. z o.o.	8 100	8 100
Optigis S.A.	8 010	8 010
Deccore Sp. z o.o.	800	800
Emapa S.A	350	350
Trafipark Group Sp. z o.o.	5 334	5 334
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 003	3 003
Rodopass Sp. z o.o.	200	200
PC Guard Sp. z o.o.	20	20
Eviction S.A.	5 390	2 820
RG Ventures Sp. z o.o.	2 500	2 500
Sebax Sp. z o.o.	8 000	2 000
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 700	0
Ap-Tech Sp. z o.o.	2 000	2 000
Global Gate Sp. z o.o.	750	750
Red Carpet Media Group S.A.	2 500	2 500
Microamp Solutions Sp. z o.o.	700	0
ConnectedLife S.A.	1 000	1 000
Smart Lease S.A.	900	400
RORO Robert Ogiejm-Oheim	512	512
KSM Vision Sp. z o.o.	650	650
Warszawskie Centrum Doradztwa Finansowego Sp. z o.o.	520	450
Britenet Sp. z o.o.	5 000	5 000
Onwelo Sp. z o.o.	6 568	6 568
Grupa 22 S.A.	86	86
Osoba fizyczna	150	100
Osoba fizyczna	385	385
Osoba fizyczna	220	190
Osoba fizyczna	462	462
Osoba fizyczna	2 250	2 250
Osoba fizyczna	1 600	1 275
Osoba fizyczna	1 000	700
Osoba fizyczna	300	300
Osoba fizyczna	4 000	0
Osoba fizyczna	1 000	1 000
	79 743	62 671

* 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	47 375	15 296	0	0	62 671

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Należności handlowe nieprzeterminowane	19	17	71
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	51	34	32
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	0	17	15
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	25	15	17
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	24	2	0
Należności handlowe przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	2	0	0
Razem należności handlowe, w tym:	70	51	103
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	70	51	103

Magna Polonia S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Należności pozostałe, w tym:			
Należności publiczno-prawne z tytułu VAT	0	0	16
Należności od Zarządu	186	0	8
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	38	33	29
Należność z tytułu sprzedaży akcji	2 160	2 160	2 160
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	1	0	0
Należność z tytułu sprzedaży wierzytelności	200	200	200
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	832	810	802
Należność z tytułu przejętych wierzytelności	2 664	2 404	2 316
Zaliczki na dostawy	0	50	10
Razem pozostałe należności brutto	6 081	5 657	5 541
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 664	-2 404	-2 316
Razem pozostałe należności netto, w tym:	3 417	3 253	3 225
długoterminowe	832	810	0
krótkoterminowe	2 585	2 443	3 225
	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	3 487	3 304	3 328
długoterminowe	832	810	0
krótkoterminowe	2 655	2 494	3 328

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

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

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

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

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

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

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

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

Kwota 832 tys. PLN wynika z umowy poręczenia przez Emitenta pożyczki zawartej pomiędzy Corponet Sp. z o.o. a osobą fizyczną.

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

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

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

Na dzień 30 września 2025 roku decyzją Zarządu dokonano odpisu aktualizującego należność z tytułu odsetek od wierzytelności w kwocie 261 tys. PLN. Łączna kwota odpisu aktualizującego wynosi 2 664 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 powodowałby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych.

Struktura walutowa należności handlowych i pozostałych - 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.

Magna Polonia S.A.

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku**

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

20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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

21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z 26 czerwca 2025 roku, wypracowany w 2024 roku zysk w wysokości 1 212 tys. PLN oraz zysk wynikający z korekt błędów lat ubiegłych w wysokości 9 tys. PLN przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	124	310	71
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	97	0	33
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	99	0	20
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	51	0	50
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	8	0	1
Koszty niezafakturowane	34	151	81
Razem zobowiązania handlowe	413	461	256
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	10	11	11
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	20	20
Razem zobowiązania, w tym:	443	492	287
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	443	492	287

23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	670	815	896
Razem, w tym:	670	815	896
długoterminowe	66	397	560
krótkoterminowe	604	418	336

23.A ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

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

23.B KREDYTY I POŻYCZKI

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

23.C ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	37	34	34
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	179	101	101
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego do 90 do 180 dni	389	101	101
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	20	302	384
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	69	345	363
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	694	883	983
Przyszły koszt odsetkowy	24	68	87
Minimalne opłaty leasingowe ogółem, w tym:	670	815	896
długoterminowe	66	397	560
krótkoterminowe	604	418	336

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

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	29	75	24
z tytułu wynagrodzeń	42	39	39
z tytułu rezerwy na urlopy	0	15	15
Razem	71	129	78

25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

AKTYWA WARUNKOWE

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

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

Magna Polonia S.A. w dniu 20 października 2023 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Rock Capital Management Sp. z o.o., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości stawki WIBOR 6M + 1,5%, z terminem zwrotu do dnia 20 kwietnia 2024 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Rock Capital Management Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN. W dniu 16 maja 2024 roku Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin zwrotu pożyczki na 31 grudnia 2024 roku i zwiększający kwotę pożyczki o 300 tys. PLN oraz zmieniający kwotę zabezpieczenia w oświadczeniu o poddaniu się egzekucji złożonym przez Rock Capital Management Sp. z o.o. do kwoty 1 700 tys. PLN. W dniu 26 listopada 2024 roku Strony zawarły umowę pożyczki konsolidującą, na mocy której zwiększono pierwotną kwotę pożyczki do kwoty 1 700 tys. PLN. Na zabezpieczenie spłaty tej pożyczki wraz z odsetkami Rock Capital Management Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 2 550 tys. PLN. Ponadto osoba fizyczna jako poręczyciel ustanowiła hipoteką umowną do kwoty 2 550 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości położonej przy ulicy Gajowickiej 188 we Wrocławiu oraz złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 2 550 tys. PLN. Pożyczka została spłacona w kwietniu 2025 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. Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na 31 grudnia 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami osoba fizyczna jako poręczyciel do umowy pożyczki ustanowiła hipoteką umowną do kwoty 1 500 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości w postaci lokalu mieszkalnego położonego w Warszawie przy ul. Sulejowskiej 60 B lok. 1504 oraz złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. 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 r. Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin zwrotu pożyczki na 31 grudnia 2024 r. W dniu 30 stycznia 2025 r. Strony zawarły aneks nr 2 do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na 31 grudnia 2025 roku.

Magna Polonia S.A. w dniu 29 lutego 2024 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Global Gate Sp. z o.o., na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 700 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 6,6%, z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2024 roku. Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na 31 marca 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami spółka Global Gate Sp. z o.o. ustanowiła 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. Pożyczka została spłacona, 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 2025 roku

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

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

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

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

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

Magna Polonia S.A. w dniu 28 marca 2025 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki z osobą fizyczną, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 4 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 10% z terminem zwrotu 4 tygodnie od dnia wejścia w życie umowy. W dniu 12 maja 2025 roku strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na kolejne 9 tygodni od dnia wejścia w życie aneksu do umowy. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki osoba fizyczna złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 4 000 tys. PLN. Na podstawie zawartej w dniu 25 sierpnia 2025 roku umowy przekazu i potrącenia pomiędzy osobą fizyczną, Onwelo Sp.z o.o. i Magna Polonia, wierzytelności Magna Polonia z tytułu pożyczki udzielonej ww. osobie fizycznej uległy zaspokojeniu w całości a ustanowione przez osobę fizyczną na rzecz Magna Polonia zabezpieczenie wygasło.

Magna Polonia SA w dniu 25 sierpnia 2025 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Onwelo Sp. z o.o., na podstawie której udzieliła Pożyczkobiorcy pożyczki w kwocie 6 567 639,04 zł, z terminem zwrotu do 31 października 2025 roku, oprocentowanej 10% w skali roku, która miała być skonwertowana na obligacje Onwelo Sp. z o.o.. Zabezpieczeniem pożyczki jest oświadczenie Pożyczkobiorcy o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 9 851 tys. PLN. Pożyczkobiorca nie wykonał swojego zobowiązania do skonwertowania pożyczki wraz z narosłymi odsetkami na obligacje w terminie do 31 października 2025 roku, w związku z czym w dniu 2 listopada 2025 roku Magna Polonia SA wezwała Onwelo sp. z o.o. do usunięcia tego naruszenia w terminie 5 dni roboczych (tj. do 7 listopada 2025 roku), z zagrożeniem, że w braku usunięcia naruszenia pożyczka zostanie postawiona w stan natychmiastowej wymagalności. Pożyczkobiorca nie usunął naruszenia w wyznaczonym terminie i w dniu 7 listopada 2025 roku Emitent skierował do spółki Onwelo sp. z o.o. wezwanie do zwrotu pożyczki wraz z narosłymi odsetkami w łącznej kwocie 6 787 tys. PLN w terminie 7 dni od doręczenia wezwania.

Magna Polonia S.A. w dniu 5 września 2025 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki z osobą fizyczną, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 2 000 tys. PLN, oprocentowanej w wysokości 12,5% w skali roku, z terminem zwrotu do dnia 4 września 2026 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 2 950 tys. PLN. Ponadto osoba fizyczna jako poręczyciel ustanowiła hipoteką umowną do kwoty 2 950 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości gruntowej stanowiącej działkę 439/2, obręb ewidencyjny 0033, położonej w Zaborowie oraz złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 2 950 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. w dniu 29 września 2025 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki z osobą fizyczną, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 2 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 12% z terminem zwrotu ustalonym na 6 miesięcy od dnia wypłaty pożyczki (wypłata częściowa pożyczki nastąpiła w październiku 2025 r.) Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami osoba fizyczna (pożyczkobiorca) złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 2 950 tys. PLN oraz zawarła z Magna Polonia umowę warunkowego przelewu wierzytelności przysługujących jej wobec spółki Inplus Energetyka sp. z o.o. Ponadto, osoba fizyczna jako poręczyciel ustanowiła hipotekę umowną do kwoty 2 950 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na udziale w wysokości 1/2 w nieruchomości gruntowej położonej w Marcinkowie, gmina Purda, powiat olsztyński oraz złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 6) KPC z obciążonej nieruchomości do kwoty 2 950 tys. PLN.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

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

W dniu 5 września 2025 roku Magna Polonia SA udzieliła poręczenia do weksla in blanco wystawionego przez AP-TECH sp. z o.o. z tytułu gwarancji bankowej udzielonej spółce AP-TECH przez Spółdzielczy Bank Powiatowy w Piaskach dnia 05 września 2025 roku (gwarancja bankowa do wysokości 129 tys. PLN stanowi zabezpieczenie warunków umowy najmu zawartej przez AP-TECH sp. z o.o. ze spółką Bertie Investments Sp. z o.o.).

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 2025 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

POZEW WNIESIONY PRZES SPUTNIK 1 FIZAN PRZECIWKO MAGNA POLONIA S.A. O ZAPŁATĘ KWOTY 73.378,00 PLN ORAZ POZEW WZAJEMNY WNIESIONY PRZES 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 PLN tytułem zastępstwa procesowego. Pismem z dnia 4 lipca 2018 roku pozwana Magna Polonia S.A. wniosła do sądu sprzeciw od ww. nakazu zapłaty oraz złożyła przeciwko Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji pozew wzajemny o zapłatę kwoty 198.998,04 PLN wraz z odsetkami od daty 5 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty oraz zasądzenie od Sputnik na rzecz Magna Polonia S.A. kosztów procesu obejmujących zwrot opłaty sądowej od pozwu wzajemnego oraz zwrot kosztów zastępstwa procesowego w postępowaniu wywołanym pozewem wzajemnym.

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

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

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 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 powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

	Przychody z tytułu odsetek od nabytych obligacji, wierzytelności i od udzielonych pożyczek w okresie		
	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	63	62	
Optigis S.A.	509	449	
Corponet Sp. z o.o.	55	44	
Slede Sp. z o.o.	380	299	
Deccore Sp. z o.o.	50	10	
Emapa S.A.	22	1	
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	186	0	
Telematics Technologies Sp. z o.o.	303	30	
Trafipark Group Sp. z o.o.	56	0	
Razem jednostki powiązane	1 624	895	
	Koszty nabycia usług w okresie		
	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	
Emapa S.A.	0	21	
Razem jednostki powiązane	0	21	
	Należności handlowe i pozostałe		
	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	0	0	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	0	0	1
Corponet Sp. z o.o.	832	810	802
Deccore Sp. z o.o.	3	3	2
Razem jednostki powiązane	835	813	806
	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Corponet Sp. z o.o.	1 162	922	883
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	2 832	2 739	2 708
Slede Sp. z o.o.	9 021	7 241	6 931
Optigis S.A.	9 322	8 813	8 638
Deccore Sp. z o.o.	874	824	610
Emapa S.A.	379	357	0
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 213	3 027	0
Telematics Technologies sp. z o.o.	3 268	3 069	3 000
Trafipark Group Sp. z o.o.	5 393	0	0
Razem jednostki powiązane	35 464	26 992	22 770

28. TRANSAKcje Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI

Zgodnie z umową z dnia 5 lipca 2023 roku, 10 lipca 2023 roku oraz 14 lipca 2023 roku Emitent udzielił akcjonariuszowi - spółce RG Ventures Sp. z o.o. trzy pożyczki w łącznej kwocie 2 500 tys. PLN.
Na dzień 30 września 2025 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami wynosi 2 868 tys. PLN.
Na dzień 31 grudnia 2024 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 2 745 tys. PLN.
Na dzień 30 września 2024 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 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		
	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Aktywa finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	76 493	54 922	54 787
- należności handlowe i pozostałe należności	6 151	5 708	5 644
- obligacje	3 268	3 069	3 000
- udzielone pożyczki	66 545	42 051	39 607
- środki pieniężne	529	4 094	6 536
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	42 755	62 568	59 882
- udziały	21 228	21 227	20 836
- akcje	21 527	21 705	18 758
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	0	19 636	20 288

Zobowiązania	Wartość bilansowa		
	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Zobowiązania wyceniane według amortyzowanego kosztu	1 184	1 436	1 261
- zobowiązania z tytułu leasingu	670	815	896
- zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania pracownicze	514	621	365

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 30.09.2025		
	poziom 1	poziom 2	poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	21 527	0	18 961
Aktywa finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	-	-	66 545

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

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 amortyzowanego kosztu	-	-	39 607

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

01.01.2025-
30.09.2025

Zmiana stanu należności, w tym:

- wynikająca z bilansu	-183
- w rachunku przepływów pieniężnych	78

Różnica, w tym:

- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	-261
--	------

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu, w tym:

- wynikająca z bilansu	-145
- w rachunku przepływów pieniężnych	-107

Różnica, w tym:

- naliczone odsetki z tytułu leasingu	56
- spłata odsetek z tytułu leasingu	-51
- zwiększenie z tytułu nabycia przedmiotu leasingu	852
- spisane zobowiązanie z tytułu cesji leasingu	-328
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-567

Zysk/strata z działalności inwestycyjnej, w tym:

- wynik z tytułu odkupu jednostek uczestnictwa	-1 061
- wynik z tytułu odkupu certyfikatów inwestycyjnych	-1 685
- wynik z tytułu sprzedaży akcji	-60

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów pieniężnych, w tym:

- odsetki z tytułu pożyczki	-3 330
- odsetki z tytułu nabytych obligacji	-303
- odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	-261
- otrzymana dywidenda	-21

Wycena inwestycji w aktywa finansowe, w tym:

- wycena inwestycji w akcje	17
- wycena inwestycji w jednostki uczestnictwa	1 200
- wycena inwestycji w certyfikaty inwestycyjne	920

32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne w banku

Razem

Na dzień 30.09.2025	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 30.09.2024
529	4 094	6 536
529	4 094	6 536

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 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 01.01.2025- 30.09.2025	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2025- 30.09.2025	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024
Zarząd	462	542	155	153
Rada Nadzorcza	38	28	10	10
Komitet Audytu	14	11	5	5
Razem	514	581	170	168

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

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

Na dzień 30 września 2025 roku Spółka wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wydatków w kwocie 187 tys. PLN, która do dnia bilansowego nie została zwrócona.

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 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	-29 633	5 209	x	100,00	100,00	0	0
4	Optigis S.A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	62	40 226	-21 345	18 881	18 881	61,76	61,76	0	0
5	Agroimmoinwest Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana ze sprzedażą, kupnem nieruchomości	stowarzyszona	3 877	14 375	-4 325	10 050	x	25,58	25,58	0	0
6	Slede Sp.z o.o.	Warszawa	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	stowarzyszona	48 000	2 400	0	2 400	x	29,60	29,60	0	0
7	Deccore Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z oprogramowaniem	stowarzyszona	49	800	0	800	x	35,25	35,25	0	0
8	Trafipark Group Sp. z o.o.	Warszawa	działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe	stowarzyszona	51	2	0	2	x	51,00	51,00	0	0
Razem						93 145	-55 303	37 842					

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.	465	-82	535	0	38	100	535	485	1 500	0	0	0	0	-933	-82	50	50	0
2	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	9	1	330	1	252	0	330	328	5	0	322	0	0	1	0	2	2	0
3	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	804	290	228	8 107	218	0	8 335	5 498	100	0	33 507	0	0	-28 399	290	2 837	2 837	0
4	Optigis S.A	1 258	-142	1 161	0	1 143	0	14 308	4 190	6 646	0	0	500	0	-2 814	-142	10 118	3 426	6 692
5	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	0	95	16 651	6 135	11 754	0	40 047	34 723	15 152	0	22 273	0	0	-2 797	95	5 324	5 324	0
6	Slede Sp. z o.o.	213	-1 039	2 232	0	1 036	0	15 176	6 123	8 105	0	168	0	1 270	-2 381	-1 039	9 053	1 677	7 376
7	Deccore Sp. z o.o.	113	2	300	0	166	0	1 696	774	7	0	798	0	0	-33	2	922	52	870
8	Trafipark Group Sp. z o.o.	0	-357	1 749	0	1 710	0	5 038	-352	5	0	0	0	0	0	-357	5 390	1	5 389

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	3 268	268	2,70%
Razem				3 000	3 000	3 268	268	

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	43	-	-
2	RYVU THERAPEUTICS S.A.	Kraków	Działalność biotechnologiczna	3 500	109	97	-	-
3	POLIMEX MOSTOSTAL S.A.	Warszawa	Działalność w zakresie budownictwa przemysłowego	51 000	242	356	-	-
4	INPOST S.A.	Kraków	Działalność w zakresie logistyki e-commerce	8 500	373	379	-	-
Razem						875	-	-

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	CAMTEK	Izrael	Działalność produkcyjna przewodników i sprzętu półprzewodnikowego	1 300	430	495	-	-
2	MERCADOLIBRE	Urugwaj	Usługi z zakresu e-commerce	18	132	153	-	-
3	NU HOLDINGS	Brazylia	Usługi bankowości cyfrowej	4 200	203	244	-	-
4	GRAB HOLDING LTD	Singapur	Działalność z zakresu technologii i komunikacji	10 000	21	219	-	-
5	MARVELL TECHNOLOGY INC	USA	Działalność z zakresu produkcji elektroniki	1 500	355	458	-	-
6	NOVO NORDISK AS	Dania	Działalność z zakresu produkcji farmaceutyków	1 000	181	202	-	2
Razem						1 771		

Magna Polonia S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

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

38. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE

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

39. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W listopadzie 2025 roku Optigis S.A. dokonał całkowitej spłaty pożyczki z dnia 19 stycznia 2023 roku wraz z odsetkami w kwocie 1 493 tys. PLN oraz częściowej spłaty w kwocie 524 tys. PLN pożyczki udzielonej dnia 2 stycznia 2023 roku (umowa pożyczki - odnowienie).

W związku z niewykonaniem w terminie przez Onwelo Sp. z o.o. zobowiązania do skonwertowania na obligacje pożyczki udzielonej przez Emitenta na podstawie umowy pożyczki z dnia 25 sierpnia 2025 roku, na początku listopada br. Emitent wezwał Onwelo Sp. z o.o. do usunięcia tego naruszenia a następnie skierował wezwanie do zwrotu pożyczki wraz z narosłymi odsetkami. Niezależnie od powyższego strony prowadzą rozmowy, które są już na etapie końcowych ustaleń, zmierzające do konwersji pożyczki z dnia 25 sierpnia 2025 roku na obligacje na warunkach co do zasady o których Emitent informował szerzej w raporcie bieżącym nr 9/2025 z 26 sierpnia 2025 roku.

Warszawa, 21 listopada 2025 roku

MAGNA POLONIA S.A.

Miroslaw Janisiewicz - Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Gacek - Kierownik Zespołu Księgowego

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

.....