MAGNA POLONIA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU

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	11
12. PODATEK DOCHODOWY I ODROCZONY	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	26
19. KAPITAŁ AKCYJNY	27
20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	27
21. POZOSTAŁE KAPITAŁY	27
22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	27
23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	27
24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	28
25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	28
26. SPRAWY SĄDOWE	30
27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	31
28. TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI SPÓŁKI	32
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	33
30. SPOSÓB USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ	33
31. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	34
32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	34
33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	34
34. TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ ZE SPÓŁKĄ	34
35. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	35
36. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	37
37. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE ORAZ NA BLISKIM WSCHODZIE	39
38. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	39
39. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	39
40. KOREKTA BŁĘDU LAT UBIEGŁYCH	39

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
	01.01.2026-30.09.2026	**01.01.2025-30.09.2025**	**01.01.2026-30.09.2026**	**01.01.2025-30.09.2025**
dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	6 627	6 439	1 548	1 520
Pozostałe przychody operacyjne	161	128	38	30
Przychody finansowe	333	350	78	83
Zysk/Strata brutto	1 357	1 585	317	374
Zysk/Strata netto ogółem	1 152	1 222	269	288
Zysk/Strata netto dla akcjonariuszy	1 152	1 222	269	288
Całkowity dochód netto	1 152	1 222	269	288
Całkowity dochód netto dla akcjonariuszy	1 152	1 222	269	288
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 252	-2 385	-526	-563
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 282	-561	533	-132
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-457	-618	-107	-146
Przepływy pieniężne netto, razem	-427	-3 564	-100	-841
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,08	0,09	0,02	0,02

	30.09.2026	**31.12.2025***	**30.09.2026**	**31.12.2025***
Aktywa razem	124 685	123 350	28 550	29 184
Zobowiązania razem	2 140	1 957	490	463
Zobowiązania długoterminowe	117	55	27	13
Zobowiązania krótkoterminowe	2 023	1 902	463	450
Kapitał własny	122 545	121 393	28 060	28 721
Kapitał akcyjny	13 922	13 922	3 188	3 294
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)	8,80	8,72	2,02	2,06

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 - 4,2800 PLN, a w okresie porównawczym - 4,2365 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 2026 roku - 4,3672 PLN; na dzień 31 grudnia 2025 roku - 4,2267 PLN.

* Korekta sprawozdania z sytuacji finansowej została dokonana poprzez skorygowanie wyceny inwestycji w obligacje Onwelo Sp. z o.o. w dniu ich początkowego ujęcia oraz aktualizację ich wyceny do wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2025 roku. Skorygowano również wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki dla spółki Red Carpet Media Group S.A.
Szczegółowe informacje dotyczące korekty zaprezentowano w nocie 40 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
Działalność kontynuowana					
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	**1**	6 627	6 439	3 947	3 055
Koszt własny podstawowej działalności operacyjnej	**2**	-2 710	-2 137	-22	-2 122
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		**3 917**	**4 302**	**3 925**	**933**
Koszty ogólnego Zarządu	**3**	-2 511	-2 557	-894	-1 028
Zysk / Strata ze sprzedaży		**1 406**	**1 745**	**3 031**	**-95**
Pozostałe przychody operacyjne	**5**	161	128	61	49
Pozostałe koszty operacyjne	**7**	-414	-267	-71	-255
Zysk / Strata z działalności operacyjnej		**1 153**	**1 606**	**3 021**	**-301**
Przychody finansowe	**8**	333	350	108	97
Koszty finansowe	**9**	-129	-371	-113	-111
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		**1 357**	**1 585**	**3 016**	**-315**
Podatek dochodowy bieżący	**12**	-109	-140	-42	-44
Podatek dochodowy odroczony	**12**	-96	-223	-488	100
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej		**1 152**	**1 222**	**2 486**	**-259**
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk / Strata netto		**1 152**	**1 222**	**2 486**	**-259**
Suma całkowitych dochodów netto		**1 152**	**1 222**	**2 486**	**-259**
Zysk / Strata netto na jedną akcję przypadająca na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego	**13**				
- podstawowy		0,08	0,09	0,18	-0,02
- rozwodniony		0,08	0,09	0,18	-0,02
Inne składniki całkowitych dochodów		0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto		**1 152**	**1 222**	**2 486**	**-259**
Suma całkowitych dochodów netto na 1 akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie roku obrotowego					
- podstawowy		0,08	0,09	0,18	-0,02
- rozwodniony		0,08	0,09	0,18	-0,02

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2026	31.12.2025 po korekcie	31.12.2025 przed korektą	30.09.2025
Aktywa trwałe		**53 836**	**66 675**	**66 293**	**65 899**
Rzeczowe aktywa trwałe	**14**	136	82	82	0
Prawo do użytkowania (leasing)	**15**	391	407	407	681
Aktywa finansowe	**17**	47 587	60 390	60 008	59 597
Należności handlowe i pozostałe	**18**	861	839	839	832
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	**12**	4 861	4 957	4 957	4 789
Aktywa obrotowe		**70 849**	**56 675**	**56 056**	**56 317**
Aktywa finansowe	**17**	66 614	51 993	51 374	52 971
Należności handlowe i pozostałe	**18**	2 433	2 473	2 473	2 655
Należności z tytułu podatku dochodowego		15	17	17	162
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 787	2 192	2 192	529
Aktywa razem		**124 685**	**123 350**	**122 349**	**122 216**
Kapitał własny i zobowiązania					
Kapitał własny		**122 545**	**121 393**	**121 391**	**121 032**
Kapitał akcyjny	**19**	13 922	13 922	13 922	13 922
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	**20**	20 056	20 056	20 056	20 056
Kapitał rezerwowy	**21**	17 889	17 889	17 889	17 889
Kapitał zapasowy	**21**	69 993	68 412	68 411	68 411
Zyski zatrzymane, w tym:		1 153	1 582	1 581	1 222
- z lat ubiegłych		*1*	*0*	*0*	*0*
- z bieżącego okresu		*1 152*	*1 582*	*1 581*	*1 222*
Akcje/udziały własne		-468	-468	-468	-468
Zobowiązania długoterminowe		**117**	**55**	**55**	**66**
Zobowiązania finansowe	**23**	117	55	55	66
Zobowiązania krótkoterminowe		**2 023**	**1 902**	**903**	**1 118**
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	**24**	69	87	87	71
Zobowiązania handlowe i pozostałe	**22**	1 724	1 374	374	443
Zobowiązania finansowe	**23**	230	441	442	604
Pasywa razem		**124 685**	**123 350**	**122 349**	**122 216**

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

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
01.01.2026	**13 922**	**20 056**	**17 889**	**68 411**	**1 581**	**-468**	**121 391**
korekta bilansu otwarcia - zaokrąglenie	0	0	0	1	0	0	1
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	1	0	1
01.01.2026 po korekcie	**13 922**	**20 056**	**17 889**	**68 412**	**1 582**	**-468**	**121 393**
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	1 152	0	1 152
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	0	1 581	-1 581	0	0
30.09.2026	**13 922**	**20 056**	**17 889**	**69 993**	**1 153**	**-468**	**122 545**

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	1 581	0	1 581
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	0	1 221	-1 221	0	0
31.12.2025	**13 922**	**20 056**	**17 889**	**68 411**	**1 581**	**-468**	**121 391**

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**

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
Zysk/Strata przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	**1 357**	**1 585**	**3 016**	**-315**
Korekty razem	**-3 851**	**-3 937**	**-3 953**	**-671**
Amortyzacja	348	451	115	162
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-22	1	-10	-1
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 583	-3 915	-1 424	-1 456
Koszty odsetek	23	56	7	17
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-1 342	-2 816	-286	-1 698
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	-708	2 137	-2 237	2 122
Odpis aktualizujący kapitał oraz naliczone odsetki od udzielonej pożyczki (aktualizacja)	2 710	0	22	0
Niezapłacone zobowiązanie z tytułu leasingu	-80	-107	-33	-50
Rozliczenie cesji leasingu samochodu	0	254	0	254
Pozostałe korekty	-197	2	-107	-21
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	**-2 494**	**-2 352**	**-937**	**-986**
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	18	78	-9	-110
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	331	-107	75	128
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	**-2 145**	**-2 381**	**-871**	**-968**
Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	-107	-4	-46	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	**-2 252**	**-2 385**	**-917**	**-968**
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Odsetki otrzymane	1 493	615	650	62
Wpływy z tytułu dywidend	6	21	1	2
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	3 973	22 244	1 339	9 010
Spłata udzielonej pożyczki	6 609	6 470	2 251	1 530
Wydatki na nabycie akcji, jednostek uczestnictwa oraz certyfikatów inwestycyjnych	-4 894	-1 761	-1 738	-1 271
Wydatki na utworzenie spółki, nabycie udziałów w jednostkach powiązanych, podporządkowanych i stowarzyszonych	0	-5	0	0
Wydatki na nabycie majątku trwałego	-21	-13	-6	-4
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	10	0	10
Udzielenie pożyczki	-4 884	-28 142	-690	-8 347
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	**2 282**	**-561**	**1 807**	**992**
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-447	-567	-25	-59
Odsetki zapłacone	-10	-51	-3	-16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	**-457**	**-618**	**-28**	**-75**
Przepływy pieniężne netto razem	**-427**	**-3 564**	**862**	**-51**
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	22	-1	10	1
Przepływy pieniężne netto razem po uwzględnieniu różnic kursowych	**-405**	**-3 565**	**872**	**-50**
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	**2 192**	**4 094**	**915**	**579**
Środki pieniężne na koniec okresu	**1 787**	**529**	**1 787**	**529**

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-30.09.2025	Za okres 01.07.2026-30.09.2026	Za okres 01.07.2025-30.09.2025
Odsetki, dyskonto od nabytych obligacji	565	303	173	99
Odsetki od udzielonych pożyczek	4 012	3 330	1 251	1 267
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, w tym:	1 342	2 806	286	1 688
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	*3 973*	*22 244*	*1 340*	*9 010*
Wartość sprzedanych aktywów finansowych	*-2 631*	*-19 438*	*-1 054*	*-7 322*
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	708	0	2 237	0
Akcje w jednostkach zależnych	*-1 231*	*0*	*1 067*	*0*
Akcje w jednostkach pozostałych	*571*	*0*	*188*	*0*
Obligacje	*1 368*	*0*	*982*	*0*
Razem	**6 627**	**6 439**	**3 947**	**3 054**

Szczegółowe informacje dotyczące wyceny aktywów finansowych zaprezentowano w nocie 11 oraz w nocie 17.1A, 17.2 i 17.3

Struktura geograficzna przychodów
Spółka działa na jednym obszarze geograficznym jakim jest terytorium Polski, realizując w ramach swojej działalności również inwestycje na giełdach zagranicznych.

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 2026 roku Spółka dokonała transakcji sprzedaży akcji w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Liczba sprzedanych akcji	Przychód z tytułu sprzedaży	Wartość w cenie zakupu	Zysk/Strata ze sprzedaży
InPost S.A	10 000	636	435	201
Novo Nordisk AS	1 000	137	181	-44
ASML Holding N.V.	40	208	185	23
Ryvu Therapeutics S.A.	3 500	86	108	-22
Medicalgorithmics S.A.	3 000	80	98	-18
Camtek Ltd	650	471	215	256
Marvell Technology Inc	1 500	1 016	355	661
NU Holdings Ltd	4 200	223	203	20
Grab Holding LTD	10 000	129	210	-81
CrowdStrike Holdings Inc	200	616	279	337
Alphabet Inc	300	371	362	9
Razem		**3 973**	**2 631**	**1 342**

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2025 roku Spółka dokonała transakcji sprzedaży akcji w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych. 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	1 150	181	359	-178
Micron Technology Inc	1 000	361	399	-38
Advanced Micro Devices	400	167	183	-16
Marvell Technology Inc	600	139	167	-28
Grupa Niewiadów-PGM S.A.	7 500	120	118	2
Razem		**1 981**	**1 922**	**59**

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Dodatkowo w okresie porównawczym Fundusze Inwestycyjne odkupiły od Emitenta jednostki uczestnictwa oraz certyfikaty inwestycyjne. 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
Quercus 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**

Nazwa Funduszu Inwestycyjnego	Liczba odkupionych certyfikatów inwestycyjnych	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**

1.B SEGMENTY OPERACYJNE

Segment operacyjny to część Jednostki, która angażuje się w działalność gospodarczą, w ramach której może uzyskiwać przychody i ponosić koszty. Wyniki tej działalności są regularnie przeglądane i wykorzystywane do podejmowania decyzji o alokacji zasobów przez organ odpowiedzialny za te decyzje, a także są prezentowane w formie oddzielnych informacji finansowych. 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 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-30.09.2025	Za okres 01.07.2026-30.09.2026	Za okres 01.07.2025-30.09.2025
Aktualizacja wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	0	2 137	0	2 122
Akcje w jednostkach zależnych	*0*	*410*	*0*	*820*
Akcje w jednostkach pozostałych	*0*	*-393*	*0*	*-384*
Certyfikaty inwestycyjne	*0*	*1 200*	*0*	*1 686*
Jednostki uczestnictwa	*0*	*920*	*0*	*0*
Odpis aktualizujący inwestycje w pożyczki udzielone	2 200	0	0	*0*
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	510	0	22	*0*
Razem	**2 710**	**2 137**	**22**	**2 122**

Szczegółowe informacje dotyczące wyceny aktywów finansowych zaprezentowano w nocie 11 oraz w nocie 17.1A, 17.2 i 17.3.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-30.09.2025	Za okres 01.07.2026-30.09.2026	Za okres 01.07.2025-30.09.2025
Amortyzacja, w tym:	348	451	115	162
Amortyzacja prawa do użytkowania	*235*	*438*	*64*	*158*
Zużycie materiałów i energii	55	36	17	11
Usługi obce	1 000	962	390	426
Podatki i opłaty	8	4	4	0
Koszty pracownicze	1 035	1 040	366	415
Inne koszty rodzajowe	65	64	2	14
Razem koszty według rodzaju	**2 511**	**2 557**	**894**	**1 028**
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 511	-2 557	-894	-1 028
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 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-30.09.2025	Za okres 01.07.2026-30.09.2026	Za okres 01.07.2025-30.09.2025
Zarząd	1	1	1	1
Pracownicy	0	0	0	0
Konsultanci zewnętrzni	1	1	1	1
Razem zatrudnieni	**2**	**2**	**2**	**2**

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wynagrodzenia	517	557	173	170
Składki na ubezpieczenie społeczne	10	11	3	2
Inne świadczenia pracownicze	10	8	3	3
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych	498	464	187	240
Razem koszty zatrudnienia	**1 035**	**1 040**	**366**	**415**

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-30.09.2025	Za okres 01.07.2026-30.09.2026	Za okres 01.07.2025-30.09.2025
Wynik z tytułu sprzedaży aktywów niefinansowych, w tym:	0	10	0	10
Przychody ze zbycia aktywów niefinansowych	*0*	*10*	*0*	*10*
Wartość sprzedanych aktywów niefinansowych	*0*	*0*	0	0
Podnajem powierzchni	107	116	33	38
Przychody z tytułu usług doradczych	25	0	25	0
Przychody z refaktur	24	2	0	1
Zwrot kosztów sądowych	5	0	3	0
Razem	**161**	**128**	**61**	**49**

6. DOTACJE RZĄDOWE

Nie wystąpiły.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-30.09.2025	Za okres 01.07.2026-30.09.2026	Za okres 01.07.2025-30.09.2025
Koszty opłat sądowych i komorniczych	106	0	3	0
Koszty usług prawnych związanych z obsługą sporów sądowych	179	0	68	0
Rozliczenie cesji leasingu samochodu	0	254	0	254
Spisanie nierozliczonego zobowiązania wobec leasingodawcy	*0*	*-328*	0	-328
Spisanie nierozliczonej wartości początkowej przedmiotu leasingu	*0*	*582*	0	582
Spisane przedawnione należności	0	10	0	0
Koszty z tytułu usług doradczych	105	0	0	0
Koszty refaktur	24	2	0	1
Pozostałe	0	1	0	0
Razem	**414**	**267**	**71**	**255**

Szczegółowe informacje dotyczące poniesionych przez Spółkę opłat sądowych zaprezentowano w nocie 26.

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-30.09.2025	Za okres 01.07.2026-30.09.2026	Za okres 01.07.2025-30.09.2025
Otrzymane dywidendy	6	21	0	2
Odsetki od poręczenia pożyczki	22	21	7	-8
Odsetki od zaliczki	0	37	0	15
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	177	0	101	0
Odsetki z tytułu przejętych wierzytelności	0	261	0	88
Prowizja za udzielenie pożyczki	0	10	0	0
Wynagrodzenie dodatkowe z tytułu zmiany warunków umowy	30	0	0	0
Wynagrodzenie za udzielone poręczenie	98	0	0	0
	333	**350**	**108**	**97**

W dniu 18 marca 2026 roku Magna Polonia S.A. zawarła porozumienie z Onwelo Sp. z o.o. na mocy którego Spółka udzieliła poręczenia za zobowiązania Onwelo Sp. z o.o. do maksymalnej kwoty 817 tys. PLN, na okres do 31 stycznia 2027 roku. Wynagrodzenie z tytułu udzielonego poręczenia ustalono na poziomie 98 tys. PLN, co odpowiada 12% maksymalnej kwoty poręczenia.
W dniu 27 lutego 2026 roku Magna Polonia S.A. zawarła z Onwelo Sp. z o.o. porozumienie, na mocy którego został przedłużony do dnia 31 marca 2026 roku termin wymagalności zobowiązania wynikającego z rachunków zabezpieczających, zgodnie z warunkami emisji obligacji serii A. Wynagrodzenie należne z tytułu zawarcia porozumienia wyniosło 30 tys. PLN.

9. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-30.09.2025	Za okres 01.07.2026-30.09.2026	Za okres 01.07.2025-30.09.2025
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	23	56	7	17
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	53	0	6
Odpis aktualizujący wartość naliczonych odsetek od wierzytelności	0	261	0	88
Odsetki dla kontrahentów	106	0	106	0
Pozostałe	0	1	0	0
Razem	**129**	**371**	**113**	**111**

Kwota odsetek dla kontrahentów w wysokości 106 tys. PLN wynika z umowy powiernictwa zawartej z osobą fizyczną.

10. DYWIDENDY

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

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

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

Akcje w jednostkach zależnych

Na dzień 30 września 2026 roku Spółka posiadała 41 047 096 akcji Optigis S.A. o cenie nabycia wynoszącej 0,98 PLN za akcję. Kurs zamknięcia akcji na rynku NewConnect wynosił 0,4140 PLN na dzień 30 września 2026 roku oraz 0,4440 PLN na dzień 31 grudnia 2025 roku. W wyniku wyceny akcji do wartości godziwej Spółka rozpoznała stratę w wysokości 1 231 tys. PLN za okres od 1 stycznia do 30 września 2026 roku. W analogicznym okresie roku poprzedniego strata z wyceny wyniosła 410 tys. PLN.

Akcje pozostałych jednostek

Wartość godziwa posiadanych akcji spółek krajowych i zagranicznych wyniosła 5 486 tys. PLN na dzień 30 września 2026 roku wobec 2 653 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2025 roku. Dodatni wynik z aktualizacji wyceny tych akcji za okres od 1 stycznia do 30 września 2026 roku wyniósł 571 tys. PLN. W analogicznym okresie 2025 roku dodatni wynik z aktualizacji wyceny wyniósł 393 tys. PLN.

Obligacje

Wartość godziwa posiadanych obligacji, ustalona na podstawie wyceny sporządzonej przez niezależnego doradcę, wyniosła 12 313 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2026 roku wobec 11 928 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 30 września 2026 roku Spółka przyjęła wartość godziwą obligacji na poziomie wynikającym z wyceny na dzień 30 czerwca 2026 roku.

Wartość bilansowa posiadanych obligacji, po uwzględnieniu nierozliczonej części odroczonego zysku z pierwszego ujęcia, wyniosła 8 607 tys. PLN na dzień 30 września 2026 roku wobec 7 239 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2025 roku.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2026 roku Spółka rozpoznała dodatni wynik z tytułu aktualizacji wartości godziwej obligacji oraz rozliczenia odroczonego zysku z pierwszego ujęcia w łącznej kwocie 1 368 tys. PLN.

12. PODATEK DOCHODOWY I ODROCZONY

	Za okres 01.01.2026-30.09.2026	**Za okres 01.01.2026-30.09.2026**	**Za okres 01.01.2025-30.09.2025**	**Za okres 01.01.2025-30.09.2025**
	Zyski kapitałowe	**Pozostała działalność**	**Zyski kapitałowe**	**Pozostała działalność**
Podatek bieżący	0	-109	-4	-136
Podatek odroczony	0	-96	0	-223
Obciążenia podatkowe wykazywane w wyniku finansowym bieżącego okresu	**0**	**-205**	**4**	**-359**
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-324	1 679	589	996
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-324	1 679	589	996
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-62	319	112	189
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-11	-1 334	-55	-1 047
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	81	115	14	81
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	54	14	142	116
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów przejściowo (wyłączone z podstawy opodatkowania)	32	985	19	800
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-71	-17	-163	-6
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-23	0	-69	0
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0	0	0
Inne zwiększenia lub zmniejszenia wyniku podatkowego	0	27	0	3
Obciążenie podatkowe - podatek bieżący	0	109	0	136
Podatek od dywidend	0	0	4	0
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z pełnego dochodu	**0**	**-109**	**-4**	**-136**
Podatek odroczony w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	-96	0	-223
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	**0**	**-205**	**-4**	**-359**
Efektywna stawka podatkowa	-15,13%		22,65%	

Podatek odroczony - działalność kontynuowana

	Bilans			Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Za okres
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki	**30.09.2026**	**31.12.2025**	**31.12.2025 przed korektą**	**01.01.2026-30.09.2026**
Rezerwy na koszty	9	29	29	-20
Wycena inwestycji w aktywa finansowe	10 356	10 503	10 563	-147
Odpis aktualizujący pożyczki	996	482	482	514
Niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne i wynagrodzenia	11	10	10	1
Strata podatkowa	1 616	1 654	1654	-38
Wycena bilansowa należności i zobowiązań walutowych	0	10	10	-10
Niezapłacone zobowiązania powyżej 90 dni	27	0	0	27
Różnica między amortyzacją bilansową, a podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	135	0	0	135
Nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych w leasingu nad zobowiązaniami z tytułu leasingu	0	17	17	-17
Razem	**13 150**	**12 705**	**12 765**	**445**
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Naliczone, a nieotrzymane odsetki	1 902	1 400	1 460	502
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	9	0	0	9
Wycena bilansowa należności i zobowiązań walutowych	30	0	0	30
Rozliczenie umowy nowacji wierzytelności	88	88	88	0
Razem	**2 029**	**1 488**	**1 548**	**541**
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z tego:	**4 861**	**4 957**	**4 957**	**-96**

			Wpływ na wynik finansowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 150	12 705	445
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-6 260	-6 260	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 029	1 488	541
Razem			**-96**

Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z trwałej utraty wartości udziałów w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. dokonano odpisu na aktywo w kwocie 5 778 tys. PLN.
Zarząd Spółki podjął również decyzję o dokonaniu odpisu aktywa wynikającego z utworzonych odpisów aktualizujących na inwestycję w pożyczkę udzieloną dla Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. Łączna kwota odpisu to 482 tys. PLN.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 września 2026 roku wynikające z różnic przejściowych ze źródeł opodatkowanych wynoszą 13 150 tys. PLN, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2 029 tys. PLN. Po kompensacie, z uwzględnieniem odpisu na aktywo, Spółka wykazuje w bilansie aktywo w wysokości 4 861 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 zostało oparte na następujących informacjach:

Zysk/Strata	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025
Zysk/Strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję akcjonariuszy	1 152	1 222
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	1 152	1 222

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Liczba akcji	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	13 921 975	13 921 975
Działalność kontynuowana		
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającej na jedną akcję	1 152	1 222
Zysk/Strata wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionej przypadającej na jedną akcję	1 152	1 222
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,08	0,09
Działalność zaniechana		
Podstawowy Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 1 stycznia 2026	**0**	**90**	**82**	**146**	**0**	**318**
Zwiększenia	**0**	**21**	**477**	**0**	**0**	**498**
zakup bezpośredni	0	21	0	0	0	21
wykup z leasingu	0	0	477	0	0	477
Zmniejszenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Na dzień 30 września 2026	**0**	**111**	**559**	**146**	**0**	**816**
Na dzień 1 stycznia 2025	**0**	**77**	**456**	**146**	**0**	**679**
Zwiększenia	**0**	**13**	**82**	**0**	**0**	**95**
zakup bezpośredni	**0**	**13**	**0**	**0**	**0**	**13**
wykup z leasingu	0	0	82	0	0	**82**
Zmniejszenia	**0**	**0**	**-456**	**0**	**0**	**-456**
z tytułu sprzedaży	0	0	-456	0	0	-456
Na dzień 31 grudnia 2025	**0**	**90**	**82**	**146**	**0**	**318**
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**
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2026	**0**	**-90**	**0**	**-146**	**0**	**-236**
Zwiększenia	**0**	**-21**	**-423**	**0**	**0**	**-444**
amortyzacja	0	-21	-92	0	0	-113
wykup z leasingu	0	0	-331	0	0	-331
Zmniejszenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Na dzień 30 września 2026	**0**	**-111**	**-423**	**-146**	**0**	**-680**
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**	**456**	**0**	**0**	**456**
z tytułu sprzedaży	0	0	456	0	0	456
Na dzień 31 grudnia 2025	**0**	**-90**	**0**	**-146**	**0**	**-236**

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
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**
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 30 września 2026	**0**	**0**	**136**	**0**	**0**	**136**
Na dzień 31 grudnia 2025	**0**	**0**	**82**	**0**	**0**	**82**
Na dzień 30 września 2025	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

15. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

WARTOŚĆ BRUTTO	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
Na dzień 1 stycznia 2026	**712**	**1 227**	**1 939**
Zwiększenia	**0**	**365**	**365**
zwiększenie z tytułu aktualizacji okresu leasingu	0	365	365
Zmniejszenia	**-477**	**0**	**-477**
z tytułu wykupu	-477	0	-477
Na dzień 30 września 2026	**235**	**1 592**	**1 827**
Na dzień 1 stycznia 2025	**910**	**1 227**	**2 137**
Zwiększenia	**852**	**0**	**852**
zakup - leasing	852	0	852
Zmniejszenia	**-1 050**	**0**	-1 050
cesja - leasing	-617	**0**	-617
z tytułu wykupu	-433	**0**	-433
Na dzień 31 grudnia 2025	**712**	**1 227**	**1 939**
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**
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
Na dzień 1 stycznia 2026	**-351**	**-1 181**	**-1 532**
Zwiększenia	**-98**	**-137**	**-235**
amortyzacja	-98	-137	-235
Zmniejszenia	**331**	**0**	**331**
z tytułu wykupu	331	0	331
Na dzień 30 września 2026	**-118**	**-1 318**	**-1 436**
Na dzień 1 stycznia 2025	**-289**	**-999**	**-1 288**
Zwiększenia	**-397**	**-182**	**-579**
amortyzacja	-397	-182	-579
Zmniejszenia	**335**	**0**	**335**
cesja - leasing	34	0	34
z tytułu wykupu	301	0	301
Na dzień 31 grudnia 2025	**-351**	**-1 181**	**-1 532**

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

	Środki transportu	Budynki i lokale	Razem
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**
WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 30 września 2026	**117**	**274**	**391**
Na dzień 31 grudnia 2025	**361**	**46**	**407**
Na dzień 30 września 2025	**590**	**91**	**681**

Na podstawie umowy zawartej 13 czerwca 2019 roku Spółka wynajmuje lokal biurowy wraz z dwoma miejscami postojowymi przy ul. Grzybowskiej 4 w Warszawie. Miesięczny czynsz najmu wynosi 16 tys. PLN.
Pierwotna umowa obowiązywała do 30 czerwca 2021 roku. Na mocy aneksu z 1 lipca 2021 roku została przedłużona na czas nieokreślony z dwumiesięcznym okresem wypowiedzenia.
W związku ze zmianą warunków umowy Spółka dokonywała okresowych przeszacowań okresu leasingu zgodnie z MSSF 16. Okres leasingu był aktualizowany i obejmował odpowiednio okres do marca 2024 roku, następnie został przedłużony do marca 2026 roku, a od kwietnia 2026 roku został oszacowany na kolejne 24 miesiące.
Przy ustalaniu okresu leasingu uwzględniano wykorzystywanie nieruchomości na potrzeby działalności operacyjnej oraz możliwość jej nabycia w przyszłości.
Zdaniem Zarządu przyjęte założenia dotyczące okresu leasingu pozostają uzasadnione.

Na dzień bilansowy Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu jeden samochód osobowy:
- Umowa z dnia 17 marca 2025 roku zawarta na okres 36 miesięcy. Przedmiot leasingu samochód osobowy. Wartość umowy 235 tys. PLN.

Ponadto w 2026 roku Spółka dokonała wykupu samochodu osobowego od leasingodawcy za łączną kwotę 335 tys. PLN.

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

	30.09.2026	31.12.2025 po korekcie	31.12.2025 przed korektą	30.09.2025
Aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych (udziały, akcje)	13 747	13 747	13 747	13 747
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	38 950	35 980	28 741	29 008
- aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych (udziały, akcje)	*22 590*	*23 822*	*23 822*	*24 095*
- pozostałe udziały	*2 267*	*2 267*	*2 267*	*2 267*
- pozostałe akcje	*5 486*	*2 652*	*2 652*	*2 646*
- obligacje	*8 607*	*7 239*	*0*	*0*
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	61 504	62 656	68 894	69 813
- udzielone pożyczki	*61 504*	*59 292*	*58 607*	*66 545*
- obligacje	*0*	*3 364*	*10 287*	*3 268*
Razem	**114 201**	**112 383**	**111 382**	**112 568**
- długoterminowe	47 587	60 390	60 008	59 597
- krótkoterminowe	66 614	51 993	51 374	52 971

17.1. AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

17.1.A JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	5	pełna
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	100,00%	100,00%	34 842	pełna
Optigis S.A.	Warszawa	61,76%	61,76%	40 226	pełna
Razem				**75 073**	
Odpis aktualizujący wartość udziałów/akcji				52 483	
- w tym odpis aktualizujacy przypadający na bieżący okres				1 231	
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu				**22 590**	

Na dzień bilansowy Spółka dokonała aktualizacji wartości posiadanych akcji Optigis S.A. Wysokość odpisu aktualizującego za okres od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku wynosi -1 231 tys. PLN. Na dzień 30 września 2026 roku wartość godziwa inwestycji w akcje wynosi 16 993 tys. PLN. Łączna kwota odpisu aktualizującego wartość akcji Optigis S.A. wynosi 23 233 tys. PLN.
Na wartość odpisu aktualizującego w wysokości 52 483 tys. PLN składa się również kwota odpisu na posiadane udziały w Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A. w wysokości 29 250 tys. PLN.

17.1.B JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nazwa spółki stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości	Metoda konsolidacji
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Warszawa	33,00%	33,00%	495	Wyłączona
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	Warszawa	25,58%	25,58%	14 375	Metoda Praw Własności
Slede Sp. z o.o.	Warszawa	29,60%	29,60%	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. Wartość odpisu nie uległa zmianie w stosunku do roku poprzedniego.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

17.2. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Za okres 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-31.12.2025	Za okres 01.01.2025-30.09.2025
Akcje i udziały na początek okresu	**4 919**	**4 681**	**4 681**
Zakup akcji	4 894	2 201	1 761
Sprzedaż akcji	-2 631	-2 238	-1 922
Wycena akcji	571	275	393
Akcje i udziały na koniec okresu	**7 753**	**4 919**	**4 913**
Jednostki uczestnictwa na początek okresu	**0**	**11 232**	**11 232**
Wykup jednostek uczestnictwa	0	-10 312	-10 312
Wycena jednostek uczestnictwa	0	-920	-920
Jednostki uczestnictwa na koniec okresu	**0**	**0**	**0**
Certyfikaty inwestycyjne na początek okresu	**0**	**8 404**	**8 404**
Wykup certyfikatów inwestycyjnych	0	-7 204	-7 204
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	0	-1 200	-1 200
Certyfikaty inwestycyjne na koniec okresu	**0**	**0**	**0**
Stan na koniec okresu	**7 753**	**4 919**	**4 913**
- długoterminowe	2 267	2 267	2 267
- krótkoterminowe	5 486	2 652	2 646

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

17.3. OBLIGACJE

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2026	Zakup obligacji	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji	Spłata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2026
Emapa Telematics Sp. z o.o.*	3 364	0	54	0	0	-3 418	0
Onwelo Sp. z o.o.**	7 239	0	511	0	-511	1 368	8 607
Razem, w tym:	**10 603**	**0**	**565**	**0**	**-511**	**-2 050**	**8 607**
Kapitał	10 239	0	0	0	0	-1 632	8 607
Odsetki	364	0	565	0	-511	-418	0
Długoterminowe	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8 607**
Krótkoterminowe	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0**

* W dniu 22 lutego 2026 roku Magna Polonia S.A. udzieliła Emapa Telematics Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 3 418 tys. PLN. Tego samego dnia strony dokonały potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Magna Polonia S.A. z tytułu wykupu obligacji serii C oraz wierzytelności Emapa Telematics Sp. z o.o. z tytułu udzielonej pożyczki, każdej w kwocie 3 418 tys. PLN.

** Wartość godziwa posiadanych obligacji, ustalona na podstawie wyceny sporządzonej przez niezależnego doradcę, wyniosła 12 313 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2026 roku wobec 11 928 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 30 września 2026 roku Spółka przyjęła wartość godziwą obligacji na poziomie wynikającym z wyceny na dzień 30 czerwca 2026 roku.

Wartość bilansowa posiadanych obligacji, po uwzględnieniu nierozliczonej części odroczonego zysku z pierwszego ujęcia, wyniosła 8 607 tys. PLN na dzień 30 września 2026 roku wobec 7 239 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2025 roku.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2026 roku Spółka rozpoznała dodatni wynik z tytułu aktualizacji wartości godziwej obligacji oraz rozliczenia odroczonego zysku z pierwszego ujęcia w łącznej kwocie 1 368 tys. PLN, z czego kwota 385 tys. PLN przypada na zmianę wartości godziwej, a kwota 983 tys. PLN przypada na rozliczenie zysku pierwszego ujęcia w okresie od 1 stycznia do 30 września 2026 roku.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2025	Zakup obligacji	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji	Spłata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2025 po korekcie
Emapa Telematics Sp. z o.o.	**3 069**	**0**	**399**	**0**	**-104**	**0**	3 364
Onwelo Sp. z o.o.*	0	6 857	0	0	0	382	7 239
Razem, w tym:	**3 069**	**6 857**	**399**	**0**	**-104**	**382**	**10 603**
Kapitał	3 000	6 857	0	0	0	382	10 239
Odsetki	69	0	399	0	-104	0	364
Długoterminowe	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10 239**
Krótkoterminowe	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**364**

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2025	Zakup obligacji	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji	Spłata odsetek/ dyskonta	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2025 przed korektą
Emapa Telematics Sp. z o.o.	**3 069**	**0**	**399**	**0**	**-104**	**0**	3 364
Onwelo Sp. z o.o.*	0	6 857	66	0	0	0	6 923
Razem, w tym:	**3 069**	**6 857**	**465**	**0**	**-104**	**0**	**10 287**
Kapitał	3 000	6 857	0	0	0	0	9 857
Odsetki	69	0	465	0	-104	0	430
Długoterminowe	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**9 857**
Krótkoterminowe	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**430**

* W dniu 28 listopada 2025 roku Magna Polonia S.A. objęła 6 857 sztuk obligacji imiennych serii A Onwelo Sp. z o.o., które zostały wyemitowane w ramach konwersji pożyczki w kwocie 6 857 tys. PLN udzielonej spółce Onwelo Sp. z o.o. przez Magna Polonia S.A. w dniu 25 sierpnia 2025 roku.

Obligatariusz	Bilans otwarcia 01.01.2025	Zakup obligacji	Odsetki naliczone/ Dyskonto	Wykup obligacji	Spłata 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**

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

17.4. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2026	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Spłata pożyczki	Spłata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2026
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 269	0	147	0	0	0	3 416
Ap-Tech Sp. z o.o.*	2 255	0	258	0	-84	-2 429	0
Britenet Sp. z o.o.	5 332	500	313	-1 500	-18	0	4 627
ConnectedLife S.A.	1 019	0	54	-100	-49	0	924
Corponet Sp. z o.o.	1 243	30	41	-20	-1	0	1 293
Deccore Sp. z o.o.	989	280	52	0	0	0	1 321
Emapa Telematics Sp. z o.o.**	385	0	262	0	0	3 418	4 065
Eviction S.A.	1 232	1 800	180	-500	-19	0	2 693
Global Gate Sp. z o.o.	842	0	37	0	0	0	879
Grupa 22 S.A.	88	0	2	-86	-4	0	0
Inplus Energetyka Sp. z o.o.	0	790	37	0	0	0	827
KSM Vision Sp. z o.o.	756	0	67	-319	-173	0	331
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.***	419	314	85	0	0	14	832
Neocity Finanse Sp. z o.o.	1 306	0	97	0	0	0	1 403
Optigis S.A.	6 922	0	254	-1 000	0	0	6 176
PC Guard Sp. z o.o.	24	0	1	0	0	0	25
Red Carpet Media Group S.A.	3 313	0	345	0	-177	0	3 481
RG Ventures Sp. z o.o.	2 909	0	123	0	0	0	3 032
Rock Capital Management Sp. z o.o.	5	0	0	0	0	-5	0
Rodopass Sp. z o.o.****	268	0	13	0	0	-281	0
RORO Robert Ogiejm-Oheim	596	0	65	0	0	0	661
Sebax Sp. z o.o.	1 013	0	32	-800	-16	0	229
Slede Sp. z o.o.	9 159	410	392	-600	0	0	9 361
Smart Lease S.A.	441	0	29	0	0	0	470
Socommerce Polska Sp. z o.o.	0	350	7	-95	-5	0	257
Trafipark Sp. z o.o.	0	350	12	-95	-5	0	262
Trafipark Group Sp. z o.o.***	5 415	60	358	0	0	185	6 018
Warszawskie Centrum Doradztwa Finansowego Sp. z o.o.	440	0	20	-80	0	0	380
Osoba fizyczna	125	0	3	0	0	0	128
Osoba fizyczna	474	0	12	0	0	0	486
Osoba fizyczna	221	0	9	0	0	0	230
Osoba fizyczna	512	0	23	0	0	0	535
Osoba fizyczna	2 538	0	228	0	0	0	2 766
Osoba fizyczna	536	0	48	-400	0	0	184
Osoba fizyczna	813	0	2	-700	-115	0	0
Osoba fizyczna	346	0	1	-300	-47	0	0
Osoba fizyczna	2 046	0	228	-14	-269	0	1 991
Osoba fizyczna	2 041	0	180	0	0	0	2 221
Razem, w tym:	**59 292**	**4 884**	**4 017**	**-6 609**	**-982**	**902**	**61 504**
Kapitał	53 220	4 884	0	-6 609	0	1 407	52 902
Odsetki	6 072	0	4 017	0	-982	-505	8 602
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	**376**
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	**61 128**

* W bieżącym okresie, zgodnie z decyzją Zarządu, dokonano odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki w wysokości 2 429 tys. PLN od pożyczki udzielonej spółce Ap-Tech Sp. z o.o.

** W dniu 22 lutego 2026 roku Magna Polonia S.A. udzieliła Emapa Telematics Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 3 418 tys. PLN. Tego samego dnia strony dokonały potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Magna Polonia S.A. z tytułu wykupu obligacji serii C oraz wierzytelności Emapa Telematics Sp. z o.o. z tytułu udzielonej pożyczki, każdej w kwocie 3 418 tys. PLN.

*** Kwota 199 tys. PLN wykazana w pozycji Inne wynika z wyceny bilansowej udzielonych pożyczek w walucie obcej.

**** W bieżącym okresie, zgodnie z decyzją Zarządu, dokonano odpisu aktualizującego na kapitał oraz na naliczone odsetki w wysokości 281 tys. PLN od pożyczki udzielonej spółce Rodopass Sp. z o.o.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2025	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Spłata pożyczki	Spłata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2025 po korekcie
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 027	0	242	0	0	0	3 269
Ap-Tech Sp. z o.o.	1 670	380	205	0	0	0	2 255
Britenet Sp. z o.o.	0	5 000	332	0	0	0	5 332
ConnectedLife S.A.	1 059	0	94	0	-134	0	1 019
Core PV Sp. z o.o. Sp. K.*	512	0	15	0	0	-527	0
Corponet Sp. z o.o.	922	273	48	0	0	0	1 243
Deccore Sp. z o.o.	824	100	65	0	0	0	989
Emapa Telematics Sp. z o.o.	357	0	28	0	0	0	385
Eviction S.A.	419	3 770	180	-3 000	-137	0	1 232
Global Gate Sp. z o.o.	792	0	50	0	0	0	842
Grupa 22 S.A.	0	86	2	0	0	0	88
KSM Vision Sp. z o.o.	0	650	106	0	0	0	756
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	203	131	85	0	0	0	419
Microamp Solutions Sp. z o.o.	18	200	7	-200	-25	0	0
Neocity Finanse Sp. z o.o.	0	1 300	6	0	0	0	1 306
Onwelo Sp. z o.o.**	0	2 394	289	0	0	-2 683	0
Optigis S.A.	8 813	0	648	-2 010	-529	0	6 922
PC Guard Sp. z o.o.	23	0	1	0	0	0	24
Red Carpet Media Group S.A.	2 819	0	512	0	-18	0	3 313
RG Ventures Sp. z o.o.	2 745	0	164	0	0	0	2 909
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 797	0	36	-1 700	-128	0	5
Rodopass Sp. z o.o.	254	0	14	0	0	0	268
RORO Robert Ogiejm-Oheim*	0	0	69	0	0	527	596
Sebax Sp. z o.o.	4 123	0	158	-3 000	-268	0	1 013
Slede Sp. z o.o.	7 241	1 400	518	0	0	0	9 159
Smart Lease S.A.	206	700	38	-500	-3	0	441
Trafipark Group Sp. z o.o.***	0	5 344	122	0	0	-51	5 415
Warszawskie Centrum Doradztwa Finansowego Sp. z o.o.	0	520	20	-100	0	0	440
Osoba fizyczna	121	0	4	0	0	0	125
Osoba fizyczna	457	0	17	0	0	0	474
Osoba fizyczna	209	0	12	0	0	0	221
Osoba fizyczna	260	222	30	0	0	0	512
Osoba fizyczna	685	1 600	253	0	0	0	2 538
Osoba fizyczna	1 405	0	69	-800	-138	0	536
Osoba fizyczna	767	0	46	0	0	0	813
Osoba fizyczna	323	0	23	0	0	0	346
Osoba fizyczna**	0	4 000	174	0	0	-4 174	0
Osoba fizyczna	0	2 000	46	0	0	0	2 046
Osoba fizyczna	0	2 000	41	0	0	0	2 041
Razem, w tym:	**42 051**	**32 070**	**4 769**	**-11 310**	**-1 380**	**-6 908**	**59 292**
Kapitał	38 905	32 070	0	-11 310	0	-6 445	53 220
Odsetki	3 146	0	4 769	0	-1 380	-463	6 072
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	**10 315**
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	**48 976**

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2025	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Spłata pożyczki	Spłata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 31.12.2025 przed korektą
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 027	0	242	0	0	0	3 269
Ap-Tech Sp. z o.o.	1 670	380	205	0	0	0	2 255
Britenet Sp. z o.o.	0	5 000	332	0	0	0	5 332
ConnectedLife S.A.	1 059	0	94	0	-134	0	1 019
Core PV Sp. z o.o. Sp. K.*	512	0	15	0	0	-527	0
Corponet Sp. z o.o.	922	273	48	0	0	0	1 243
Deccore Sp. z o.o.	824	100	65	0	0	0	989
Emapa Telematics Sp. z o.o.	357	0	28	0	0	0	385
Eviction S.A.	419	3 770	180	-3 000	-137	0	1 232
Global Gate Sp. z o.o.	792	0	50	0	0	0	842
Grupa 22 S.A.	0	86	2	0	0	0	88
KSM Vision Sp. z o.o.	0	650	106	0	0	0	756
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	203	131	85	0	0	0	419
Microamp Solutions Sp. z o.o.	18	200	7	-200	-25	0	0
Neocity Finanse Sp. z o.o.	0	1 300	6	0	0	0	1 306
Onwelo Sp. z o.o.**	0	2 394	289	0	0	-2 683	0
Optigis S.A.	8 813	0	648	-2 010	-529	0	6 922
PC Guard Sp. z o.o.	23	0	1	0	0	0	24
Red Carpet Media Group S.A.	2 819	0	827	0	-18	0	3 628
RG Ventures Sp. z o.o.	2 745	0	164	0	0	0	2 909
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 797	0	36	-1 700	-128	0	5
Rodopass Sp. z o.o.	254	0	14	0	0	0	268
RORO Robert Ogiejm-Oheim*	0	0	69	0	0	527	596
Sebax Sp. z o.o.	4 123	0	158	-3 000	-268	0	1 013
Slede Sp. z o.o.	7 241	1 400	518	0	0	0	9 159
Smart Lease S.A.	206	700	38	-500	-3	0	441
Trafipark Group Sp. z o.o.***	0	5 344	122	0	0	-51	5 415
Warszawskie Centrum Doradztwa Finansowego Sp. z o.o.	0	520	20	-100	0	0	440
Osoba fizyczna	121	0	4	0	0	0	125
Osoba fizyczna	457	0	17	0	0	0	474
Osoba fizyczna	209	0	12	0	0	0	221
Osoba fizyczna	260	222	30	0	0	0	512
Osoba fizyczna	685	1 600	253	0	0	0	2 538
Osoba fizyczna	1 405	0	69	-800	-138	0	536
Osoba fizyczna	767	0	46	0	0	0	813
Osoba fizyczna	323	0	23	0	0	0	346
Osoba fizyczna**	0	4 000	174	0	0	-4 174	0
Osoba fizyczna	0	2 000	46	-1 000	0	0	1 046
Osoba fizyczna	0	2 000	41	0	0	0	2 041
Razem, w tym:	**42 051**	**32 070**	**5 084**	**-12 310**	**-1 380**	**-6 908**	**58 607**
Kapitał	38 905	32 070	0	-12 310	0	-6 445	52 220
Odsetki	3 146	0	5 084	0	-1 380	-463	6 387
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-	**10 315**
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	**48 292**

* 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 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 Ermero 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.

W dniu 27 listopada 2025 roku Magna Polonia S.A. przyjęła oświadczenie od Onwelo Sp. z o.o. o przyjęciu propozycji nabycia 6 857 sztuk obligacji imiennych serii A. Jednocześnie Onwelo Sp. z o.o. wyraziła zgodę na potrącenie wierzytelności w wysokości 6 857 tys. PLN o zapłatę łącznej ceny emisyjnej Obligacji z wierzytelnością w wysokości 6 857 tys. PLN z tytułu spłaty pożyczki z dnia 25 sierpnia 2025 roku udzielonej przez Magna Polonia S.A. na rzecz Onwelo Sp. z o.o.

*** 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 III transze pożyczki w wysokości 1 250 tys. EUR. Na dzień 31 grudnia 2025 roku dokonano wyceny bilansowej pożyczki w wysokości -51 tys. PLN.
Pożyczka ma służyć:
- sfinansowaniu nabycia przez Trafipark Group Sp. z o.o., będącą spółką stowarzyszoną wobec 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.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Pożyczkobiorca	Bilans otwarcia 01.01.2025	Udzielenie pożyczki	Odsetki naliczone	Spłata pożyczki	Spłata odsetek	Inne	Bilans zamknięcia 30.09.2025
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 027	0	186	0	0	0	3 213
Ap-Tech Sp. z o.o.	1 670	380	155	0	0	0	2 205
Britenet Sp. z o.o.	0	5 000	222	0	0	0	5 222
ConnectedLife S.A.	1 059	0	72	0	-59	0	1 072
Core PV Sp. z o.o. Sp. K.*	512	0	15	0	0	-527	0
Corponet Sp. z o.o.	922	206	34	0	0	0	1 162
Deccore Sp. z o.o.	824	0	50	0	0	0	874
Emapa S.A.	357	0	22	0	0	0	379
Eviction S.A.	419	3 420	146	-1 000	-7	0	2 978
Global Gate Sp. z o.o.	792	0	37	0	0	0	829
Grupa 22 S.A.	0	86	0	0	0	0	86
KSM Vision Sp. z o.o.	0	650	76	0	0	0	726
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.	203	30	63	0	0	0	296
Microamp Solutions Sp. z o.o.	18	200	7	-200	-25	0	0
Onwelo Sp. z o.o.**		2 394	63	0	0	4 174	6 631
Optigis S.A.	8 813	0	509	0	0	0	9 322
PC Guard Sp. z o.o.	23	0	1	0	0	0	24
Red Carpet Media Group S.A.	2 819	0	327	0	-18	0	3 128
RG Ventures Sp. z o.o.	2 745	0	123	0	0	0	2 868
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 797	0	36	-1 700	-127	0	6
Rodopass Sp. z o.o.	254	0	11	0	0	0	265
RORO Robert Ogiejm-Oheim*	0	0	47	0	0	527	574
Sebax Sp. z o.o.	4 123	0	127	-2 000	-133	0	2 117
Slede Sp. z o.o.	7 241	1 400	380	0	0	0	9 021
Smart Lease S.A.	206	700	28	-500	-3	0	431
Trafipark Group Sp. z o.o.***	0	5 334	56	0	0	3	5 393
Warszawskie Centrum Doradztwa Finansowego Sp. z o.o.	0	520	13	-70	0	0	463
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 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 Ermero 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.

*** 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 nastapi w trzech transzach, do dnia bilansowego Emitent wypłacił I transzę pożyczki w wysokości 550 tys. EUR. Na dzień 30 czerwca 2025 roku dokonano wyceny bilansowej pożyczki w wysokości 20 tys. PLN.

Pożyczka ma służyć:

a) sfinansowaniu nabycia przez TG, będącą spółką stowarzyszoną wobec 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;

b) sfinansowaniu nabycia przez TG wierzytelności wobec Trafipark UAB.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Pożyczki udzielone przez Spółkę na dzień 30 września 2026 roku przedstawia poniższa tabela:

Pożyczkobiorca	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota kapitału pozostała do spłaty
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 003	3 003
Ap-Tech Sp. z o.o.*	2 000	2 000
Britenet Sp. z o.o.	5 500	4 000
ConnectedLife S.A.	1 000	900
Corponet Sp. z o.o.	1 472	1 047
Deccore Sp. z o.o.	1 180	1 180
Emapa Telematics Sp. z o.o.	3 768	3 768
Eviction S.A.	7 470	2 470
Global Gate Sp. z o.o.	750	750
Grupa 22 S.A.	86	0
Inplus Energetyka Sp. z o.o.	790	790
KSM Vision Sp. z o.o.	650	331
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A.**	2 945	2 404
Microamp Solutions Sp. z o.o.	700	0
Neocity Finanse Sp. z o.o.	1 300	1 300
Onwelo Sp. z o.o.	6 568	0
Optigis S.A.	8 010	5 000
PC Guard Sp. z o.o.	20	20
Red Carpet Media Group S.A.	2 500	2 500
RG Ventures Sp. z o.o.	2 500	2 500
Rock Capital Management Sp. z o.o.	1 700	0
Rodopass Sp. z o.o.***	200	200
RORO Robert Ogiejm-Oheim	512	512
Sebax Sp. z o.o.	8 000	200
Slede Sp. z o.o.	8 510	7 910
Smart Lease S.A.	900	400
Socommerce Polska Sp. z o.o.	350	255
Trafipark Sp. z o.o.	350	255
Trafipark Group Sp. z o.o.	5 404	5 537
Warszawskie Centrum Doradztwa Finansowego Sp. z o.o.	520	340
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	75
Osoba fizyczna	1 000	0
Osoba fizyczna	300	0
Osoba fizyczna	4 000	0
Osoba fizyczna	2 000	2 000
Osoba fizyczna	2 000	1 986
	93 025	**57 020**

* Na wartość nominalną pożyczki udzielonej Ap-Tech Sp. z o.o. dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 2 000 tys. PLN.

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

*** Na wartość nominalną pożyczki udzielonej Rodopass Sp. z o.o. dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 200 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	56 670	350	0	0	57 020

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
Należności handlowe nieprzeterminowane	**0**	**4**	**19**
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	**34**	**43**	**51**
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne do 30 dni	14	17	0
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne od 30 do 90 dni	3	23	25
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne od 90 do 180 dni	0	2	24
Należności handlowe przeterminowane, lecz ściągalne powyżej 180 dni	17	1	2
Razem należności handlowe, w tym:	**34**	**47**	**70**
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	34	47	70
Należności pozostałe, w tym:			
Należności od Zarządu	0	2	186
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	23	38
Należność z tytułu sprzedaży akcji	2 160	2 160	2 160
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	0	0	1
Należność z tytułu sprzedaży wierzytelności	200	200	200
Należność z tytułu poręczenia pożyczki	861	839	832
Należność z tytułu przejętych wierzytelności	0	0	2 664
Zaliczka na zakup akcji	0	0	0
Zaliczki na dostawy	19	41	0
Razem pozostałe należności brutto	**3 260**	**3 265**	**6 081**
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0	-2 664
Razem pozostałe należności netto, w tym:	3 260	3 265	3 417
długoterminowe	861	839	832
krótkoterminowe	2 399	2 426	2 585
Należności handlowe i pozostałe razem, w tym:	**3 294**	**3 312**	**3 487**
długoterminowe	861	839	832
krótkoterminowe	2 433	2 473	2 655

Kwota 2 160 tys. PLN dotyczy należności wynikającej z umowy sprzedaży akcji Optigis S.A. zawartej z Eviction S.A
W dniu 13 lipca 2021 roku Magna Polonia S.A. zawarła z Eviction S.A. umowę sprzedaży 3 mln akcji Optigis S.A. za cenę 2 250 tys. PLN. Zgodnie z umową cena miała zostać zapłacona w dwóch ratach: I rata w kwocie 200 tys. PLN do dnia 31 grudnia 2021 roku oraz II rata w kwocie 2 050 tys. PLN do dnia 30 czerwca 2022 roku
Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Magna Polonia S.A. otrzymała częściową spłatę I raty w kwocie 90 tys. PLN. Do zapłaty pozostaje kwota 2 160 tys. PLN, obejmująca niespłaconą część I raty w wysokości 110 tys. PLN oraz II ratę w wysokości 2 050 tys. PLN.
Na mocy kolejnych aneksów do umowy strony wielokrotnie zmieniały termin spłaty pozostałego zobowiązania:
- aneks z dnia 30 grudnia 2021 roku: termin spłaty kwoty 110 tys. PLN został przesunięty do dnia 30 czerwca 2022 roku;
- aneks z dnia 30 czerwca 2022 roku: termin spłaty kwoty 2 160 tys. PLN został przesunięty do dnia 31 grudnia 2023 roku;
- aneks z dnia 31 grudnia 2023 roku: termin spłaty kwoty 2 160 tys. PLN został przesunięty do dnia 31 grudnia 2024 roku;
- aneks z dnia 31 grudnia 2024 roku: termin spłaty kwoty 2 160 tys. PLN został przesunięty do dnia 31 grudnia 2025 roku;
- aneks z dnia 31 grudnia 2025 roku: termin spłaty kwoty 2 160 tys. PLN został przesunięty do dnia 31 grudnia 2026 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 861 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.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

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 2027 roku.

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.

20. KAPITAŁ ZAPASOWY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z 26 czerwca 2026 roku, wypracowany w 2025 roku zysk w wysokości 1 581 tys. PLN przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2026 przed korektą	30.09.2025
Zobowiązania handlowe wymagalne do 30 dni	170	145	145	124
Zobowiązania przeterminowane wymagalne do 30 dni	115	0	0	97
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 30 do 90 dni	201	50	50	99
Zobowiązania przeterminowane wymagalne od 90 dni do 180 dni	89	0	0	51
Zobowiązania przeterminowane wymagalne powyżej 180 dni	53	0	0	8
Koszty niezafakturowane	46	151	151	34
Razem zobowiązania handlowe	**674**	**346**	**346**	**413**
Zobowiązania budżetowe (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego)	14	8	8	10
Zobowiązania z tytułu umowy powiernictwa	997	1 000	0	0
Zobowiązania z tytułu kaucji	20	20	20	20
Zobowiązania wobec Zarządu	19	0	0	0
Razem zobowiązania, w tym:	**1 724**	**1 374**	**374**	**443**
długoterminowe	0	0	0	0
krótkoterminowe	1 724	1 374	374	443

Kwota 997 tys. PLN dotyczy zobowiązania wynikającego z umowy powiernictwa zawartej z osoba fizyczną.
W dniu 5 września 2025 roku Magna Polonia S.A. (powiernik) zawarła umowę powiernictwa z osobą fizyczną (powierzający). Przedmiotem umowy jest uczestnictwo powierzającego w finansowaniu pożyczki udzielonej przez Spółkę na podstawie odrębnej umowy pożyczki zawartej tego samego dnia z inną osobą fizyczną.

23. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	347	497	670
Razem, w tym:	**347**	**497**	**670**
długoterminowe	117	55	66
krótkoterminowe	230	441	604

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

	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego poniżej 30 dni	21	29	37
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 30 do 90 dni	62	389	179
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 90 do 180 dni	62	12	389
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego od 180 do 360 dni	105	24	20
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego powyżej 360 dni	117	53	69
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	**367**	**507**	**694**
Przyszły koszt odsetkowy	20	10	24
Razem zobowiązania, w tym:	**347**	**497**	**670**
długoterminowe	117	55	66
krótkoterminowe	230	442	604

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy jednego samochodu osobowego oraz umowy najmu lokalu.

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	30	48	29
z tytułu wynagrodzeń	39	39	42
Razem	**69**	**87**	**71**

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 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami spółka Socommerce Polska Sp. z o.o. jako poręczyciel ustanowiła hipoteką umowną do kwoty 2 000 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na nieruchomości w postaci lokalu mieszkalnego położonego w Warszawie przy ul. Piechoty Łanowej 33/4. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki osoby fizyczne (pożyczkobiorcy) złożyły również oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 1 500 tys. PLN, zaś spółka Socommerce Polska Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 6) KPC do kwoty 2 000 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. 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 aneksy do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na 31 grudnia 2026 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 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. Wobec braku spłaty pożyczki w terminie Emitent wszczął postępowanie egzekucyjne wobec Pożyczkobiorcy oraz skierował do poręczyciela wezwanie do spłaty należności.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Magna Polonia S.A. w dniu 27 maja 2024 roku 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.

Magna Polonia S.A. w dniu 6 listopada 2024 roku zawarła jako pożyczkodawca umowę pożyczki ze spółką Sebax 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 Sebax 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. Strony podpisały aneks nr 1 do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty do 30 listopada 2026 roku.

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 27 marca 2025 roku zawarła jako pożyczkodawca umowę pożyczki ze spółką Britenet Sp. z o.o. na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 5 000 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości WIBOR 3 M + 4 pp. w stosunku rocznym z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2025 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Britenet Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 7 500 tys. PLN. Strony zawarły aneks do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na 30 czerwca 2026 roku, a następnie aneks nr 2 zmieniający termin spłaty na 31 grudnia 2026 roku.

Magna Polonia S.A. 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 PLN, 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. Pożyczka w dniu 28 listopada 2025 roku została skonwertowana na obligacje. W ramach konwersji Pożyczkobiorca wyemitował 6 857 obligacji o łącznej wartości nominalnej 6 857 000 PLN, z terminem wykupu na 31 marca 2030 roku, oprocentowanych według stałej stopy 10% w skali roku („Obligacje"). Obligacje zostały zabezpieczone m.in. zastawami cywilnymi i rejestrowymi na kluczowych majątkowych prawach autorskich i know-how (oprogramowanie) i znakach towarowych Pożyczkobiorcy (wycenionych na ponad 29 mln PLN) oraz zastawem rejestrowym na 9% udziałów w kapitale zakładowym spółki Ermero Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (wycenionych na ok. 1 mln PLN), która to spółka jest właścicielem w przybliżeniu 99,9% udziałów w kapitale zakładowym Pożyczkobiorcy. Zgodnie z warunkami emisji Obligacji, 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, spółka Syntaxis New Europe Investments S.A.R.L. z siedzibą w Luksemburgu, będąca wspólnikiem Ermero sp. z o.o., udzieliła Emitentowi opcji call na 9% udziałów w kapitale zakładowym Ermero Sp. z o.o. W ramach opcji Emitent będzie miał prawo nabycia udziałów będących przedmiotem opcji za 1 PLN.

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 roku) 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 ½ 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. Strony zawarły aneks do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty na 31 grudnia 2026 roku.

Magna Polonia S.A. w dniu 30 maja 2025 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki ze spółką Trafipark Group Sp. z o.o, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 250 tys. EURO, oprocentowanej w wysokości: EURIBOR 3M + 2,9 pp w skali roku – za okres od dnia wypłaty pierwszej transzy Pożyczki do 30 kwietnia 2026 roku, a następnie 12% w skali roku – za okres od 1 maja 2026 roku. Termin zwrotu pożyczki ustalono na 31 grudnia 2026 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Trafipark Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Trafipark UAB z siedzibą w Wilnie złożyły oświadczenia o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC każde oświadczenie do kwoty 7 500 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. w dniu 16 grudnia 2025 roku jako pożyczkodawca zawarła umowę pożyczki z osobą fizyczną, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 300 tys. PLN, oprocentowanej w wysokości 10% w skali roku, z terminem zwrotu do dnia 15 grudnia 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 1 600 tys. PLN.

Magna Polonia S.A. w dniu 14 kwietnia 2026 roku zawarła jako pożyczkodawca umowę pożyczki ze spółką Britenet Sp. z o.o. na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 500 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości WIBOR 3 M + 4 pp. w stosunku rocznym z terminem zwrotu do dnia 30 września 2026 roku. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Britenet Sp. z o.o. złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz Magna Polonia na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty 650 tys. PLN.

Magna Polnia S.A. w dniu 26 sierpnia 2026 roku zawarła jako pożyczkodawca umowę pożyczki z osobą fizyczną, na mocy której udzieliła pożyczki w wysokości 1 500 tys. PLN, oprocentowanej według stopy w wysokości 10% z terminem zwrotu ustalonym na 26 luty 2029 roku (wypłata pożyczki nastąpiła w październiku 2026 roku). 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 2 550 tys. PLN oraz zobowiązała się ustanowić hipotekę umowną do kwoty 2 550 tys. PLN na rzecz Magna Polonia S.A. na zabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w Warszawie przy ul. Rabczańskiej 15, będącej własnością Pożyczkobiorcy.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W dniu 5 września 2025 roku Magna Polonia S.A. 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.).

W dniu 18 marca 2026 roku Magna Polonia SA udzieliła poręczenia spółce Onwelo Sp. z o.o. i złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz A15 sp. z oo.o. na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty maksymalnej 817 tys. PLN. Poręczenie dotyczy zobowiązań Onwelo Sp. z o.o. (jako najemca) wobec A15 Sp. z oo.o. (jako wynajmujący) z tytułu porozumienia rozwiązującego zawartego między najemcą i wynajmującym do umowy najmu z 3 stycznia 2023 roku. Poręczenie jest ważne do 31 stycznia 2027 roku.

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 2026 roku Magna Polonia S.A. była stroną następujących postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

W dniu 19 kwietnia 2018 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie wydał nakaz zapłaty przeciwko Magna Polonia S.A. nakazując aby pozwany zapłacił na rzecz powoda, tj. Sputnik 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji kwotę 73.378,00 PLN wraz z odsetkami w wysokości ustawowej za opóźnienie od kwoty 73.378,00 PLN od dnia 6 lutego 2018 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 4.535,00 PLN tytułem kosztów procesu w tym kwotę 3.600,00 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 pozwem 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. Skarga kasacyjna została uwzględniona przez Sąd Najwyższy w ten sposób, że Sąd uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

POZEW WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO AP-TECH SP. Z O.O. O ZAPŁATĘ KWOTY 2.321.554,47 PLN

W dniu 6 lutego 2026 roku Emitent złożył do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko spółce AP-Tech Sp. z o.o. z siedzibą w Zamościu o zapłatę kwoty 2.321.554,47 PLN wraz z maksymalnymi ustawowymi odsetkami za opóźnienie, na którą to kwotę składa się: (i) kwota 2.000.000 PLN tytułem zwrotu kapitału pożyczki udostępnionego na podstawie umowy pożyczki z dnia 25 lipca 2024 roku, (ii) kwota 321.133.16 PLN tytułem zapłaty odsetek kapitałowych na podstawie umowy pożyczki z dnia 25 lipca 2024 roku, (iii) kwota 421,31 PLN tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania należności oraz (iv) kwota 36.237 PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. Po dniu bilansowym pozew został cofnięty bez zrzeczenia się roszczenia, w związku z powyższym postępowanie zostało nieprawomocnie umorzone.

POZEW WNIESIONY PRZEZ MAGNA POLONIA S.A. PRZECIWKO AP-TECH SP. Z O.O. O ZAPŁATĘ KWOTY 100.562,00 PLN

W dniu 20 marca 2026 roku Emitent złożył do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko spółce AP-Tech Sp. z o.o. z siedzibą w Zamościu o zapłatę kwoty 100.562,00 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty, na którą to kwotę składa się: (i) 100.000,00 PLN tytułem kary umownej należnej na podstawie umowy inwestycyjnej z dnia 7 grudnia 2023 roku, (ii) kwota 562,00 PLN tytułem skapitalizowanych odsetek za opóźnienie za okres 26.02.2026-19.03.2026 roku, (iii) kwota 11.646,00 PLN tytułem zwrotu kosztów procesu. W dniu 26 marca 2026 roku. Sąd wydał nakaz zapłaty w post. upominawczym - postepowanie jest w toku.

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	
	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	85	63
Optigis S.A.	254	509
Corponet Sp. z o.o.	63	55
Slede Sp. z o.o.	392	380
Deccore Sp. z o.o.	52	50
Emapa S.A.	0	22
Emapa Telematics Sp. z o.o.	316	0
Telematics Technologies Sp. z o.o.	0	303
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	147	186
Trafipark Sp. z o.o.	12	0
Trafipark Group Sp. z o.o.	358	56
Razem jednostki powiązane	**1 679**	**1 624**

	Przychody ze sprzedaży usług pozostałych w okresie	
	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	1	1
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	1
Optigis S.A.	9	0
Corponet Sp. z o.o.	1	1
Deccore Sp. z o.o.	1	1
Emapa Telematics Sp. z o.o.	26	0
Trafipark Group Sp. z o.o.	2	0
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	2	2
Razem jednostki powiązane	**43**	**6**

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

	Koszty nabycia usług w okresie	
	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025
Emapa Telematics Sp. z o.o.	2	0
Razem jednostki powiązane	**2**	**0**

	Należności handlowe i pozostałe		
	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
Magna Inwestycje Sp. z o.o.	1	0	0
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	1	0	0
Corponet Sp. z o.o.	861	839	832
Optigis S.A.	1	0	0
Emapa Telematics Sp. z o.o.	12	0	0
Deccore Sp. z o.o.	6	4	3
Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	1	0	0
Trafipark Group Sp. z o.o.	3	0	0
Razem jednostki powiązane	**886**	**843**	**835**

	Należności z tytułu pożyczek i obligacji		
	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
Corponet Sp. z o.o.	1 293	1 243	1 162
Magna Inwestycje Sp. z o.o. S.K.A	832	2 955	2 832
Slede Sp. z o.o.	9 361	9 159	9 021
Optigis S.A.	6 176	6 922	9 322
Deccore Sp. z o.o.	1 321	989	874
Agroimmoinvest Sp. z o.o.	3 416	3 269	3 213
Emapa S.A.	0	0	379
Emapa Telematics Sp. z o.o.	4 065	3 749	0
Telematics Technologies sp. z o.o.	0	0	3 268
Trafipark Sp. z o.o.	262	0	0
Trafipark Group Sp. z o.o.	6 018	5 415	5 393
Razem jednostki powiązane	**32 744**	**33 701**	**35 464**

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 2026 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami wynosi 3 032 tys. PLN.
Na dzień 31 grudnia 2025 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 2 909 tys. PLN.
Na dzień 30 września 2025 roku należność z tytułu pożyczki udzielonej RG Ventures Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 2 868 tys. PLN.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka dokonała analizy klas instrumentów finansowych, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z wyjątkiem instrumentu w postaci inwestycji w obligacje obce.

	Wartość bilansowa			
Aktywa finansowe	**30.09.2026**	**31.12.2025 po korekcie**	**31.12.2025 przed korektą**	**30.09.2025**
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	66 585	68 160	74 398	76 493
- należności handlowe i pozostałe należności	3 294	3 312	3 312	6 151
- udzielone pożyczki	61 504	59 292	58 607	66 545
- środki pieniężne	1 787	2 192	2 192	529
- obligacje	0	3 364	10 287	3 268
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	52 697	49 727	42 488	42 755
- udziały	21 611	21 611	21 611	21 228
- akcje	22 479	20 877	20 877	21 527
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	0	0	0	0
- obligacje	8 607	7 239	0	0

Rozróżnienie wartości godziwej i wartości bilansowej

Obligacje	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
Wartość godziwa	12 313	11 928	0
Nierozliczona część odroczonego zysku z pierwszego ujęcia	-3 706	-4 689	0
Wartość bilansowa obligacji	8 607	7 239	0

	Wartość bilansowa		
Zobowiązania	**30.09.2026**	**31.12.2025**	**30.09.2025**
Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 140	1 958	1 184
- zobowiązania z tytułu leasingu	347	497	670
- zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania pracownicze	1 793	1 461	514

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 30.09.2026**		
	poziom 1	**poziom 2**	**poziom 3**
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	22 479	-	*33 924*
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	61 504

Kategorie instrumentów finansowych	**Stan na dzień 31.12.2025**		
	poziom 1	**poziom 2**	**poziom 3**
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	20 877	-	33 539
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	62 656

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 zamortyzowanego kosztu	-	-	66 545

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

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.

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.

Zysk/strata z działalności inwestycyjnej, w tym:	**1 342**
- wynik z tytułu sprzedaży akcji	1 342
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów pieniężnych, w tym:	**4 583**
- odsetki z tytułu pożyczki	4 012
- odsetki z tytułu nabytych obligacji	565
- otrzymana dywidenda	6
Wycena inwestycji w aktywa finansowe, w tym:	**-708**
- wycena inwestycji w akcje	-660
- wycena inwestycji w obligacje	1 368
Pozostałe korekty, w tym:	**-197**
- wycena bilansowa pożyczki w walucie obcej	-199
- inne korekty	2

32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 30.09.2026	Na dzień 31.12.2025	Na dzień 30.09.2025
Środki pieniężne w banku	1 787	2 192	529
Razem	**1 787**	**2 192**	**529**

33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

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

	Za okres 01.01.2026-30.09.2026	Za okres 01.01.2025-30.09.2025	Za okres 01.07.2026-30.09.2026	Za okres 01.07.2025-30.09.2025
Zarząd	466	462	157	155
Rada Nadzorcza	42	38	16	10
Komitet Audytu	9	14	0	5
Razem	**517**	**514**	**173**	**170**

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 2026 roku Spółka wykazywała zobowiązanie wobec Prezesa Zarządu w kwocie 19 tys. PLN z tytułu zwrotu poniesionych wydatków. Do dnia publikacji sprawozdania finansowego zobowiązanie zostało uregulowane.
Na dzień 30 września 2025 roku Spółka wypłaciła na rzecz Prezesa Zarządu zaliczkę na poczet wydatków w kwocie 187 tys. PLN.

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

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	-29 250	5 592	x	100,00	100,00	0	0
4	Optigis S.A.	Warszawa	spółka celowa prowadząca działalność inwestycyjną	zależna	41 047 096	40 226	-23 233	16 993	16 993	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	36	2	0	2	x	36,00	36,00	0	0
Razem						**93 145**	**-56 808**	**36 337**					

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

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 długoter-minowe	Należności krótkoter-minowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny								Zobowiązania i rezerwy		
									Ogółem, w tym:								Ogółem, w tym:		
										Zakłado-wy	Należne wpłaty na kapitał zakłado-wy	Zapaso-wy	Z aktuali-zacji wyceny	Rezerwo-wy	Wynik finanso-wy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto		Zobowią-zania krótkoter-minowe	Zobowią-zania długoter-minowe
1	Polskie Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	422	-134	358	0	38	100	358	319	1 500	0	0	0	0	-1 047	-134	39	39	0
2	Magna Inwestycje Sp. z o.o.	9	1	330	0	0	0	330	328	5	0	322	0	0	0	1	2	2	0
3	Magna Inwestycje Sp. z o.o. S. K. A.	804	265	8 799	0	0	0	9 230	5 857	100	0	33 507	0	0	-28 015	265	3 373	3 373	0
4	Optigis S.A	1 631	28	3 380	0	2 173	0	15 270	8 142	6 646	0	0	500	0	968	28	7 128	7 036	92
5	Agroimmoinvest Sp. z o.o.	262	103	16 989	6 135	6 807	0	40 385	34 858	15 152	0	22 273	0	0	-2 670	103	5 527	5 527	0
6	Slede Sp. z o.o.	210	-1 024	4 599	0	1 194	0	14 192	4 792	8 105	0	168	0	1 270	-3 727	-1 024	9 400	9 387	13
7	Deccore Sp. z o.o.	570	-443	938	0	883	0	2 335	180	8	0	798	0	0	-183	-443	2 155	833	1 322
8	Trafipark Group Sp. z o.o.	0	-630	102	0	87	0	5 102	-1 001	5	0	0	0	0	-376	-630	6 103	6 103	0

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

36. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKCJE 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 S.A.	Chorzów	Działalność produkcyjna gier VR	6 752	234	21	-	-
2	DINO POLSKA S.A.	Krotoszyn	Działalność w branży handlu detalicznego	12 500	469	438	-	-
3	CD PROJEKT S.A.	Warszawa	Działalność produkcyjna gier komputerowych	1 750	41	445	-	-
Razem						**904**	-	-

AKCJE 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 LTD	Izrael	Producent systemów kontroli optycznej i inspekcji dla przemysłu półprzewodnikowego	650	215	381	-	-
2	MERCADOLIBRE INC	Urugwaj	Działalność usługowa w zakresie platform e-commerce i płatności cyfrowych	58	379	385	-	-
3	AMAZON.COM INC	USA	Działalność usługowa w zakresie handlu elektronicznego, chmury obliczeniowej i subskrypcji	560	452	531	-	-
4	SPOTIFY TECHNOLOGY S.A.	Luksemburg	Działalność z zakresu strumieniowego przesyłania muzyki, podcastów i wideo	200	346	380	-	-
5	SAP SE	Niemcy	Działalność usługowa w zakresie tworzenia i wdrażania oprogramowania klasy ERP dla biznesu	500	347	405	-	-
6	ELI LILLY AND COMPANY	USA	Producent produktów farmaceutycznych oraz leków	106	144	483	-	6
7	ACM RESEARCH INC	USA	Producent specjalistycznych maszyn do produkcji czipów i półprzewodników	1 100	362	480	-	-
8	ORACLE CORPORATION	USA	Działalność usługowa w zakresie systemów chmurowych, baz danych i oprogramowania biznesowego	1 000	458	530		
9	LUMENTUM HOLDINGS INC	USA	Producent innowacyjnych komponentów optycznych i technologii laserowych	160	367	599		
10	ALIBABA GROUP HOLDING LIMITED	Chiny	Działalność usługowa w zakresie e-commerce, technologii chmurowych i handlu cyfrowego	985	417	408		
Razem						**4 582**		

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

36. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY (kontynuacja)

OBLIGACJE

Lp.	Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość godziwa	w tym należne odsetki/dyskonto	Udział w aktywach netto w %*
1	Onwelo Sp. z o.o.	A	2028-12-31 lub 2030-03-31	6 857	6 857	12 313	0	7,02%
Razem				**6 857**	**6 857**	**12 313**	**0**	

*Wskaźnik obliczony w oparciu o wartość bilansową obligacji 8 607 tys. PLN

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

37. SKUTKI WOJNY NA UKRAINIE ORAZ NA BLISKIM WSCHODZIE

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.
W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego na Bliskim Wschodzie w lutym 2026 roku Zarząd Jednostki dokonał oceny potencjalnego wpływu sytuacji geopolitycznej na działalność Spółki w perspektywie kolejnych 12 miesięcy. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zidentyfikowano istotnego bezpośredniego wpływu konfliktu na bieżącą działalność operacyjną ani zdolność Spółki do kontynuacji działalności.

38. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

39. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W październiku Magna Polonia S.A. wypłaciła pożyczkę w wysokości 1 500 tys. PLN (umowa pożyczki z dnia 26 sierpnia 2026 roku) na rzecz osoby fizycznej, oprocentowanej w wysokości 10% z terminem zwrotu ustalonym na 26 lutego 2029 roku.

40. KOREKTA BŁĘDU LAT UBIEGŁYCH

W 2026 roku Spółka dokonała weryfikacji sposobu początkowego ujęcia oraz późniejszej wyceny obligacji wyemitowanych przez Onwelo Sp. z o.o., objętych przez Emitenta w dniu 28 listopada 2025 roku. W wyniku przeprowadzonej analizy ustalono, że wartość godziwa obligacji na dzień ich początkowego ujęcia, wynikająca z modelu wyceny, wynosiła 11 663 tys. PLN, podczas gdy ich wartość nominalna wynosiła 6 857 tys. PLN. Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną transakcyjną podlegała odroczeniu i rozliczaniu w kolejnych okresach sprawozdawczych.
W związku z powyższym dokonano korekty początkowego ujęcia obligacji oraz ich wyceny na dzień 31 grudnia 2025 roku. Wartość bilansowa obligacji na ten dzień, po uwzględnieniu nierozliczonej części odroczonej różnicy z pierwszego ujęcia, wyniosła 7 239 tys. PLN.
Ponadto w 2026 roku Spółka zidentyfikowała błąd dotyczący naliczenia odsetek od udzielonej pożyczki, skutkujący zawyżeniem przychodów odsetkowych za 2025 rok oraz należności z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2025 roku. W związku z powyższym dokonano korekty błędu lat ubiegłych poprzez zmniejszenie przychodów odsetkowych oraz wartości należności z tytułu odsetek o kwotę 316 tys. PLN.
Dodatkowo przeprowadzono analizę transakcji związanych z umową powiernictwa z dnia 5 września 2025 roku, zawartą pomiędzy Magna Polonia S.A. a osobą fizyczną, dotyczącą uczestnictwa powierzającego w finansowaniu pożyczki udzielonej tego samego dnia innej osobie fizycznej. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono nieprawidłowość w zakresie prezentacji aktywów i zobowiązań finansowych związanych z realizacją tej umowy. W związku z powyższym dokonano korekty błędu o charakterze prezentacyjnym poprzez zwiększenie wartości udzielonej pożyczki oraz zobowiązania wobec powierzającego, wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2025 roku, w obu przypadkach o kwotę 1 000 tys. PLN. Korekta nie miała wpływu na wynik finansowy ani na wysokość kapitałów własnych.

Pozycja	31.12.2025 po korekcie	31.12.2025 przed korektą	Wpływ zmiany
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	**60 390**	**60 008**	**382**
- obligacje	10 239	9 857	382
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	**51 993**	**51 374**	**619**
- pożyczki	48 976	48 292	684
- obligacje	365	430	-65
Zobowiązania handlowe i pozostałe - krótkoterminowe	**1 374**	**374**	**1 000**
Kapitał zapasowy	**68 412**	**68 411**	**1**
Zyski zatrzymane - wynik 2025 rok	**1 582**	**1 581**	**1**
Kapitał własny razem	**121 393**	**121 391**	**2**

Zmiana wartości kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2025 roku wynika z korekt danych porównawczych oraz różnic zaokrągleń prezentacyjnych. Korekty dotyczące wyceny obligacji Onwelo Sp. z o.o. i naliczonych odsetek od pożyczki zostały ujęte w wyniku finansowym za 2025 rok. Korekta dotycząca umowy powiernictwa miała wyłącznie charakter prezentacyjny i nie wpłynęła na kapitał własny.

Zmiany stanu odroczonej różnicy z pierwszego ujęcia obligacji przedstawiono poniżej:

Pozycja	
Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną transakcyjną na dzień 28.11.2025	**4 806**
Rozliczenie różnicy w wyniku finansowym za okres od 28.11.2025 do 31.12.2025	*-117*
Nierozliczona różnica na dzień 31.12.2025	**4 689**
Rozliczenie różnicy w wyniku finansowym za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	*-983*
Nierozliczona różnica na dzień 30.09.2026	**3 706**

Warszawa, 27 listopada 2026 roku

MAGNA POLONIA S.A.

Mirosław Janisiewicz – Prezes Zarządu

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Mirosław Janisiewicz
Data: 2026.11.27 12:22:40 CET

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

ANNA MARIA GACEK
Elektronicznie podpisany przez ANNA MARIA GACEK
Data: 2026.11.27 11:59:15 +01'00'

.....

© 2026 FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.