

Warszawa, 30 maja 2018 r.

UZUPEŁNIENIE
STANOWISKA ZARZĄDU ORAZ OPINII RADY NADZORCZEJ MAGNA POLONIA SA Z DNIA
27.04.2018 r.

ODNOSZĄCYCH SIĘ DO ZASTRZEŻEŃ WYRAŻONYCH PRZEZ PODMIOT UPRAWNIONY DO
BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH W OPINII Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ MAGNA POLONIA S.A. ZA 2017 R.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta **Misters Auditor Adviser Sp. z o.o. („Biegły Rewident”)** z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Magna Polonia SA („**Grupa Kapitałowa**”), w której jednostką dominującą jest Magna Polonia S.A. („**Spółka**”) za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zawiera zastrzeżenie dotyczące braku możliwości wypowiedzenia się co do skutków ewentualnych zniekształceń sprawozdań podmiotów powiązanych, objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Magna Polonia SA i tego jaki byłby wpływ tych zniekształceń na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Magna Polonia SA, w związku z brakiem na dzień wydania opinii przez Biegłego Rewidenta, tj. na dzień 27 kwietnia 2018 r. dowodów z badania sprawozdań finansowych spółek **Imagis SA, Emapa SA** oraz Grupy Kapitałowej **Imagis SA**, nad którymi Magna Polonia SA objęła kontrolę w dniu 27.10.2017 r. („**Zastrzeżenie Biegłego Rewidenta**”).

Zarząd wskazuje, że w związku z wydaniem w dniu dzisiejszym pozytywnej opinii (z wyjątkiem zastrzeżenia wskazanego w jej treści) przez niezależnego biegłego rewidenta firmę **MOK Audyt Michał Okoniewski („MOK Audyt”)** badającego sprawozdanie finansowe za 2017 rok spółki **Imagis SA** oraz skonsolidowane sprawozdanie grupy kapitałowej **Imagis SA**, przedmiot Zastrzeżenia Biegłego Rewidenta nie ma żadnego wpływu na wyniki oraz inne dane finansowe Magna Polonia SA i Grupy Kapitałowej Magna Polonia.

Zarząd wskazuje nadto, że wydana przez **MOK Audyt** opinia zawiera zastrzeżenia dotyczące nie przedstawienia przez spółkę **Imagis SA** w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktualnej na dzień 31 grudnia 2017 roku wyceny nieruchomości inwestycyjnej jak również nie otrzymania przez biegłego rewidenta odpowiedzi na kwestionariusze bankowe wysłane do banków obsługujących **Imagis SA** celem potwierdzenia sald i transakcji spółki z bankami według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku. W stanowisku Zarządu **Imagis SA**, które podziela Zarząd Spółki Dominującej, wskazano, że brak jest podstaw do jakiegokolwiek korekty wartości nieruchomości w Częstokowie Polskim, a w odniesieniu do drugiego zastrzeżenia Zarząd **Imagis SA** złożył oświadczenie o kompletnym ujęciu transakcji bankowych i braku istotnego wpływu tych okoliczności na sprawozdanie finansowe.

Rada Nadzorcza rozważyła argumenty Zarządu i pozytywnie opiniuje ww. stanowisko Zarządu Spółki, przychylając się do niego i uznając je za zasadne i słuszne.

Zarząd Magna Polonia SA:

Mirosław Janisiewicz
Prezes Zarządu
Magna Polonia SA

Rada Nadzorcza Magna Polonia SA:

Mirosław Skrycki
Przewodniczący Rady Nadzorczej
Magna Polonia SA z upoważnienia Rady
Nadzorczej Magna Polonia SA