

STANOWISKO ZARZĄDU ORAZ OPINIA RADY NADZORCZEJ MAGNA POLONIA SA

ODNOSZĄCE 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.¹

Opinia niezależnego biegłego rewidenta Mistery Audytor 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.

Zarząd wskazuje, że przedmiotowe zastrzeżenie dotyczy sytuacji nieukończenia badania sprawozdań finansowych za 2017 rok spółek zależnych Imagis SA i Emapa SA oraz skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej Imagis przez niezależnego biegłego rewidenta wybranego przez te podmioty, tj. firmę MOK Audyt Michał Okoniewski („MOK Audyt”), które to badanie jest w trakcie przeprowadzenia. W związku z tym, do przedmiotowego zastrzeżenia Biegłego Rewidenta Zarząd Spółki będzie mógł się odnieść po zakończeniu przez firmę audytorską MOK Audyt badania sprawozdań finansowych spółek Imagis SA i Emapa SA i skonsolidowanego sprawozdania grupy Imagis oraz po wydaniu przez ten podmiot opinii z badania, gdyż na obecnym etapie niemożliwe jest wskazanie wpływu przedmiotu zastrzeżenia na wyniki oraz inne dane finansowe.

Zarząd Spółki niezwłocznie po ukończeniu przez biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe za 2017 rok spółek Imagis SA i Emapa SA oraz po wydaniu przez niego opinii w przedmiocie tych sprawozdań, odniesie się szczegółowo do przedmiotowego zastrzeżenia Biegłego Rewidenta.

Rada Nadzorcza rozważyła argumenty Zarządu, jak również stanowisko Biegłego Rewidenta w przedmiotowym zakresie.

Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu, że odniesienie się do przedmiotu zastrzeżenia będzie możliwe po zakończeniu badania sprawozdań finansowych spółek Imagis SA i Emapa SA.

Zarząd Magna Polonia SA:

Rada Nadzorcza Magna Polonia SA:

Mirosław Janisiewicz
Prezes Zarządu
Magna Polonia SA

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

¹ Stanowisko Zarządu oraz opinia Rady Nadzorczej Magna Polonia SA przedstawione zostały zgodnie z § 91 ust. 1 pkt 9) Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2014 poz. 133, t.j. z późn. zm.)