

Ocena Rady Nadzorczej **Platynowe Inwestycje SE** dotycząca sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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)

Rada Nadzorcza **Platynowe Inwestycje SE (dalej „Spółka”)** oświadcza, że w zakresie swoich kompetencji nadzorowała proces sporządzania sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020. Zgodnie z oceną dokonaną przez Radę Nadzorczą sprawozdanie Zarządu z działalności **Platynowe Inwestycje SE** za 2020 rok oraz sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

#### UZASADNIENIE

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny:

- 1) sprawozdania finansowego **Platynowe Inwestycje SE** za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności **Platynowe Inwestycje SE** w 2020 roku

na podstawie:

- treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach, przedłożonych i omówionych przez Zarząd,
- rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej **Platynowe Inwestycje SE** w sprawie zaopiniowania sprawozdań finansowych,
- omówienia z kluczowym biegłym rewidentem wyników badania i ich wpływu na sprawozdanie finansowe.

Rada Nadzorcza przeanalizowała sprawozdanie finansowe **Platynowe Inwestycje SE** za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku wraz ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności **Platynowe Inwestycje SE**. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły we wszystkich prezentowanych latach.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności **Platynowe Inwestycje SE** w 2020 roku we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i art. 55 ust. 1a ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim. Sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową spółki <Nazwa>, co najmniej w perspektywie kolejnych 12 miesięcy, jak również opis istotnych ryzyk.

Rada Nadzorcza na podstawie powyższych czynności ocenia, iż sprawozdanie z działalności spółki i sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki <Nazwa>.

Rada Nadzorcza przyjmuje do wiadomości stanowisko biegłego rewidenta o odmowie wydania opinii o sprawozdaniu finansowym spółki oraz sprawozdaniu z działalności Zarządu za 2020 rok. Biegły rewident odmówił wydania opinii ze względu na fakt, że w związku z otrzymaniem przez Spółkę w dniu 3 marca 2021 r. zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego, prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego („KNF”), w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w związku z podejrzeniem naruszenia art. 56 ust. 1 pkt 2 lit a ustawy o ofercie w związku z sporządzeniem raportu rocznego za rok obrotowy 2016 opublikowanego w dniu 31 marca 2017 r. oraz raportu rocznego za rok obrotowy 2017 opublikowanego w dniu 30 kwietnia 2018 r., oraz fakt, że ta sprawa jest na tyle wczesnym etapie, iż nie można wnioskować czego dokładnie dotyczy postępowanie, jakie są stawiane zarzuty i ich potencjalne skutki, wobec czego pozyskane informacje nie są wystarczające do oceny czy sprawozdanie finansowe powinno zawierać korekty na dzień 31 grudnia 2020 r. w postaci rozpoznania rezerw na zobowiązania z tytułu przyszłych kar jak również nie są wystarczające do wyliczenia w jakiej wysokości te rezerwy powinny zostać rozpoznane w przypadku gdyby okazały się konieczne. Rada Nadzorcza zwraca jednak uwagę, że Spółka opisała fakt otrzymania tego postanowienia o wszczęciu postępowania w sprawozdaniu finansowym w nocie 32 Zdarzenia po dacie bilansu ujawniając to zdarzenie jako zobowiązanie warunkowe zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 37, biorąc pod uwagę, iż jest to potencjalny obowiązek zapłaty kary będzie wynikał z przeszłych zdarzeń (lata 2016 i 2017), istnieje prawdopodobieństwo, że będzie wypływ środków finansowych ze Spółki ale na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie może określić wiarygodnie wartości potencjalnej wielkości kary wobec czego nie może zawiązać rezerwy na tą konkretną wartość.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na fakt, że Spółka w nocie II sprawozdania finansowego opisała, że sprawozdanie finansowe jest sporządzone przy założeniu kontynuacji działania przez okres kolejnych 12 miesięcy od daty bilansowej, na które zostało sporządzone, ze względu na fakt, iż wskutek zmian organizacyjnych, biznesowych i właścicielskich jest ona w procesie emisji warrantów subskrypcyjnych związanych z emisją akcji serii H. W dniu 31 marca 2021 r. wskazane podmioty (główni, nowi akcjonariusze Spółki) przyjęły oferty objęcia warrantów subskrypcyjnych, a 8 kwietnia spółka podpisała umowę z pośrednikiem rejestracyjnym. W obecnej chwili spółka jest na etapie przygotowania dokumentów które zostaną złożone w KDPW. Można się więc spodziewać, że środki związane z objęciem tych warrantów w kwocie około 1,4 mln zł w niedługim czasie trafią do Spółki. Spółka pozyskała także finansowanie bieżące w kwocie 100 tys. zł od jednego z głównych akcjonariuszy tj. Playway S.A., a także list wsparcia, w którym ten akcjonariusz deklaruje wsparcie w sytuacji konieczności zapłaty kar, o których mowa powyżej.

Rada Nadzorcza przyjmuje więc stanowisko Zarządu, że nie ma zagrożenia kontynuacji działania, również w związku z postępowaniem administracyjnym ze strony KNF.