

Platinum Properties Group S.A.

**Al. Niepodległości 58
02-626 Warszawa**

OPINIA I RAPORT

**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

Warszawa, 17 marca 2014 roku

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta

Dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Platinum Properties Group S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Platinum Properties Group S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, przy Al. Niepodległości 58, na które składa się jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2013 roku, jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („załączone sprawozdanie finansowe”).

Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami, wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz. 330, z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”).

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- b) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i ocenę znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.



Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

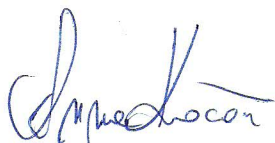
Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku,
- b) sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za poprzedni rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku było przedmiotem badania przez kluczowego biegłego rewidenta działającego w imieniu innego podmiotu uprawnionego, który z datą 24 kwietnia 2013 roku wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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 2009 roku, nr 33, poz. 259, z późn. zm. – „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).

W imieniu Advantim Sp. z o.o.
nr ewidencyjny 3508
ul. Znanieckiego 15/16
03-980 Warszawa



Anna Kocoń
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 9747

ADVANTIM

Sp. z o.o.

ul. Znanieckiego 16/15 03-980 Warszawa
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 17 marca 2014 roku.

Platinum Properties Group S.A.

**Al. Niepodległości 58
02-626 Warszawa**

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY

**OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
1. Informacje ogólne.....	3
2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.....	4
3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego.....	5
5. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych	5
II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA.....	6
1. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki	6
2. Kontynuacja działalności.....	7
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	8
1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.....	8
2. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki	8
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	8
4. Sprawozdanie z działalności	9
5. Zgodność z prawem	9
IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE	10

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

Platinum Properties Group S.A. („Spółka”, „PPG S.A.”) z siedzibą w Warszawie, przy Al. Niepodległości 58, powstała w wyniku połączenia spółek: Platinum Properties Sp. z o.o. oraz W-Link Sp. z o.o. na mocy uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników każdej z łączących się spółek w dniu 1 sierpnia 2008 roku (akt notarialny Rep. A Nr 9518/2008 oraz Rep. A Nr 9523/2008). Ostatnia zmiana statutu Spółki miała miejsce w dniu 15 stycznia 2014 roku aktem notarialnym Rep. A Nr 892/2014.

W dniu 10 października 2008 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000315354. Spółka została powołana na czas nieokreślony.

Spółka posiada numer NIP: 701-015-01-53 oraz symbol REGON: 141599588.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki PPG S.A. jest (według PKD 2007) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 68.10.Z).

W dniu 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 64 055 tys. złotych i dzielił się na 640 547 129 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 293 600 tys. złotych.

Na podstawie informacji ze sprawozdania z działalności Spółki i raportów bieżących opublikowanych przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2013 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

Dane Akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji w złotych	Udział w kapitale podstawowym oraz prawach głosu
Righteigh Holdings Limited	378 986 667	37 898 666,70	59,17%
W Investments LTD	165 350 234	16 535 023,40	25,81%
Pozostali	96 210 228	9 621 022,80	15,02%
Razem	640 547 129	64 054 712,90	100,00%

Zgodnie z odpisem KRS z dnia 17 marca 2014 roku kapitał zakładowy Spółki wynosi 69 855 tys. złotych. Zmiany w wysokości oraz strukturze własności kapitału podstawowego Spółki w okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia wydania opinii zostały opisane w Notach 17, 34 i 56 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

W skład Zarządu Spółki na dzień 17 marca 2014 roku wchodził:

Marcin Wróbel	- Prezes Zarządu
Adam Brzeziński	- Członek Zarządu

W dniu 5 kwietnia 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu złożył Pan Piotr Wiśniewski. W tym samym dniu, uchwałą nr 01/04/2013 Rada Nadzorcza powierzyła funkcję Prezesa Zarządu Panu Gustawowi Groth, który wcześniej pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 15 października 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu złożył Gustaw Groth. Jednocześnie, w tym samy dniu uchwałą nr 02/10/2013 Rada Nadzorcza powierzyła stanowisko Prezesa Zarządu Panu Marcinowi Wróblowi, który wcześniej zajmował stanowisko Członka Zarządu Spółki oraz uchwałą nr 01/10/2013 powołała Pana Adama Brzezińskiego na stanowisko Członka Zarządu Spółki.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 17 marca 2013 roku wchodził:

Leszek Wiśniewski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bernhard Friedl	- Członek Rady Nadzorczej
Adam Osiński	- Członek Rady Nadzorczej
Daniel Puchalski	- Członek Rady Nadzorczej
Robert Rozmus	- Członek Rady Nadzorczej

W badanym roku oraz od dnia bilansowego do daty opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Platinum Properties Group S.A., na które składa się:

1. jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 386 861 tys. złotych,
2. jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazujące stratę netto w wysokości 19 726 tys. złotych oraz sumę dochodów całkowitych w wysokości (-) 19 726 tys. zł,
3. jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 12 698 tys. złotych,
4. jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 214 tys. złotych,
5. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzane jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE, na podstawie Uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PPG S.A. w dniu 29 czerwca 2010 roku.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez Pawła Duś, kluczowego biegłego rewidenta nr 10634, działającego w imieniu Global Audit Partner Sp. z o.o., który wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 15 maja 2013 roku, na którym Akcjonariusze podjęli uchwałę o przeznaczeniu zysku netto w wysokości 3 510 tys. złotych na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdaniem z działalności Spółki zostały złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 17 maja 2013 roku.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2012 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych, jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2013 roku.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Advantim Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Floriana Znanieckiego 16/15 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3508.

Advantim Sp. z o.o. w dniu 21 stycznia 2013 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

Advantim Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 22 stycznia 2013 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadziliśmy w okresie 22 stycznia do 17 marca 2014 roku z przerwami.

5. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

W trakcie naszych prac nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 17 marca 2014 roku Zarządu Spółki o:

- ✓ kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych,
- ✓ wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym, oraz
- ✓ ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki za lata 2011-2013, wyliczone na podstawie danych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone dnia 31 grudnia 2013 roku i dnia 31 grudnia 2012 roku.

Wskaźniki za lata zakończone dnia 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku obliczono w oparciu o dane finansowe zawarte w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym, które było przedmiotem badania przez kluczowego biegłego rewidenta działającego w imieniu innego podmiotu uprawnionego.

Dane na dzień 31 grudnia 2011 i 2012 roku zostały przekształcone retrospektywnie w związku z dokonaną korektą błędu opisaną w pkt V.9. dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

w tys. złotych

	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
Suma bilansowa	386 861	403 523	405 725
Kapitał własny	293 600	306 298	302 619
Przychody netto ze sprzedaży	418	1 911	1 423
Zysk/strata netto	-19 726	3 673	2 005
Rentowność aktywów (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto} * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	-5,10%	0,91%	0,39%
Rentowność kapitału własnego (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto} * 100\%}{\text{Kapitał własny ogółem}}$	-6,72%	1,20%	0,52%
Rentowność sprzedaży (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) ze sprzedaży} * 100\%}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	-1037,37%	-82,06%	-137,60%
Wskaźnik płynności I = $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,17	0,29	6,61
Wskaźnik płynności III = $\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,07	0,01	0,15
Okres spłaty zobowiązań (dni) = $\frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{Koszt własny sprzedaży}}$	56	76	67
Szybkość obrotu należności (dni) = $\frac{\text{Należności z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	121	478	967
Trwałość struktury finansowania (%) = $\frac{(\text{Kapitał} + \text{Rezerwy} + \text{Zobowiązania długoterminowe}) * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	98,00%	90,00%	98,50%
Obciążenie majątku zobowiązaniami (%) = $\frac{(\text{Aktywa ogółem} - \text{Kapitał własny}) * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	24,11%	24,09%	25,41%

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- ✓ W związku z poniesioną stratą w 2013 roku spowodowaną głównie dokonanymi przez Spółkę odpisami aktualizującymi składników aktywów (w tym wartości firmy oraz udziałów w jednostce zależnej), wskaźnik rentowności kapitału, rentowności aktywów oraz rentowności sprzedaży wykazał wartość ujemną w roku 2013.
- ✓ Zarówno wskaźnik płynności I, jak i wskaźnik płynności III wzrosły porównaniu do roku poprzedniego, przy czym wskaźnik płynności III bardzo nieznacznie.
- ✓ W badanym okresie odnotowano spadek okresu spłaty zobowiązań.
- ✓ Wskaźnik rotacji należności spadł znacznie w 2013 roku w porównaniu do roku poprzedniego.
- ✓ Wskaźniki trwałości struktury finansowania wzrósł znacznie w 2013 roku w porównaniu do roku ubiegłego.
- ✓ W badanym okresie wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami utrzymywał się na stabilnym poziomie.

2. Kontynuacja działalności

W nocie V.6. dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę charakter prowadzonej przez Spółkę działalności oraz zależność jej sytuacji płynnościowej od sytuacji jej jednostek zależnych ze względu na istotny udział należności z tytułu pożyczek udzielonych tym jednostkom w aktywach obrotowych Spółki, Zarząd wskazał na istnienie niepewności co do sytuacji rynkowej, w szczególności jeżeli chodzi o popyt na lokale mieszkalne, czy możliwość realizacji dodatniej stopy zwrotu z planowanych przedsięwzięć deweloperskich jednostek należących do Grupy, co może wpłynąć na poziom kosztów operacyjnych, dostępność finansowania ze strony banków oraz dotrzymanie harmonogramów planowanych przepływów pieniężnych pomiędzy jednostkami w Grupie.

Zarząd przeanalizował wszelkie kwestie związane z harmonogramami płatności Spółki oraz jej jednostek zależnych. Zdaniem Zarządu przeprowadzona analiza w zakresie terminów płatności, jak również możliwości zmiany harmonogramu najważniejszych płatności oraz spłat daje wystarczającą pewność, że płynność Spółki zostanie zachowana.

W związku z powyższym sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności, przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2013 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.

Dokumentacja polityki rachunkowości została sporządzona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku, poz. 330, z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”).

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem systemu Sage Symfonia Finanse i Księgowość 2013. Księgi prowadzone są biuro rachunkowe TMJ Professional Sp. z o.o.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- ✓ zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- ✓ rzetelności ksiąg rachunkowych, bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- ✓ udokumentowania operacji gospodarczych oraz powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- ✓ prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- ✓ stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ✓ właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

2. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych sprawozdania z sytuacji finansowej Spółki, jak również pozycji kształtujących wynik działalności Spółki, zostały przedstawione w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2013 roku.

3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia ("informacja dodatkowa") do sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku stanowią integralną jego część. Dane zawarte w informacji dodatkowej zostały przedstawione przez Spółkę, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE.

4. Sprawozdanie z działalności

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2009 roku, nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

5. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Spółki mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

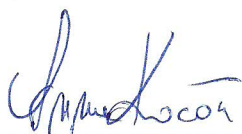
IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

1. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
2. Niniejszy raport zawiera 10 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 17 marca 2014 roku. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Platinum Properties Group S.A. z dnia 17 marca 2014 roku dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności) uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.
nr ewidencyjny 3508
ul. Znanińskiego 15/16
03-980 Warszawa



Anna Kocoń
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 9747

ADVANTIM

Sp. z o.o.

ul. Znanińskiego 16/15 03-980 Warszawa
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 17 marca 2014 roku.