

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ PLATINUM PROPERTIES GROUP S.A.
Z WYNIKÓW OCENY: ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014
R., ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA
2014 R., SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W 2014 R.,
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI
W 2014 R. I WNIOSKU ZARZĄDU CO DO POKRYCIA STRATY, WRAZ ZE
ZWIĘZŁĄ OCENĄ SYTUACJI SPÓŁKI**

I. Ocena rocznego sprawozdania finansowego za 2014 r., rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 r., sprawozdania zarządu z działalności Spółki w 2014 r. oraz sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w 2014 r.

Działając na podstawie art. 382 § 3 i 4 Ksh oraz § 32 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Platinum Properties Group S.A. przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Platinum Properties Group S.A. sprawozdanie z oceny:

1. Sprawozdania finansowego Platinum Properties Group S.A. za rok obrotowy 2014, które składa się z:

- i. Jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 101.851 tys. zł;
- ii. Jednostkowego sprawozdania z zysków i strat innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku wykazującego stratę netto w kwocie 313.452 tys. zł;
- iii. Jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku wykazującego zmniejszenie stanu kapitałów własnych o kwotę 298.988 tys. zł;
- iv. Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 381 tys. zł;
- v. Dodatkowych informacji i objaśnień.

2. Sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Platinum Properties Group S.A. za rok obrotowy 2014, które składa się z:

- i. Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień na dzień 31 grudnia 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 159.847 tys. zł;

- ii. Skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku wykazującego stratę netto w kwocie 404.881 tys. zł;
- iii. Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 363.272 tys. zł;
- iv. Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.571 tys. zł;
- v. Dodatkowych informacji i objaśnień.

3. Sprawozdania Zarządu Platinum Properties Group S.A. z działalności Spółki w roku 2014.

4. Sprawozdania Zarządu Platinum Properties Group S.A. z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku 2014.

Ocenę sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2014 Rada Nadzorcza dokonała w oparciu o:

- 1. Sprawozdanie finansowe Platinum Properties Group S.A. za rok obrotowy 2014;
- 2. Sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Platinum Properties Group S.A. za rok obrotowy 2014;
- 3. Opinię i Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014, sporządzone przez ADVANTIM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Znanieckiego 16/15, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3508;
- 4. Opinię i Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014, sporządzone przez ADVANTIM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Znanieckiego 16/15, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3508.

- I. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z ww. dokumentami i przeprowadzeniu analizy danych finansowych przyjmuje, że sprawozdanie finansowe Platinum Properties Group S.A. za rok obrotowy 2014 zostało sporządzone zgodnie, we wszystkich istotnych aspektach, z przepisami prawa i statutem Spółki, a także Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).
- II. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z ww. dokumentami i przeprowadzeniu analizy danych finansowych przyjmuje, że sprawozdanie finansowe grupy

kapitałowej Platinum Properties Group S.A. za rok obrotowy 2014 zostało sporządzone zgodnie, we wszystkich istotnych aspektach, z przepisami prawa i statutem Spółki, a także Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

- III. Rada Nadzorcza Platinum Properties Group S.A. po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu Platinum Properties Group S.A. z działalności Spółki w roku obrotowym 2014, stwierdza, że zawiera ono wszystkie istotne informacje wskazane w art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz zgodne z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 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 2009 r. Nr. 33 poz. 259).
- IV. Rada Nadzorcza Platinum Properties Group S.A. po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu Platinum Properties Group S.A. z działalności Spółki w roku obrotowym 2014, stwierdza, że zawiera ono wszystkie istotne informacje wskazane w art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz zgodne z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 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 2009 r. Nr. 33 poz. 259).

W ocenie Rady Nadzorczej Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 r., skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014, Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2014 r. i Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w 2014 r. sporządzone zostały prawidłowo pod względem merytorycznym i formalnym, są zgodne ze stanem faktycznym i księgami oraz oddają rzetelnie stan wyników finansowych Spółki w roku obrotowym 2014, a także przedstawiają pełną i syntetyczną informację dotyczącą funkcjonowania Spółki i grupy kapitałowej Spółki w badanym roku obrotowym.

Biegły rewident wydał o sprawozdaniu opinię pozytywną i stwierdził, że zbadane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki – Platinum Properties Group S.A. na dzień 31 grudnia 2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2014 r., oraz sporządzone zostało zgodnie z określonymi w przepisach prawa zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jak również są zgodne

z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Rada Nadzorcza biorąc pod uwagę przedstawioną dokumentację rekomenduje przyjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał zatwierdzających Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 r., skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014, Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2014 r. i Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w 2014 r. oraz wnosi o udzielenie Członkom organów Spółki absolutorium z wykonania czynności w 2014 roku.

II. Zwięzła ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki

Zgodnie z dyspozycją Rozdziału III. pkt. 1 ppkt. 1) załącznika do Uchwały nr 19/1307/2012 z dnia 21 listopada 2012 roku Rady Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie - „Dobre praktyki spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie”, Rada Nadzorcza Spółki Platinum Properties Group S.A. („Spółka”) niniejszym przedstawia poniżej zwięzłą ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

1. Ocena sytuacji Spółki w 2014 roku

Rada Nadzorcza Platinum Properties Group S.A. pozytywnie ocenia działania Spółki i grupy kapitałowej Spółki w 2014 roku, wskazując, iż ujemne wyniki finansowe za 2014 rok spowodowane były czynnikami trudnymi do przewidzenia i niezależnymi od Spółki.

Rada Nadzorcza swoją ocenę przygotowała na podstawie bieżącej obserwacji funkcjonowania Spółki, jak również na podstawie informacji przekazywanych Radzie Nadzorczej przez Członków Zarządu Spółki oraz informacji zawartych w raportach bieżących i okresowych publikowanych przez Spółkę. Rada Nadzorcza swoją ocenę formułuje także na podstawie analizy sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2014.

2. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki w 2014 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia system kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki. Zgodnie z informacjami przekazanymi

przez Zarząd Spółki na system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, w szczególności w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych, składają się:

- 1) narzędzia wykorzystywane w ramach użytkowanego systemu finansowo – księgowego,
- 2) ciągła weryfikację zgodności prowadzonych ksiąg i systemu raportowania z obowiązującymi przepisami,
- 3) wieloetapowy, niezależny proces akceptacji dokumentów źródłowych oraz prezentowanych danych finansowych poczynając od pracowników niskiego szczebla na Zarządzie Emitenta kończąc,
- 4) Weryfikację sprawozdań finansowych przez Radę Nadzorczą spełniającą jednocześnie zadania Komitetu Audytu.

III. Ocena wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2014 r.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu co do pokrycia straty netto za 2014 r., postanowiła przychylić się do jego treści oraz zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu Spółki pokrycie straty za 2014 r. zgodnie z wnioskiem Zarządu.

Sprawozdanie przekazuje Rada Nadzorcza w składzie:

Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Leszek Wiśniewski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	
Daniel Puchalski	Członek Rady Nadzorczej	
Bernhard Friedl	Członek Rady Nadzorczej	
Sebastian Zubik	Członek Rady Nadzorczej	
Adam Osiński	Członek Rady Nadzorczej	