

PLATYNOWE INWESTYCJE SE

RAPORT ZA ROK 2020

PLATYNOWE INWESTYCJE SE

Raport roczny za 2020 r. Oświadczenie Zarządu.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
- D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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. Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Platynowych Inwestycji SE uchwałą nr 01/07/2019 z dnia 01.07.2019 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

| Dane w tys. Zł | | | | |
|---|-------------------------|-----------|-------------------------|------------|
| Wyszczególnienie | 01.01.2020 - 31.12.2020 | | 01.01.2019 - 31.12.2019 | |
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i | 0 | 0 | 1 728 | 402 |
| Koszt własny sprzedaży | 0 | 0 | 1 012 | 235 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | -201 | -45 | 354 | 82 |
| Zysk (strata) brutto | -202 | -45 | 354 | 82 |
| Zysk (strata) netto | -204 | -46 | 356 | 83 |
| Liczba udziałów/akcji w sztukach | 8 298 361 | 8 298 361 | 11 310 520 | 11 310 520 |
| Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) | -0,02 | 0 | 0,03 | 0 |

| BILANS | | | | |
|-------------------------------------|-------|-----|------|-----|
| Aktywa trwałe | 0 | 0 | 2 | 0,5 |
| Aktywa obrotowe | 14 | 3 | 88 | 21 |
| Kapitał własny | -152 | -33 | 53 | 12 |
| Zobowiązania długoterminowe | 121 | 26 | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 45 | 9 | 37 | 9 |
| Wartość księgowa na akcję (zł/euro) | -0,02 | 0 | 0,01 | 0 |

| RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | | | | |
|--|------|-----|--------|------|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -190 | -42 | 1 291 | 300 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 119 | 27 | -1 216 | -283 |

| Kurs EUR/PLN | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| - dla danych bilansowych | 4,6148 | 4,2585 |
| - dla danych rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych | 4,4742 | 4,3018 |

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z Uchwałą numer 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki z dnia 24 czerwca 2019 roku w sprawie przyjęcia waluty EURO jako waluty w której będzie wyrażany kapitał zakładowy Spółki, obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki oraz zmiany Statutu Spółki na podstawie art. 9 i art. 53 rozporządzenia Rady (WE) nr 2157/2001 z dnia 8 października 2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej (SE) oraz w zw. z § 27 Statutu Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie w związku powstaniem Spółki Europejskiej PLATYNOWE INWESTYCJE SE z siedzibą w Płocku stosownie do postanowień Rozporządzenia Rady (WE) nr 2157/2001 z dnia 8 października 2001 roku w sprawie statutu spółki europejskiej (SE) z dnia 08 października 2001 roku (Dz. Urz. UE. L Nr 294, str. 1) (Artykuł 17 ust. 1) postanowiło wyrazić kapitał zakładowy Spółki w walucie EURO. Wartość nominalna wszystkich akcji Spółki wynosi 0,02 EURO (dwa euro centy) a wartość kapitału zakładowego 140.000,00 EURO (sto czterdzieści tysięcy EURO). Kurs przeliczenia waluty EURO przyjęty został zgodnie z tabelą średnich kursów walut publikowaną przez Narodowy Bank Polski w dniu 31 maja 2019 roku na poziomie $1,00\text{EURO}=4,2916\text{zł}$.

C. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1.01.2020 R. DO 31.12.2020 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

| | |
|------------------------------------|--|
| Nazwa: | PLATYNOWE INWESTYCJE SE |
| Forma prawna: | Spółka Europejska |
| Siedziba: | Warszawa, ul. Miła 2 00-180 |
| Kraj rejestracji: | Polska |
| Podstawowy przedmiot działalności: | Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych |
| Organ prowadzący rejestr: | Krajowy Rejestr Sądowy Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Nr KRS 0000734433. |
| Numer statystyczny REGON: | 012594154 |

W dniu 30.05.2018 r. dokonano rejestracji połączenia Spółki uprzednio działającej jako spółka akcyjna prawa polskiego pod firmą „PLATYNOWE INWESTYCJE” SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Płocku przy Al. Marsz. Józefa Piłsudskiego 35, Polska, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy pod numerem KRS 0000126288, NIP 5260300948, REGON 012594154, ze spółką PLATYNOWE INWESTYCJE1 Polska Akciová společnost z siedzibą w Ostrawie adres: Poděbradova 2738/16, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Republika Czeska wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Ostrawie, sekcja B pod numerem 10983, numer identyfikacyjny 06506593. Spółka przejmująca PLATYNOWE INWESTYCJE S.A. działa w branży finansowej natomiast PLATYNOWE INWESTYCJE1 Polska Akciová společnost działa w branży produkcja, handel i usługi inne zgodnie z przedmiotem działalności ujawnionym we właściwym rejestrze, przy czym PLATYNOWE INWESTYCJE1 Polska Akciová společnost jest podmiotem celowym, który zarejestrowany został w dniu 10 października 2017r.

W wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie połączenia Emitent przyjął formę prawną Spółki Europejskiej oraz aktualnie działa pod firmą PLATYNOWE INWESTYCJE SE z

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

siedzibą w Warszawie przy ul. Grójeckiej 43, lok. 1A, Polska, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy pod numerem KRS 0000734433. Uchwałą Zarządu Spółki Platynowe Inwestycje Spółka Europejska z siedzibą w Warszawie z dnia 4 lutego 2021 r. zarząd Spółki zmienił adres Spółki z wyżej wskazanego na: ul. Miła 2 00-180 Warszawa

W lutym 2021 r., w związku z umową inwestycyjną, o której Spółka informowała raportami bieżącymi 9/2021 i 10/2021 dotychczasowi większościowi akcjonariusze dokonali sprzedaży posiadanych w Spółce akcji. W dniu 1 lutego 2021 r. Patro Invest sp. z o.o. w likwidacji sprzedała na rzecz Delphine Group S.A. 142 959 akcji zwykłych na okaziciela, a Patro Invest OÜ sprzedała na rzecz Delphine Group S.A. 32 989 akcji zwykłych na okaziciela.

W dniu 5 lutego 2021 r. Delphine Group S.A. sprzedała na rzecz Merit Investments ASI S.A. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela Spółki.

W dniu 17 lutego 2021 r. Patro Invest Sp. z o.o. w likwidacji sprzedała na rzecz Bartosza Graś **419 540** akcji zwykłych na okaziciela Spółki oraz **419 540** akcji zwykłych serii G na okaziciela Spółki na rzecz Marka Parzyńskiego. W dniu 22 lutego 2021 r. Patro Invest Sp. z o.o. w likwidacji sprzedała na rzecz Piotra Karbowskiego **98 082** akcji serii F oraz **321 460** akcji zwykłych serii G na okaziciela Spółki.

W związku z powyżej wyszczególnionymi transakcjami skład akcjonariuszy większościowych prezentuje się w następujący sposób:

- 1) Merit Investments ASI S.A. – właściciel 1,26 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, tj. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje,
- 2) Delphine Group S.A. – właściciel 1,26 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, tj. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje,
- 3) Bartosz Graś właściciel 5,99 % akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 540 (czteryście dziewięćnaście tysięcy pięćset czterdzieści) akcji;
- 4) Marek Parzyński właściciel 5,99 % akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 540 (czteryście dziewięćnaście tysięcy pięćset czterdzieści) akcji;
- 5) Piotr Karbowski właściciel 5,99% akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 542 (czteryście dziewięćnaście tysięcy pięćset czterdzieści dwie) akcje.

Główni akcjonariusze posiadają łącznie 20,49 % akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki tj. 1 434 570 (jeden milion czterysta trzydzieści cztery pięćset siedemdziesiąt) akcji.

Na dzień publikacji raportu akcjonariat podlega zmianom w związku z aktualnie przeprowadzanym procesem rejestracji warrantów subskrypcyjnych na podstawie których wskazani akcjonariusze obejmą akcje serii H w sposób opisany w Nocie 32. Zdarzenia po dacie bilansu.

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31.12.2019 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2020 r.:

Zarząd:

Agnieszka Gujgo – Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do czasowego pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Emitenta i upoważniony do samodzielnej reprezentacji

Rada Nadzorcza:

| | |
|------------------|---|
| Agnieszka Gujgo | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| Ina Patrowicz | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| Kamil Koralewski | - Sekretarz Rady Nadzorczej |
| Damian Patrowicz | - Członek Rady Nadzorczej |
| Eliza Studzińska | - Członek Rady Nadzorczej |

Komitet Audytu

| | |
|------------------|----------------------------------|
| Damian Patrowicz | - Przewodniczący Komitetu Audytu |
| Agnieszka Gujgo | - Członek Komitetu Audytu |
| Ina Patrowicz | - Członek Komitetu Audytu |

**Skład Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji sprawozdania
Platynowe Inwestycje SE**

W dniu 2 lutego 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały o powołaniu, ze skutkiem na dzień 03 lutego 2021 roku, na trzyletnią kadencję, nowego składu rady nadzorczej emitenta, którą tworzą:

1. Bartłomiej Kurylak
2. Marcin Wenus
3. Robert Pakla
4. Maksymilian Graś
5. Tomasz Stajszczyk

Zarząd Platynowe Inwestycje SE

W dniu 4 lutego 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę powołującą

Pana **Bartłomieja Bartulę** do Zarządu Spółki, powierzając mu funkcję **Prezesa Zarządu**

Komitet Audytu

W dniu 2 marca 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o odwołaniu całego składu dotychczasowego komitetu audytu Spółki oraz uchwałę o wyłonieniu Członków Komitetu Audytu w osobie:

Bartłomieja Kurylaka,
Tomasza Stajszczyka,
Robert Pakli.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

V. Biegli rewidenci:

Marcin Grzywacz Audyt Doradztwo Szkolenia,
ul. Bukietowa 4,
05-502 Wólka Kozodawska, gmina Piaseczno,
(nr ewidencyjny firmy audytorskiej 3872).

VI. Banki:

Bank BPS S.A.
Ul. Grzybowska 81
00-844 Warszawa

VII. Prawnicy:

1. Kancelaria Radcy Prawnego Katarzyna Słupska
Ul. Lompy 5/2
Gliwice 44-100
- Współpraca z w/w Kancelarią polega na wieloletniej i kompleksowej obsłudze. Począwszy od rozwiązywania problemów bieżących, udzielanie pomocy w prowadzeniu działalności gospodarczej po zastępstwo prawne i procesowe w różnego typu postępowaniach, ale również prawne wsparcie bieżącej działalności firmy. Także jeśli zaistniała konieczność konsultacje prawne, sporządzanie opinii, udział w negocjacjach, czy sprawdzenie statusu prawnego kontrahentów.
2. Kancelaria adwokacka adwokat Katarzyna Sobkowicz
Ul. Witolda Świadka 5/110
Rzeszów 35-310
- Korzystanie z obsługi prawnej świadczonej przez kancelarię do rozwiązywania problemów bieżących, w tym obsługa wniosków składanych do KRS..

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Symbol na GPW:

Sektor na GPW:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ul. Książęca 4

00-498 Warszawa

PIW

Inne usługi

**2. System depozytowo –
rozliczeniowy:**

**Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.
(KDPW)**

ul. Książęca 4

00-498 Warszawa

IX. Znaczący Akcjonariusze:

Według stanu na dzień 31.12.2020 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Akcjonariusze | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym% | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%) |
|---|------------------|-------------------------------|------------------|--|
| Patro Invest sp. z o.o. w likwidacji (pośrednio Damian Patrowicz) | 1 409 581 | 20,14 | 1 409 581 | 20,14 |
| Pozostali | 5 590 419 | 79,86 | 5 590 419 | 79,86 |
| Razem | 7 000 000 | 100 | 7 000 000 | 100 |

Na dzień publikacji sprawozdania za rok 2020 akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

- 1) Merit Investments ASI S.A. – właściciel 1,26 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, tj. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje,
- 2) Delphine Group S.A. – właściciel 1,26 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, tj. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje,
- 3) Bartosz Graś właściciel 5,99 % akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 540 (czterysta dziewięćnaście tysięcy pięćset czterdzieści) akcji;
- 4) Marek Parzyński właściciel 5,99 % akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 540 (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście siedem) akcje;
- 5) Piotr Karbowski właściciel 5,99% akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 542 (czterysta dziewięćnaście tysięcy pięćset czterdzieści dwie) akcje.

Główni akcjonariusze posiadają łącznie 20,49 % akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki tj. 1 434 570 (jeden milion czterysta trzydzieści cztery pięćset siedemdziesiąt) akcji.

X. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 15 kwietnia 2021 roku.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PLATYNOWE INWESTYCJE SE

Rachunek zysków i strat

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | Nota | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Przychody operacyjne | 1 | 0 | 1 728 |
| Koszt własny sprzedaży | 3 | 0 | 1 012 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 0 | 716 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 4 | 3 | 0 |
| Koszty sprzedaży | 3 | 0 | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu | 3 | 182 | 201 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 4 | 22 | 161 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | -201 | 354 |
| Przychody finansowe | 5 | 0 | 0 |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|--|----------|-------------|------------|
| Koszty finansowe | 5 | 1 | 0 |
| Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych | | 0 | 0 |
| Zysk przed opodatkowaniem | | -202 | 354 |
| Podatek dochodowy | 6 | 2 | -2 |
| Zysk (strata) netto | 7 | -204 | 356 |

| | | | |
|---|---|-----------|------------|
| Zysk (strata) netto (za 12 miesięcy) | | -204 | 356 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | | 8 298 361 | 11 310 520 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 7 | -0,02 | 0,03 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych | | 8 298 361 | 11 310 520 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 7 | -0,02 | 0,03 |

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk/strata netto za okres | -204 | 356 |
| Inne całkowite dochody netto, w tym: | 0 | 0 |
| Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat | 0 | 0 |
| Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: | 0 | 0 |
| - rozliczenie z kapitału z aktualizacji wyceny, w tym: | 0 | 0 |
| Całkowity dochód za okres | -204 | 356 |

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA | Nota | 31 grudnia 2020 | 31 grudnia 2019 |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| A k t y w a | | | |
| Aktywa trwałe | | 0 | 2 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 6 | 0 | 2 |
| Aktywa obrotowe | | 14 | 88 |
| Pozostałe należności | 9 | 0 | 5 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 11 | 12 | 83 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 10 | 2 | |
| A k t y w a r a z e m | | 14 | 90 |

| P a s y w a | Nota | 31 grudnia 2020 | 31 grudnia 2019 |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Kapitał własny | | -152 | 53 |
| Kapitał zakładowy | 12 | 601 | 833 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 13 | 2 237 | 2 237 |
| Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna) | 14 | 0 | -1 215 |
| Kapitał z połączenia jednostek | 15 | -12 | -12 |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|--|----|------------|-----------|
| Pozostałe kapitały | 16 | 7 759 | 8 743 |
| Nierozdzielony wynik finansowy | 17 | -10 533 | -10 889 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | 17 | -204 | 356 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 121 | 0 |
| Kredyty i pożyczki | 18 | 121 | 0 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | | 45 | 37 |
| Zobowiązania handlowe | 19 | 13 | 5 |
| Pozostałe zobowiązania | 20 | 12 | 12 |
| Pozostałe rezerwy | 21 | 20 | 20 |
| P a s y w a r a z e m | | 14 | 90 |

| | | | |
|--|--|-----------|-----------|
| Wartość księgowa | | -152 | 53 |
| Liczba akcji | | 7 000 000 | 9 700 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | -0,02 | 0,01 |
| Rozwodniona liczba akcji | | 7 000 000 | 9 700 000 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | -0,02 | 0,01 |

| POZYCJE POZABILANSOWE | Nota | 31 grudnia 2020 | 31 grudnia 2019 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| 1. Należności warunkowe | | 0 | 0 |
| 1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu) | | 0 | 0 |
| 1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu) | | 0 | 0 |
| 2. Zobowiązania warunkowe | | 0 | 0 |
| Pozycje pozabilansowe, razem | | 0 | 0 |

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 53 | 914 |
| I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 53 | 914 |
| Kapitał zakładowy na początek okresu | 833 | 1 402 |
| Zmiany kapitału zakładowego | -232 | -569 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 232 | 569 |
| - obniżenie wartości nominalnej akcji | 0 | 97 |
| - umorzenie akcji własnych | 232 | 432 |
| - przeniesienie na kapitał rezerwowy | 0 | 40 |
| Kapitał zakładowy na koniec okresu | 601 | 833 |
| Akcje (udziały) własne na początek okresu | -1 215 | -2 377 |
| Zmiany akcji (udziałów) własnych | 1 215 | 1 162 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0 | -1 215 |
| - nabycie akcji własnych | 0 | -1 215 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 1 215 | 2 377 |
| - umorzenie akcji | 1 215 | 2 377 |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Akcje (udziały) własne na koniec okresu | 0 | -1 215 |
| Kapitał z połączenia jednostek na początek okresu | -12 | -12 |
| Zmiany stanu kapitału z połączenia jednostek | 0 | -12 |
| Kapitał z połączenia jednostek na koniec okresu | -12 | -12 |
| Kapitał zapasowy na początek okresu | 2 237 | 2 237 |
| Kapitał zapasowy na koniec okresu | 2 237 | 2 237 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0 | 0 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 8 743 | 10 553 |
| Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | -984 | -1 810 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 137 |
| - obniżenie wartości nominalnej akcji | 0 | 137 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 984 | 1 947 |
| - kapitał z umorzenia akcji własnych | 984 | 1 947 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 7 759 | 8 743 |
| Nierozliczone straty z lat ubiegłych na początek okresu | -10 533 | -10 889 |
| zwiększenie (z tytułu) | -204 | 356 |
| a) zysk/strata za okres | -204 | 356 |
| Nierozliczone straty z lat ubiegłych na koniec okresu | -10 737 | -10 533 |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | -152 | 53 |

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 |
|---|--|--|
| Działalność operacyjna | | |
| I. Zysk (strata) brutto | -202 | 354 |
| II. Korekty razem | 12 | 937 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 | 0 |
| Zmiana stanu rezerw | 0 | 8 |
| Zmiana stanu zapasów | 0 | 1 017 |
| Zmiana stanu należności | 5 | 112 |
| Zmiana stanu zobowiązań | 7 | -200 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 | 0 |
| I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -190 | 1 291 |
| Działalność inwestycyjna | | |
| I. Wpływy z działalności inwestycyjnej | 0 | 0 |
| II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej | 0 | 0 |
| II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0 | 0 |
| Działalność finansowa | | |
| I. Wpływy | 120 | 0 |
| Kredyty i pożyczki | 120 | 0 |
| II. Wydatki z tytułu działalności finansowej | 1 | 1 216 |
| Nabycie akcji własnych | 0 | 1 216 |
| Inne wydatki finansowe | 1 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 119 | -1 216 |
| Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III) | -71 | 75 |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|--|-----|----|
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -71 | 75 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 83 | 8 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 12 | 83 |

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”. MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE. **Sporządzając sprawozdanie finansowe** za rok 2020 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Z dniem 1 stycznia 2020 r. weszły w życie zmiany do następujących standardów:

a) MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

W wyniku zmiany do MSSF 3 zmodyfikowana została definicja „przedsięwzięcia”. Aktualnie wprowadzona definicja została zawężona i prawdopodobnie spowoduje, że więcej transakcji przejęć zostanie zakwalifikowanych jako nabycie aktywów.

Zmiana standardu nie ma wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

b) Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 związane z reformą IBOR

Opublikowane w 2019 r. zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 modyfikują niektóre szczegółowe wymogi w zakresie rachunkowości zabezpieczeń, w głównej mierze, aby oczekiwana reforma stóp referencyjnych (reforma IBOR) zasadniczo nie powodowała zakończenia rachunkowości zabezpieczeń.

Zmiany do standardów nie mają wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

c) MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

Rada opublikowała nową definicję terminu „istotność”. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami, ale nie oczekuje się, że będą miały znaczący wpływ na przygotowanie sprawozdań finansowych.

Zmiany do MSR 1 i do MSR 8 nie mają wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

d) Zmiany w zakresie Założeń Konceptyjnych w MSSF

W 2019 r. opublikowano zmiany do Założeń Konceptyjnych MSSF, które mają zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 r. Zweryfikowane Założenia Konceptyjne są wykorzystywane przez Radę i Komitet ds. Interpretacji podczas prac nad nowymi standardami. Niemniej jednak, podmioty przygotowujące sprawozdania finansowe mogą wykorzystywać Założenia Konceptyjne w celu opracowania polityk rachunkowości do transakcji, które nie zostały uregulowane w obecnie obowiązujących MSSF.

Zmiany do założeń koncepcyjnych w MSSF nie mają wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów,

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

Poniżej wymienione (niezatwierdzone) standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Spółki i/lub nie będą mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

- a) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”
- b) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”
- c) Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”
- d) Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
- e) Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”
- f) Roczne zmiany do MSSF 2018 – 2020
- g) Zmiany do MSSF 16 „Leasing”
- h) Zmiana do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe”
- i) Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 związane z reformą IBOR
- j) MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- k) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Wpływ zastosowania powyższych standardów na politykę rachunkowości Spółki oraz na sprawozdanie finansowe

Spółka nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na raporty finansowe Spółki.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd i opublikowane w dniu 30.03.2021 r. celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2020 roku oraz wyniku finansowego za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności operacyjnej i finansowej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres kolejnych 12 miesięcy po dacie bilansowej.

Spółka jest w trakcie zmieniania profilu działalności przedstawiając go na produkcje gier komputerowych. Taka zmiana, możliwa jest dzięki wniesieniu do spółki przez nowych akcjonariuszy niezbędnego know – how, wsparcia merytorycznego, marketingowego, prawnego, administracyjnego a także finansowego, aby spółka mogła skupić się na nowej działalności.

Realizacja nowej działalności rozpoczęła się z dniem podpisania umowy inwestycyjnej tj w dniu 01 lutego 2021 r.. Do końca bieżącego roku 2021 spółka planuje pozyskanie do 10 zespołów produkcyjnych, pracujących nad co najmniej jednym projektem każdy. Zespoły będą tworzyć gry własne lub na zlecenie innych spółek z Grupy Playway. Pierwsze premiery gier i przychody z nimi związane planowane są na drugą połowę 2022 roku. Finansowanie spółki zostanie zapewnione przez warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H, a w konsekwencji wpłacenie do spółki 280 tysięcy euro, co stanowi około 1,4 miliona złotych.

Wraz z podpisaniem umowy inwestycyjnej z dnia 01 lutego 2021 roku, nowi inwestorzy tj. Marek Parzyński, Piotr Karbowski, Bartosz Graś, Delphine Group S.A. zobowiązali się do odkupienia akcji od dotychczasowych akcjonariuszy. Do objęcia akcji w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki natomiast zobowiązali się PlayWay S.A., Marek Parzyński, Piotr Karbowski i Bartosz Graś przez co, wszyscy inwestorzy staną się właścicielami w sumie 72,67% akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Uchwałą nr 1 z dnia 2 marca 2021 r., w wykonaniu umowy inwestycyjnej z dnia 01 lutego 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki wskazała podmioty, którym zarząd jest upoważniony

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zaferować warranty subskrypcyjne. W dniu 3 marca 2021 r. Zarząd zaferował 6.899.999 (sześć milionów osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć) warrantów subskrypcyjnych na rzecz Playway S.A., 2.366.667 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) warrantów subskrypcyjnych na rzecz Bartosza Graś, 2.366.667 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) warrantów subskrypcyjnych na rzecz Marka Parzyńskiego, 2.366.667 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) warrantów subskrypcyjnych na rzecz Piotra Karbowskiego. W dniu 31 marca 2021 r. wskazane wyżej podmioty przyjęły oferty objęcia warrantów subskrypcyjnych. 08 kwietnia spółka podpisała umowę z pośrednikiem rejestracyjnym. W obecnej chwili spółka jest na etapie przygotowania dokumentów które zostaną złożone w KDPW. Po zakończeniu procesu dematerializacji warrantów subskrypcyjnych i wykonaniu praw z warrantów przez ich posiadaczy Spółka uzyska finansowanie w kwocie 1,4 mln zł.

Spółka pozyskała pożyczkę w wysokości 100 000 zł (słownie sto tysięcy złotych) do dnia 31.12.2021. od Playway SA, Za datę udzielenia pożyczki uważa się dzień 10.03.2021. Oprocentowanie pożyczki wynosi: WIBOR 3M + 2. Pożyczka posłuży w celu zapewnienia możliwości pokrywania bieżących zobowiązań.

Ponadto, w związku z otrzymaniem przez Spółkę informacji z KNF o wydaniu postanowienia o wszczęciu w/w postępowania administracyjnego, Playway S.A., będąca posiadaczem warrantów subskrypcyjnych Emitenta, oświadczyła, że w przypadku nałożenia na Spółkę przez KNF 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 tej ustawy, w związku ze 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. Playway S.A. udzieli niezbędnego wsparcia w postaci udzielenia pożyczki na rzecz Spółki.

W związku z powyższym, Zarząd uważa, iż kontynuacja działalności gospodarczej Spółki w dającej przewidzieć się przyszłości, tj. przez okres kolejnych 12 miesięcy po dacie bilansowej, nie jest zagrożona.

III. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Instrumenty finansowe

Wybrana polityka rachunkowości

Wycena aktywów i zobowiązań finansowych

Od 1 stycznia 2018 r. Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów. Klasyfikacja dłużnych aktywów finansowych zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych (test SPPI-Solely Payment of Principal and Interest) dla danego składnika aktywów finansowych. Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, które zdały test SPPI, pozostałe należności oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej. W przypadku aktywów finansowych zakupionych lub powstałych, dotkniętych utratą wartości na moment początkowego ujęcia, aktywa te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej skorygowanej o ryzyko kredytowe. Do kategorii aktywów wycenianych w **wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody** kwalifikuje się:

1. składnik dłużnych aktywów finansowych, jeśli spełnione są poniższe warunki:
 - jest on utrzymywany w modelu biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, oraz
 - warunki umowne dają prawo do otrzymania w określonych datach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie kapitał i odsetki od kapitału (tzn. zdał test SPPI),
2. instrument kapitałowy, co do którego na moment początkowego ujęcia dokonano nieodwracalnego wyboru klasyfikacji do tej kategorii. Opcja wyboru wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody nie jest dostępna dla instrumentów przeznaczonych do obrotu.

Zyski i straty, zarówno z wyceny jak i realizacji, powstające na tych aktywach ujmują się w pozostałych całkowitych dochodach, z wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend. Do kategorii **aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy** Spółka kwalifikuje, pożyczki udzielone, które nie zdały testu umownych przepływów pieniężnych. Zyski i straty na **składniku aktywów finansowych zaliczonym do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy** ujmują się w **wyniku finansowym w okresie, w którym powstały (w tym przychody z tytułu odsetek oraz dywidend)**.

Od 1 stycznia 2018 r. Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe do kategorii:

- wycenianych w zamortyzowanym koszcie,
- wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Do zobowiązań wycenianych w zamortyzowanym koszcie kwalifikuje się zobowiązania inne niż zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (m.in. zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty i pożyczki), z wyjątkiem:

- zobowiązań finansowych, które powstają w sytuacji transferu aktywów finansowych, który nie kwalifikuje się do zaprzestania ujmowania,
- umów gwarancji finansowych, które wycenia się w wyższej z następujących kwot:
 - wartości odpisu na oczekiwane straty kredytowe ustalonego zgodnie z MSSF 9
 - wartości początkowo ujętej (tj. w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do składnika zobowiązań finansowych), pomniejszonej o skumulowaną kwotę dochodów ujmowanych zgodnie z zasadami MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami.

Do zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych niewyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń.

Utrata wartości aktywów finansowych

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania strat w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. Podejście to bazuje na wyznaczaniu strat oczekiwanych, niezależnie od tego czy przesłanki wystąpiły czy nie. Spółka stosuje następujące modele wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości:

- model ogólny (podstawowy),
- model uproszczony.

W modelu ogólnym Spółka monitoruje zmiany poziomu ryzyka kredytowego związanego z danym składnikiem aktywów finansowych. W modelu uproszczonym Spółka nie monitoruje zmian poziomu ryzyka kredytowego w trakcie życia instrumentu, szacuje oczekiwaną stratę kredytową w horyzoncie do terminu zapadalności instrumentu. Do celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka wykorzystuje:

- w modelu ogólnym – poziomy prawdopodobieństwa niewypłacalności,

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

– w modelu uproszczonym – historyczne poziomy spłacalności należności od kontrahentów.

Za zdarzenie niewypłacalności Spółka uznaje brak wywiązania się z zobowiązania przez kontrahenta po upływie 90 dni od dnia wymagalności należności. Spółka uwzględnia informacje dotyczące przyszłości w stosowanych parametrach modelu szacowania strat oczekiwanych, poprzez korektę bazowych współczynników prawdopodobieństwa niewypłacalności (dla należności) lub poprzez kalkulację parametrów prawdopodobieństwa niewypłacalności w oparciu o bieżące kwotowania rynkowe (dla pozostałych aktywów finansowych). Spółka stosuje model uproszczony kalkulacji odpisów z tytułu utraty wartości dla należności handlowych. Model ogólny stosuje się dla pozostałych typów aktywów finansowych, w tym dla dłużnych aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Straty z tytułu utraty wartości dla dłużnych instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie (na moment początkowego ujęcia oraz skalkulowane na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy) ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych. Zyski (odwrócenie odpisu) z tytułu zmniejszenia wartości oczekiwanej utraty wartości ujmują się w pozostałych przychodach operacyjnych. Dla zakupionych i powstałych aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe na moment początkowego ujęcia korzystne zmiany oczekiwanych strat kredytowych ujmują się jako zysk z tytułu utraty wartości w pozostałych przychodach operacyjnych. Straty z tytułu utraty wartości dla dłużnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych w korespondencji z pozostałymi całkowitymi dochodami. Zyski (odwrócenie odpisu) z tytułu zmniejszenia wartości oczekiwanej straty kredytowej ujmują się w pozostałych przychodach operacyjnych.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

Akcje zwykłe ujmują się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, skorygowane o wpływ podatków, pomniejszają wartość kapitału.

Akcje uprzywilejowane

Akcje uprzywilejowane są ujmowane w kapitale własnym, jeśli nie podlegają umorzeniu lub podlegają umorzeniu wyłącznie na wniosek Spółki, a wypłata dywidendy z tych akcji jest nieobowiązkowa. Wypłaty dywidend są ujmowane w kapitale własnym w momencie zatwierdzenia wypłaty dywidendy. Akcje uprzywilejowane są ujmowane jako zobowiązania finansowe, jeśli podlegają umorzeniu na określoną datę lub na wniosek posiadacza akcji lub jeśli wypłata dywidend jest obligatoryjna. Wypłacone dywidendy są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji koszty odsetek.

Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, skorygowana o wpływ podatków, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne wykazywane są jako odrębna pozycja kapitału własnego. W momencie sprzedaży lub powtórnej emisji, otrzymane kwoty ujmują się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstałą nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmują się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku braku kapitału z emisji akcji powyżej wartości nominalnej nadwyżkę lub niedobór powstałą ze sprzedaży akcji własnych ujmują się w wyniku lat ubiegłych.

Złożone instrumenty finansowe

Do złożonych instrumentów finansowych niebędących instrumentami pochodnymi wyemitowanymi przez Spółkę zalicza się obligacje z prawem zamiany na akcje po stronie posiadacza, dla których ilość akcji wyemitowanych nie zmienia się wraz ze zmianą ich wartości godziwej. Zobowiązania wynikające ze złożonego instrumentu finansowego wycenia się według wartości godziwej podobnego instrumentu, który nie zawiera prawa zamiany na akcje. Składnik kapitałowy obligacji z prawem zamiany na akcje jest ujmowany początkowo jako różnica pomiędzy wartością godziwą całego instrumentu złożonego, a wartością godziwą składnika zobowiązaniowego. Koszty transakcji, dotyczące emisji złożonych instrumentów finansowych są alokowane do składnika zobowiązaniowego i składnika kapitałowego proporcjonalnie do ich początkowej wartości. Po

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

początkowym ujęciu, składnik zobowiązaniowy złożonego instrumentu finansowego jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Wycena składnika kapitałowego złożonego instrumentu finansowego nie jest zmieniana po początkowym ujęciu. Odsetki oraz zyski i straty związane ze zobowiązaniem finansowym ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu. W momencie konwersji zobowiązanie finansowe przenosi się do kapitału własnego; konwersja nie skutkuje ujęciem zysku lub straty.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wykazywane są według kosztu historycznego po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia. W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów. Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmuje się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

W przypadku zaprzestania wykorzystania nieruchomości na własne potrzeby i przeznaczenia jej na cele inwestycyjne, nieruchomość zostaje wyceniona w wartości godziwej i przeklasyfikowana do nieruchomości inwestycyjnych. Wszelkie zyski powstałe z wyceny do wartości godziwej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu do wysokości, w której odwracają one wcześniejsze straty z tytułu utraty wartości danej nieruchomości. Pozostała część zysku jest ujmowana w innych całkowitych dochodach i wykazywana w kapitale z aktualizacji wyceny. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Spółka ocenia również okres użytkowania istotnych elementów poszczególnych składników aktywów i, jeśli okres użytkowania elementu jest inny niż okres użytkowania pozostałej części składnika aktywów, element ten amortyzowany jest osobno.

Koszt amortyzacji ujemnie się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania, chyba że Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki – 40 lat,
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 12 lat,
- Środki transportu 5 – 10 lat,
- Meble i wyposażenie 3 – 5 lat.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i w uzasadnionych przypadkach, korygowana.

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z przejęciem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej inwestycji, a odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tej inwestycji nie alokuje się do żadnego składnika aktywów, w tym również do wartości firmy, która stanowi część wartości tej inwestycji.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Koszt amortyzacji ujemnie się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania danego

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii wartości niematerialnych:

- Patenty i znaki towarowe 10 – 20 lat
- Aktywowane koszty prac rozwojowych 5 – 7 lat
- Relacje z klientami 4 – 5 lat
- Umowy o usługi koncesjonowane 20 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i w uzasadnionych przypadkach korygowana. Szacunkowy okres użyteczności ekonomicznej wartości niematerialnych w przypadku umowy o usługi koncesjonowane jest okresem obowiązywania koncesji, w którym Spółka ma możliwość obciążyć strony trzecie za korzystanie z infrastruktury.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne nie są przeznaczone do sprzedaży w ramach normalnej działalności jednostki ani w celu wykorzystywania w procesie produkcyjnym, dostawach dóbr i usług ani w celach administracyjnych. Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia, a przy kolejnej wycenie w wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty powstałe ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem nieruchomości inwestycyjnej. Koszt wytworzenia nieruchomości inwestycyjnej obejmuje koszty materiałów oraz koszty wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w jego wytworzenie oraz inne koszty bezpośrednio związane z przystosowaniem nieruchomości inwestycyjnej do działalności zamierzonego przeznaczenia, a także koszty finansowania zewnętrznego. Jeżeli zmienia się sposób wykorzystania nieruchomości i z nieruchomości inwestycyjnej staje się nieruchomością zajmowaną przez właściciela, jest przenoszona do rzeczowych aktywów trwałych, a jej wartość godziwa na dzień przeniesienia staje się kosztem założonym dla celów przyszłego ujmowania.

Zapasy

Spółka wykazuje posiadane krypto waluty zgodnie z interpretacją Komitetu MSR/MSSF w sprawie krypto walut jako zapasy (towary) w sytuacji, kiedy są one przeznaczone do sprzedaży w toku normalnie prowadzonej działalności. Wycen krypto walut dokonuje się w modelu wyceny do wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży zgodnie z zapisami MSR 2 paragraf 5. Czyli w sytuacji, kiedy zapasy te są kupowane głównie w celu sprzedaży, w krótkim okresie i wygenerowania zysku na wahaniami cen lub marży pośrednika. Rozchód zapasów wycenia się metodą pierwsze przyszło- pierwsze wyszło.

Pozostałe składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wyliczoną przy założeniu normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej. Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest różnicą pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami ukończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych, innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów. Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomyślnie zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się, jeśli wartość księgową składnika aktywów lub związanego z nim ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWSP) przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów aktywów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od innych aktywów lub OWSP. Spółka dokonuje oceny utraty wartości firmy grupując ośrodki wypracowujące środki pieniężne tak, aby szczebel organizacji, nie wyższy niż wyodrębniony segment operacyjny, na którym przeprowadza się tę ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Spółka monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

Aktywa wspólne (korporacyjne) Spółki nie generują osobnych wpływów pieniężnych i są użytkowane przez więcej niż jeden OWSP. Aktywa wspólne są przypisane do OWSP na bazie jednolitych i zasadnych przesłanek i podlegają testom na utratę wartości jako element testowanych OWSP do których są przypisane.

Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu. Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (Spółki ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (Spółki ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w poprzednich okresach, są poddawane na koniec każdego okresu

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do określenia wartości odzyskiwalnej. Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwale (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Spółka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży. Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu. Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia. Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników, z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Rezerwy i zobowiązania warunkowe

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

W przypadku gdy obowiązek ciężący na Spółce jest możliwy i powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki lub jest obecnym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym jako rezerwa, ponieważ:

- (i) nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
- (ii) kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie

to wówczas takie zdarzenia ujawnia się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania warunkowe.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Umowy rodzące obciążenia

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwałe zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia. Moment przeniesienia ryzyka i korzyści jest różny i zależy od indywidualnych warunków kontraktu. Dla sprzedaży drzewa i produktów papierniczych, przeniesienie ryzyka i korzyści występuje zazwyczaj w momencie dostawy dóbr do magazynu zamawiającego. Jednakże w przypadku transportu międzynarodowego przejście ryzyka i korzyści występuje zazwyczaj po załadowaniu dóbr na określony środek transportu w porcie. Zasadniczo dla tego typu produktów, klient nie ma prawa dokonać ich zwrotu. W przypadku sprzedaży inwentarza żywego przeniesienie ryzyka następuje w momencie odbioru przez klienta.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. Stopień wykonania świadczenia jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac. W sytuacji, gdy świadczenie usług na podstawie jednego kontraktu ma miejsce w różnych okresach sprawozdawczych, należna zapłata jest alokowana pomiędzy usługi na podstawie odpowiednio określonej wartości godziwej.

Przychody z tytułu prowizji

W przypadku, gdy Spółka występuje w transakcji jako pośrednik, a nie jako strona umowy, przychód jest ujmowany w kwocie netto osiągniętej prowizji.

Przychody z tytułu najmu

Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu metodą liniową przez okres trwania umowy. Korzyści przekazane w zamian za podpisanie umowy najmu stanowią integralną część całkowitych przychodów z tytułu najmu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy. Przychody z tytułu podnajmu wynajętych nieruchomości ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne.

Opłaty leasingowe

Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu. Korzyści otrzymane w zamian za podpisanie umowy leasingu stanowią integralną część całkowitych kosztów leasingu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy leasingu. Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania. Część stanowiąca koszt finansowy jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do stanu zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

poprzez korektę wartości minimalnych opłat leasingowych w czasie pozostałego okresu leasingu, gdy korekta zostaje potwierdzona.

Ustalenie czy umowa zawiera leasing

W momencie rozpoczęcia wykonywania umowy, Spółka dokonuje oceny, czy jest to umowa leasingowa lub czy zawiera leasing. Określony składnik aktywów jest przedmiotem leasingu, jeśli wywiązanie się z umowy zależy od korzystania z tego składnika aktywów. Umowa przenosi prawo do użytkowania składnika aktywów, jeśli na jej podstawie Spółka otrzymuje prawo do sprawowania kontroli nad używaniem tego składnika aktywów. Płatności oraz inne formy zapłaty wymagane umową, w momencie rozpoczęcia jej wykonywania lub przy ponownej jej ocenie, są rozdzielane przez Spółkę na takie, które są związane z leasingiem i te, które wiążą się z innymi elementami umowy, w oparciu o względne wartości godziwe leasingu i innych elementów. Jeżeli, w przypadku leasingu finansowego, Spółka stwierdzi, że wiarygodne rozdzielanie płatności jest niewykonalne w praktyce, wówczas aktywa i zobowiązania ujmowane są w kwocie równej wartości godziwej składnika aktywów, który został zidentyfikowany jako przedmiot leasingu. Następnie zmniejsza się zobowiązanie w miarę dokonywanych płatności oraz ujmuje się przypisane koszty finansowe z tytułu zobowiązania, stosując w tym celu krańcową stopę procentową właściwą dla pożyczek Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy. Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, w których dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody. Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy. Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczone jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujemne się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie. Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego. Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową składnika aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich, Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości. Skutki wpływu nowych standardów i interpretacji przyjętych przez Spółkę od 01 stycznia 2020 r. zostały opisane powyżej w paragrafie „**Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji**”

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY OPERACYJNE

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

| | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Przychody operacyjne | 0 | 1 728 |
| SUMA przychodów ze sprzedaży | 0 | 1 728 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 | 0 |
| Przychody finansowe | 0 | 0 |
| SUMA przychodów ogółem | 3 | 1 728 |

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie wyodrębnia segmentów operacyjnych. Zostaną one ustalone w przyszłości, w zależności od osiągniętych przychodów i rozmiarów prowadzonej działalności Spółki.

Uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 26.05.2015 roku zmieniono statut Spółki, zmieniając m.in. przedmiot działalności Spółki na pozostałą finansową działalność usługową gdzie indziej niesklasyfikowaną z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

Informacja o produktach i usługach

Spółka w 2020 roku nie uzyskała przychodu ze sprzedaży.

Spółka w 2019 roku uzyskała główny przychód od Patro Invest sp. z o.o. 100% przychodu pochodziło ze sprzedaży kryptowaluty bitcoin w której posiadanie Spółka weszła w okresach poprzednich. W związku z odniesieniem straty w rozumieniu całości operacji na kryptowalutach Spółka nie dokonała więcej transakcji niż wskazane w raportach bieżących nr 36/2018 z 22 września 2018 r., nr 2/2019 z 4 lutego 2019 r., nr 6/2019 z 13 maja 2019 r. i nie planuje podjęcia działalności w tym zakresie.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje geograficzne
2019 rok

| OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWE | PRZYCHODY OD KLIENTÓW POWIĄZANYCH | AKTYWA TRWAŁE |
|--|-----------------------------------|---------------|
| PŁOCK | 1 728 tys. zł | 0 |
| Razem dla działalności finansowej | 1 728 tys. zł | 0 |

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Amortyzacja | 0 | 0 |
| Zużycie materiałów i energii | 0 | 0 |
| Usługi obce | 106 | 96 |
| Podatki i opłaty | 8 | 8 |
| Wynagrodzenia | 65 | 85 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 | 4 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 0 | 0 |
| Suma kosztów wg rodzaju | 183 | 193 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -1 | 8 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -182 | -201 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 0 | 0 |

| KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży: | 0 | 0 |
| Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży: | 0 | 0 |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu: | 182 | 201 |
| Amortyzacja środków trwałych | 0 | 0 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 0 | 0 |

| KOSZTY ZATRUDNIENIA | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Wynagrodzenia | 65 | 85 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 | 4 |
| Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym: | 69 | 89 |
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży | 0 | 0 |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu | 69 | 89 |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 | 0 |
| - pozostałe | 3 | 0 |
| RAZEM | 3 | 0 |

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Wycena wartości niematerialnych | 0 | 0 |
| Odpis aktualizujący należności | 21 | 125 |
| Pozostałe | 1 | 36 |
| RAZEM | 22 | 161 |

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

| PRZYCHODY FINANSOWE | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek | 0 | 0 |
| Sprzedaż inwestycji | 0 | 0 |
| RAZEM | 0 | 0 |

| KOSZTY FINANSOWE | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pozostałe | 0 | 0 |
| Koszty z tytułu odsetek | 1 | 0 |
| Różnice kursowe | 0 | 0 |
| Koszty niezrealizowanej emisji akcji | 0 | 0 |
| RAZEM | 1 | 0 |

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31.12.2020 i 31.12.2019 roku przedstawiają się następująco:

| PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | 0 | 0 |
| Odroczony podatek dochodowy | 2 | -2 |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | 2 | -2 |
| Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat | 2 | -2 |

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

| BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Zysk/Strata przed opodatkowaniem | -202 | 354 |
| Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania | 0 | 0 |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Przychody wyłączone z opodatkowania | -2 | -833 |
| Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania | -10 | -33 |
| Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów | 51 | 171 |
| Dochód do opodatkowania | -163 | -341 |
| Odliczenia od dochodu - darowizna, strata | 0 | 0 |
| Podstawa opodatkowania | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 15% | 0 | 0 |
| Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem) | 0 | 0 |

Część bieżąca podatku dochodowego w 2020 i 2019 ustalona została według stawki równej 9%. Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 0 | 2 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana | 0 | 0 |
| Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego | 0 | 2 |

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W 2020r. nie zaniechano prowadzonej działalności. Nie nastąpiła zmiana profilu działalności Spółki. Zmiana profilu działalności nastąpiła w 2021 r. co zostało opisane w innych częściach niniejszego sprawozdania.

Nota 7. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto, za wskazany okres, przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto, za wskazany okres, przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

| | 01.01 -31.12.2019 | 01.01 -31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zysk/Strata netto | -204 | 356 |
| Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję | -204 | 356 |
| Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję | -204 | 356 |

Liczba wyemitowanych akcji

| | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt. | 8 298 361 | 11 310 520 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt. | 8 298 361 | 11 310 520 |

2020

Strata na jedną akcję zwykłą: -0,02 zł

Rozwodniona strata na jedną akcję zwykłą: -0,02 zł

2019

Zysk na jedną akcję zwykłą: 0,03 zł

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą: 0,03 zł

Nota 8. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Na dzień 31.12.2020 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach podporządkowanych.

Nota 9. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Pozostałe należności, w tym: | 0 | 5 |
| - z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych | 0 | 0 |
| - kaucje | 0 | 0 |
| - inne | 0 | 5 |
| odpisy aktualizujące | 0 | 0 |
| Pozostałe należności brutto | 0 | 5 |

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Pozostałe należności, w tym: | 0 | 5 |
| od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| od pozostałych jednostek | 0 | 5 |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|------------------------------------|----------|----------|
| Odpisy aktualizujące | 0 | 0 |
| Pozostałe należności brutto | 0 | 5 |

Nota 10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| - czynsz | 1 | 0 |
| - pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0 | 0 |

Nota 11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|
| Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych: | 12 | 83 |
| Kasa główna | 0 | 0 |
| Bank | 12 | 83 |
| Inne środki pieniężne: | 0 | 0 |
| Razem | 12 | 83 |

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.12.2020 roku wynosi 12 tysięcy zł (31.12.2019 roku: 83 tysięcy zł)

Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy dzieli się na 7 000 000 akcji o wartości nominalnej 0,02 EUR
 Kapitał zakładowy na 31.12.2020 wyniósł 140 000 EUR

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Liczba akcji | 7 000 000 | 9 700 000 |
| Wartość nominalna akcji | 0,02 EUR | 0,02 EUR |
| Kapitał zakładowy | 140 000 EUR | 194 000 EUR |

Kapitał zakładowy - struktura

| Seria/emisja / rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Liczba akcji | Wartość jednostkowa w euro | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------------|---|--------------------------|------------------|
| A2 | na okaziciela | 235.700 | 0,02 | 4.714 | niepieniężny | 05.01.2000 |
| B | na okaziciela | 40.000 | 0,02 | 800 | pieniężny | 17.07.2000 |
| C | na okaziciela | 107.000 | 0,02 | 2.140 | niepieniężny | 06.04.2009 |
| D | na okaziciela | 200.000 | 0,02 | 4.000 | pieniężny | 21.01.2010 |
| E | na okaziciela | 600.000 | 0,02 | 12.000 | pieniężny | 22.12.2010 |
| F | na okaziciela | 5.076.300 | 0,02 | 101.526 | pieniężny | 13.01.2017 |
| G | na okaziciela | 741.000 | 0,02 | 14.820 | pieniężny | 5.11.2018 |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy – struktura cd.

| Akcjonariusze | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym% | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%) |
|---|------------------|-------------------------------|------------------|--|
| Patro Invest sp. z o.o. w likwidacji (pośrednio Damian Patrowicz) | 1 409 581 | 20,14 | 1 409 581 | 20,14 |
| Pozostali | 5 590 419 | 79,86 | 5 590 419 | 79,86 |
| Razem | 7 000 000 | 100 | 7 000 000 | 100 |

Na dzień publikacji sprawozdania za rok 2020 akcjonariat prezentuje się następująco:

- 1) Merit Investments ASI S.A. – właściciel 1,26 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, tj. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje,
- 2) Delphine Group S.A. – właściciel 1,26 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, tj. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje,
- 3) Bartosz Graś właściciel 5,99 % akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 540 (czterysta dziewięćnaście tysięcy pięćset czterdzieści) akcji;
- 4) Marek Parzyński właściciel 5,99 % akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 540 (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście siedem) akcji;
- 5) Piotr Karbowski właściciel 5,99% akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 542 (czterysta dziewięćnaście tysięcy pięćset czterdzieści dwie) akcje.

Główni akcjonariusze posiadają łącznie 20,49 % akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki tj. 1 434 570 (jeden milion czterysta trzydzieści cztery pięćset siedemdziesiąt) akcji.

Na dzień publikacji raportu akcjonariat podlega zmianom w związku z aktualnie przeprowadzanym procesem rejestracji warrantów subskrypcyjnych na podstawie których wskazani akcjonariusze obejmą akcje serii H w sposób opisany w Nocie 32. Zdarzenia po dacie bilansu

Nota 13. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

| KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------|--------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 2 237 | 2 237 |
| Kapitał zapasowy, razem | 2 237 | 2 237 |

Nota 14. AKCJE WŁASNE

Na dzień 31.12.2020 roku Spółka nie posiadała akcji własnych. Na dzień 31.12.2019 roku spółka posiadała 1 215 000 akcji własnych. Spółka zawiadomiła, że w dniu 18.06.2020. przekazała do Komisji Nadzoru Finansowego zawiadomienie w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2_ o umorzeniu posiadanych przez Spółkę akcji własnych. Emitent poinformował, że w związku z rejestracją w dniu 15.06.2020 r. przez właściwy Sąd Rejestrowy – Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, doszło do obniżenia kapitału zakładowego w drodze umorzenia akcji PLATYNOWE INWESTYCJE SE stosownie do postanowień uchwał Nadzwyczajnego Wlanego Zgromadzenia z dnia 14.01.2020 r., umorzonych zostało 2.700.000 akcji PLATYNOWE INWESTYCJE SE.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------|------------|------------|
| Stan na początek okresu | -1 215 | -2 377 |
| Zwiększenia: | 0 | 1 215 |
| - Nabycie akcji własnych | 0 | 1 215 |
| Zmniejszenia: | 1 215 | 2 377 |
| - Umorzenie akcji własnych | 1 215 | 2 337 |
| Stan na koniec okresu | 0 | -1 215 |

Nota 15. KAPITAŁ Z POŁĄCZENIA JEDNOSTEK

| Kapitał z połączenia jednostek | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------|------------|
| Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | -12 | -12 |
| - Zwiększenia | 0 | 0 |
| - Zmniejszenie | 0 | 0 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | -12 | -12 |

Nota 16. POZOSTAŁE KAPITAŁY

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Kapitał zapasowy | | |
| Pozostały kapitał rezerwowy | 7 759 | 8 743 |
| RAZEM | 7 759 | 8 743 |

Nota 17. NIEROZDZIELONY WYNIK FINANSOWY ORAZ WYNIK FINANSOWY BIEŻĄCEGO OKRESU

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-----------------|----------------|
| Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające podziałowi: | | |
| - przeszacowanie aktywów ujęte w latach ubiegłych | -887 | -887 |
| - zysk/strata z lat ubiegłych | -9 640 | -9 996 |
| - zysk/strata za okres bieżący | -204 | 356 |
| - strata na zbyciu akcji własnych | -6 | -6 |
| RAZEM | - 10 737 | -10 533 |

Nota 18. KREDYTY I POŻYCZKI

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK na 31.12.2020 | | | | | | | | |
|---|----------|-----------------------------------|--------|--|--------|------------------------|---------------|------------------|
| Nazwa (firma) | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| | | zł | waluta | zł | waluta | | | |
| Patro Invest sp. z o.o. | Płock | 120 000 | PLN | 120 735,93 | PLN | WIBOR 3M+3% | 31.01.2022 | Weksel In blanco |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Na dzień 31.12.2019 roku w Spółce nie występowały.

Nota 19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------|------------|------------|
| Zobowiązania handlowe | 13 | 5 |
| Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| Wobec jednostek pozostałych | 13 | 5 |

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowane | | | | |
|-----------------------------|-----------|---------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| 31.12.2020 | 13 | 1 | 12 | | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 13 | 1 | 12 | | | | |
| 31.12.2019 | 5 | 5 | | | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 5 | 5 | | | | | |

Nota 20. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|
| Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych | 5 | 4 |
| Podatek VAT | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych | 3 | 2 |
| Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS) | 2 | 2 |
| Pozostałe zobowiązania | 7 | 8 |
| Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń | 7 | 7 |
| Inne zobowiązania | 0 | 1 |
| Razem inne zobowiązania | 12 | 12 |

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowane | | | | |
|-------------------|-----------|---------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| 31.12.2020 | 12 | 11 | 1 | | | | |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|---|--|--|--|--|
| Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 12 | 11 | 1 | | | | |
| 31.12.2019 | 12 | 12 | | | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 12 | 12 | | | | | |

Nota 21. POZOSTAŁE REZERWY

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------|------------|------------|
| Rezerwa na roszczenia sporne | 0 | 0 |
| Rezerwa na badanie | 20 | 20 |
| Razem, w tym: | 20 | 20 |
| - długoterminowe | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 20 | 20 |

Zmiana stanu rezerw

| Wyszczególnienie | Rezerwa restrukturyzacyjna | Rezerwa na badanie | Ogółem |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------|
| Stan na 01.01.2020 | 0 | 20 | 20 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | 0 | 20 | 20 |
| Wykorzystane | 0 | 20 | 20 |
| Rozwiązane | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 31.12.2020, w tym: | 0 | 20 | 20 |
| - długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 0 | 20 | 20 |

Nota 22. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH I NABYCIA UDZIAŁÓW MNIEJSZOŚCI

W 2020 roku w Spółce nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych i nabycie udziałów mniejszości.

Nota 23. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Decyzje o stosowaniu instrumentów zabezpieczających planowane transakcje są podejmowane na podstawie bieżącej analizy sytuacji Spółki i jej otoczenia. Poniżej Emitent przedstawia czynniki ryzyka według najlepszej wiedzy i woli oceny Emitenta, w zakresie znanych zagrożeń na dzień sporządzenia sprawozdania. W przyszłości mogą jednak pojawić się nowe ryzyka trudne do przewidzenia natomiast ranga poszczególnego ryzyka w związku z działalnością Emitenta może ulec zmianie. Kolejność przedstawienia ryzyka nie odzwierciedla związanego z nim stopnia zagrożenia.

- *Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Spółki*

Inwestorzy chętni do nabycia akcji Spółki, powinni zdawać sobie sprawę, że ryzyko inwestycyjne na rynku kapitałowym jest o wiele wyższe od ryzyka zainwestowania w papiery skarbowe czy jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, w związku z trudną do przewidzenia zmiennością kursów w krótkim i długim terminie. Inwestorzy angażujący się na rynku Głównym GPW powinni mieć świadomość, że wyższy potencjał wzrostu notowanych spółek oznaczać będzie jednocześnie podwyższone ryzyko inwestycyjne. Ta cecha rynku

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

wynika ze specyficznego profilu rynku, grupującego spółki o krótkiej historii, działające na bardziej zmiennym i konkurencyjnym segmencie gospodarki.

- *Ryzyko związane z uzależnieniem Emitenta od kontrahentów*

Istnieje ryzyko wpływu na wyniki osiągnięte przez Emitenta od podmiotów związanych z nim umowami. Nieterminowość regulowania należności z tytułu zawartych umów ma wpływ na bieżącą płynność finansową.

- *Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce*

Sytuacja gospodarcza w Polsce ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktu krajowego brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w kraju, ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Emitenta, a tym samym mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta.

- *Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce*

Na realizację założonych przez Emitenta celów strategicznych wpływ mają między innymi czynniki makroekonomiczne, które są niezależne od działań Emitenta. Do czynników tych zaliczyć można politykę rządu, decyzje podejmowane przez Narodowy Bank Polski oraz Radę Polityki Pieniężnej, wpływające na podaż pieniądza, wysokości stóp procentowych i kursów walutowych, podatki, wysokość PKB, poziom inflacji, wielkość deficytu budżetowego i zadłużenia zagranicznego, stopę bezrobocia, strukturę dochodów ludności, itd. Niekorzystne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą w istotny sposób niekorzystnie wpłynąć na działalność i wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Emitenta.

- *Ryzyko związane z celami strategicznymi*

Celem strategicznym Spółki jest stworzenie hub-u gamingowego, o zdywersyfikowanej strukturze i zdywersyfikowanym portfolio, ale przed wszystkim osiągnięcie pierwsze przychody z działalności operacyjnej w przeciągu najbliższych 18 miesięcy. Zarząd Spółki zapewnia, że dołoży wszelkich starań, aby Spółka zrealizowała najważniejsze cele strategiczne. Niemniej jednak nie może zagwarantować, że wszystkie jego cele strategiczne zostaną osiągnięte. Ryzyko wiąże się z ograniczoną ilością fachowców na rynku a także trendem na globalnym rynku gier komputerowych, co ma bezpośredni wpływ na przychody i zyski.

- *Ryzyko niestabilności polskiego systemu prawnego*

Częste nowelizacje, niespójność oraz brak jednolitej interpretacji prawa, w szczególności prawa podatkowego, niosą za sobą istotne ryzyko związane z otoczeniem prawnym, w jakim działa Emitent. Przyszłe zmiany przepisów prawa mogą mieć bezpośredni lub pośredni wpływ na działalność Emitenta i osiągnięte przez jego wyniki finansowe.

- *Ryzyko związane z konkurencją*

Spółka może spotkać się ze znaczną konkurencją ze strony innych podmiotów prowadzących podobną działalność. Konkurencja może prowadzić, między innymi, do nadwyżki podaży. Potencjalnie może to mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub wyniki Spółki.

- *Ryzyko wahań kursowych oraz ograniczonej płynności*

Immanentną cechą obrotu giełdowego są wahania kursów akcji oraz krótkookresowe wahania wartości obrotów. Może to skutkować tym, że ewentualna sprzedaż bądź zakup większego pakietu akcji Spółki wiązać się będzie z koniecznością akceptacji znacznie mniej korzystnej ceny niż kurs odniesienia. Nie można także wykluczyć czasowych znacznych ograniczeń płynności, co może uniemożliwiać bądź znacznie utrudnić sprzedaż bądź zakup akcji Spółki.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- *Ryzyko w instrumentach finansowych w zakresie*

1. ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
2. przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń. Spółka nie posiada sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem finansowym. Decyzje o stosowaniu instrumentów zabezpieczających planowane transakcje są podejmowane na podstawie bieżącej analizy sytuacji Spółki i jej otoczenia.

- *Ryzyko wykluczenia z giełdy*

1. Zarząd Giełdy wyklucza instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:
 - a. jeżeli ich zbywalność stała się ograniczona,
 - b. na żądanie KNF zgłoszone zgodnie z przepisami Ustawy,
 - c. w przypadku zniesienia ich dematerializacji,
 - d. w przypadku wykluczenia ich z obrotu na rynku regulowanym przez właściwy organ nadzoru.
2. Zarząd Giełdy może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:
 - a. jeżeli przestały spełniać inne niż określony w ust. 1 pkt. 1 warunek dopuszczenia do obrotu giełdowego na danym rynku,
 - b. jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące na giełdzie,
 - c. na wniosek emitenta,
 - d. wskutek ogłoszenia upadłości emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania,
 - e. jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu,
 - f. wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu,
 - g. jeżeli w ciągu ostatnich 3 miesięcy nie dokonano żadnych transakcji giełdowych na danym instrumencie finansowym,
 - h. wskutek podjęcia przez emitenta działalności, zakazanej przez obowiązujące przepisy prawa,
 - i. wskutek otwarcia likwidacji emitenta.
3. Wykluczając instrumenty finansowe w przypadkach określonych w ust. 2 pkt. 1), 3) oraz 5) Zarząd Giełdy bierze pod uwagę strukturę własności emitenta, ze szczególnym uwzględnieniem wartości i liczby akcji emitenta, będących w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy posiada nie więcej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.
4. Wykluczając instrumenty finansowe w przypadkach określonych w ust. 2 pkt. 3) oraz 5) Zarząd Giełdy bierze dodatkowo pod uwagę wartość przeciętnego dziennego obrotu danym instrumentem finansowym w ciągu ostatnich 6 miesięcy.
5. W przypadku, o którym mowa w ust. 2 pkt. 6), wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu giełdowego może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.
6. Wykluczając instrumenty finansowe w przypadku określonym w ust. 2 pkt. 7) Zarząd Giełdy nie bierze pod uwagę okresu zawieszenia obrotu danym instrumentem finansowym.

- *Ryzyko związane z otoczeniem prawnym*

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Spółki pewne ryzyko w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji z dziedziny prawa energetycznego, handlowego, podatkowego, przepisów regulujących działalność gospodarczą, przepisów prawa pracy ubezpieczeń społecznych czy prawa papierów wartościowych. Należy zauważyć, iż przepisy polskiego prawa przechodzą obecnie proces intensywnych zmian związanych z dostosowaniem polskich przepisów do przepisów unijnych. Zmiany te mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności Spółki i na jej wyniki finansowe. Zmiany te mogą ponadto stwarzać problemy wynikające z niejednolitej wykładni prawa, która obecnie jest dokonywana nie tylko przez sądy krajowe, organy administracji publicznej, ale również przez sądy wspólnotowe. Interpretacje dotyczące zastosowania przepisów, dokonywane przez sądy i inne organy

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

interpretacyjne bywają często niejednoznaczne lub rozbieżne, co może generować ryzyko prawne. Orzecznictwo sądów polskich musi pozostawać w zgodności z orzecznictwem wspólnotowym. Tymczasem niezharmonizowane z prawem unijnym przepisy prawa krajowego mogą budzić wiele wątpliwości interpretacyjnych oraz rodzić komplikacje natury administracyjnoprawnej. W głównej mierze ryzyko może rodzić stosowanie przepisów krajowych niezgodnych z przepisami unijnymi czy też odmiennie interpretowanymi.

- *Ryzyko związane z systemem podatkowym*

Polski system podatkowy charakteryzuje się dużą zmiennością przepisów, które dodatkowo sformułowane są w sposób nieprecyzyjny i którym brakuje jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, przy czym zarówno organy skarbowe jak i orzecznictwo sądowe w sferze podatków nie mają wypracowanych jednolitych stanowisk. Wszystko to sprawia, że polskie spółki narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach podatkowych. W przypadku zaistnienia okoliczności, w których organy podatkowe przyjmą interpretację przepisów podatkowych odmienną od przyjętej przez Spółkę, a będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego, może mieć to negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju.

- *Ryzyko ogłoszenia upadłości*

Ryzyko ogłoszenia upadłości przez Emitenta jest nierozzerwalnie związane z ryzykiem utraty przez niego płynności finansowej. Emitent dokłada wszelkich starań, aby wszystkie wymagalne zobowiązania były regulowane na bieżąco i obecnie nie widzi możliwości wystąpienia takiego ryzyka. Emitent działa na trudnym, narażonym na negatywny odbiór, rynku pożyczek gotówkowych oraz inwestycji kapitałowych.

- *Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Spółki*

Inwestorzy chętni do nabycia akcji Spółki, powinni zdawać sobie sprawę, że ryzyko inwestycyjne na rynku kapitałowym jest o wiele wyższe od ryzyka zainwestowania w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, w związku z trudną do przewidzenia zmiennością kursów w krótkim i długim terminie. Inwestorzy angażujący się na rynku regulowanym powinni mieć świadomość związanego z akcjami Emitenta ryzyka inwestycyjnego.

- *Ryzyko wstrzymania wprowadzenia akcji do obrotu na Rynku Regulowanym GPW S.A. zawieszenia notowań akcji Emitenta i wykluczenia akcji z obrotu na rynku Regulowanym GPW S.A.*

Zgodnie z art. 20 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, w przypadku gdy obrót określonymi papierami wartościowymi lub innymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku regulowanego lub bezpieczeństwa obrotu na tym rynku albo naruszenia interesów, na żądanie KNF, spółka prowadząca rynek regulowany zawiesza obrót tymi papierami lub instrumentami, na okres nie dłuższy niż miesiąc.

Zgodnie z § 30 ust. 1 Regulaminu GPW, na wniosek Spółki lub jeżeli Zarząd GPW uzna, że Spółka narusza przepisy obowiązujące na GPW albo jeżeli wymaga tego bezpieczeństwa uczestników obrotu, Zarząd Giełdy może zawiesić obrót instrumentami finansowymi na okres trzech miesięcy. Zgodnie z § 30 ust. 2 Regulaminu GPW Zarząd Giełdy zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż miesiąc na żądanie KNF zgłoszone zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi. W okresie zawieszenia obrotu papierami wartościowymi inwestorzy nie mają możliwości nabywania i zbywania takich papierów wartościowych w obrocie giełdowym, co negatywnie wpływa na ich płynność. Jeżeli Spółka nie wykona albo wykona nienależycie obowiązki, nakazy lub narusza zakazy przewidziane w odpowiednich przepisach Ustawy o Ofercie Publicznej, Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi lub Rozporządzenia 809/2004 bądź postępuje wbrew wskazanym tam obowiązkom, KNF może:

- wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym na czas określony lub bezterminowo;
- nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który nakładana jest kara, karę pieniężną w wysokości do 1.000.000 zł; lub

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- zastosować obie powyższe sankcje łącznie.

Ponadto, zgodnie z art. 20 ust. 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, na żądanie KNF, spółka prowadząca rynek regulowany wyklucza z obrotu wskazane przez KNF papiery wartościowe lub inne instrumenty finansowe w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu rynku regulowanego lub bezpieczeństwu obrotu na tym rynku albo powoduje naruszenie interesu inwestorów. Zgodnie z § 31 ust. 1 Regulaminu GPW, Zarząd GPW wyklucza instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:

- jeżeli ich zbywalność jest ograniczona;
- na żądanie KNF zgłoszone zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi;
- w przypadku zniesienia ich dematerializacji;
- w przypadku wykluczenia ich z obrotu na rynku regulowanym przez właściwy organ nadzoru.

Zarząd GPW może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu, zgodnie z § 31 ust. 2 Regulaminu GPW:

- jeżeli przestały spełniać inne niż ograniczenie zbywalności warunki dopuszczenia do obrotu giełdowego na danym rynku;
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące na giełdzie;
- na wniosek emitenta;
- wskutek ogłoszenia upadłości emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania,
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu;
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu;
- jeżeli w ciągu ostatnich trzech miesięcy nie dokonano żadnych transakcji giełdowych na danym instrumencie finansowym;
- wskutek podjęcia przez emitenta działalności zakazanej przez obowiązujące przepisy prawa;
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta.

- *Ryzyko związane z możliwością nałożenia na Spółkę kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego w przypadku niedopełnienia wymaganych prawem obowiązków.*

Emitent jako spółka publiczna w rozumieniu Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi podlega obowiązkowi wynikającemu z Ustawy o ofercie publicznej i Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. KNF posiada kompetencję do nakładania na Emitenta kar administracyjnych za niewykonywanie obowiązków wynikających z Ustawy o ofercie publicznej (Art. 96-97) lub Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi (Art. 176 oraz Art. 176a) w wysokości do 1 000 000 zł. W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. W przypadku nałożenia kary finansowej na Emitenta przez KNF może mieć to wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy. Emitent podkreśla, że ze względu na dotychczasową historię Spółki oraz podjęte działania organu nadzoru wobec Spółki, wskazał, że istnieje ryzyko nałożenia w/w kar.

O wszczęciu postępowania przez KNF, Spółka poinformowała w raporcie nr 17/2021, a szczegółowa analiza ujęcia tego faktu w niniejszym Sprawozdaniu Finansowym została zaprezentowana w notce 32 Informacji Dodatkowej.

- *Ryzyko naruszenia przepisów w związku z ofertą publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji*

W przypadku naruszenia lub uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty, na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przez emitenta, sprzedającego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub sprzedającego albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, Komisja Nadzoru Finansowego może:

- 1) nakazać wstrzymanie rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerwania jej przebiegu, na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, lub
- 2) zakazać rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo dalszego jej prowadzenia, lub

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- 3) opublikować, na koszt emitenta lub sprzedającego, informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą.

W związku z daną ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, Komisja może wielokrotnie zastosować środek przewidziany we wskazanych wyżej pkt 2 i 3. Komisja może zastosować środki, o których mowa wyżej, także w przypadku, gdy:

- 1) oferta publiczna, subskrypcja lub sprzedaż papierów wartościowych, dokonywane na podstawie tej oferty, lub ich dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym w znaczący sposób naruszałoby interesy inwestorów;
- 2) istnieją przesłanki, które w świetle przepisów prawa mogą prowadzić do ustania bytu prawnego emitenta;
- 3) działalność emitenta była lub jest prowadzona z rażącym naruszeniem przepisów prawa, które to naruszenie może mieć istotny wpływ na ocenę papierów wartościowych emitenta lub też w świetle przepisów prawa może prowadzić do ustania bytu prawnego lub upadłości emitenta, lub
- 4) status prawny papierów wartościowych jest niezgodny z przepisami prawa i w świetle tych przepisów istnieje ryzyko uznania tych papierów wartościowych za nieistniejące lub obciążone wadą prawną mającą istotny wpływ na ich ocenę.

Ustawa o ofercie publicznej posługuje się również rygorami obejmującymi prowadzenie przez emitentów papierów wartościowych akcji promocyjnej i przewiduje określone sankcje nakładane za naruszające przepisy prawa uchybienia.

- *Ryzyko związane z Ustawą o funduszach inwestycyjnych*

W dniu 4 czerwca 2016 r. weszła w życie Ustawa z dnia 31 marca 2016 r. o zmianie ustawy o funduszach inwestycyjnych oraz niektórych innych ustaw – Dz.U. z 2016 r., poz. 615). Z przeprowadzonej przez Spółkę analizy obowiązujących przepisów prawa oraz prowadzonej działalności gospodarczej wynika, że Spółka nie spełnia ustawowych kryteriów niezbędnych dla zakwalifikowania jej jako ASI. Jednakże Emitent wskazał, że nie można całkowicie wykluczyć ryzyka przyjęcia odmiennego stanowiska przez Komisji Nadzoru Finansowego w zakresie potencjalnego zakwalifikowania Emitenta do ASI. Należy wskazać, iż w przypadku uznania, iż Spółka posiada status ASI na gruncie Ustawy o funduszach inwestycyjnych, brak uzyskania właściwego zezwolenia bądź rejestracji rodzi ryzyko poniesienia odpowiedzialności karnej oraz finansowej. W przypadku wystąpienia ryzyka kwalifikacji Emitenta do ASI, Spółka będzie wykazywała prawidłowość przyjętego przez Emitenta stanowiska braku podstaw do kwalifikacji jako ASI na drodze postępowania sądowego.

- *Ryzyko trudności lub niepozyskania dodatkowego kapitału*

Opisując możliwe ryzyka nie można wykluczyć, że zarówno szacunki Zarządu dotyczące kapitału, który będzie niezbędny do działalności inwestycyjnej lub zabezpieczone finansowanie będzie niewystarczające. Nie ma gwarancji, czy Emitent pozyska środki w odpowiednim czasie, wysokości i po zadawalającej cenie. W przypadku niepozyskania dodatkowych środków istnieje ryzyko, że inwestycje wobec ich niedofinansowania mogą nie przynieść zakładanych zysków lub w skrajnym przypadku zakończyć się niepowodzeniem. Ryzyko to Spółka stara się eliminować poprzez zabezpieczenie dostępu do innych źródeł finansowania.

- *Ryzyko wpływu epidemii koronawirusa na działalność Spółki*

Zarząd identyfikuje nowe istotne ryzyko związane z wpływem rozprzestrzeniania się epidemii koronawirusa na terytorium Polski. Dynamika wydarzeń związanych z tym zjawiskiem oraz krótki czas, który upłynął od jej rozpoczęcia sprawiają, że prognozowanie skutków gospodarczych obciążone jest dużym ryzykiem przyjęcia błędnych założeń. Spółka na bieżąco analizuje sytuację i w kolejnych tygodniach będzie w stanie bardziej precyzyjnie określić wpływ tych wydarzeń na wyniki roku 2020.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 24. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

| INSTRUMENTY FINANSOWE | 31.12.2020 | |
|--|-------------------|-----------------|
| | wartość bilansowa | wartość godziwa |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik | 0 | 0 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | 0 | 0 |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 12 | 12 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym | 121 | 121 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 0 | 0 |

| INSTRUMENTY FINANSOWE | 31.12.2019 | |
|--|-------------------|-----------------|
| | wartość bilansowa | wartość godziwa |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik | 0 | 0 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | 0 | 0 |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 83 | 83 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym | 0 | 0 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 0 | 0 |

Spółka stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań.
 Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą.

Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych.

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu wagę danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości godziwej wymaga osądu uwzględniającego czynniki specyficzne dla danego składnika aktywów lub zobowiązań.

W okresie zakończonym 31.12.2020r. oraz w roku 2019 nie miały miejsce przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z lub do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej. Na dzień 31.12.2020 i 31.12.2019 spółka nie wykazuje aktywów wycenianych w wartości godziwej.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 25. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Nota 26. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

Nota 27. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Transakcje ze spółką Patro Invest sp. z o.o. - spółką dominującą na dzień 31 grudnia 2020 r.

| (w tysiącach złotych) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|
| Zysk ze sprzedaży kryptowalut | 0 | 716 |
| Koszty odsetek | 1 | 1 |
| Należności z tytułu pożyczek | 0 | 0 |
| Pozostałe należności | 0 | 0 |
| Inwestycje w obligacje | 0 | 0 |
| Pożyczki otrzymane w wartości nominalnej | 120 | 0 |
| Pozostałe zobowiązania | 0 | 0 |

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi odbywały się na warunkach rynkowych.

Nota 28. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

| | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 43 | 44 |
| Razem | 43 | 44 |

| | 2020 | 2019 |
|-----------------|------|------|
| Agnieszka Gujgo | 43 | 44 |

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Świadczenia wypłacane Członkom Rady Nadzorczej

| | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Wynagrodzenie za uczestnictwo w Radzie | 22 | 22 |
| Razem | 22 | 22 |

Wynagrodzenie wypłacone członkom Rady Nadzorczej obejmowało wynagrodzenie stałe i zostało przedstawione w tabeli poniżej (zł):

| Członkowie Rady Nadzorczej | 2020 | 2019 |
|----------------------------|------|------|
| Agnieszka Gujgo | 0 | 0 |
| Kamil Koralewski | 6 | 6 |
| Ina Patrowicz | 6 | 6 |
| Eliza Studzińska | 5 | 5 |
| Damian Patrowicz | 5 | 5 |

Nota 29. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

| | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Zarząd | 1 | 1 |
| RAZEM | 1 | 1 |

Rotacja zatrudnienia

| | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Liczba pracowników przyjętych | 0 | 0 |
| Liczba pracowników zwolnionych | 0 | 0 |
| RAZEM | 0 | 0 |

Nota 30. SPRAWY SĄDOWE

W okresie sprawozdawczym Emitent nie był stroną postępowania lub postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość jednorazowa bądź łączna stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Platynowe Inwestycje SE.

Dnia 4.02.2020 roku Zarząd Emitenta przekazał informację do publicznej wiadomości w sprawie zawarcia przez Spółkę ugody w przedmiocie toczącego się sporu sądowego wytoczonego przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy w ramach której akcjonariusz skierował przeciwko Spółce powództwo o uchylenie ewentualnie o stwierdzenie nieważności uchwał nr 16 i 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 26.05.2015 r. Emitent poinformował, że pełnomocnikowi Spółki doręczone zostało postanowienie Sądu Apelacyjnego w sprawie uchylenia wyroku Sądu pierwszej instancji oraz umorzenia postępowania w całości. Emitent poinformował, że umorzenie toczącego się postępowania nastąpiło na skutek cofnięcia przez powoda powództwa wraz ze zrzeczeniem się roszczenia co stanowiło jeden z elementów ugody.

Nota 31. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku nie stwierdzono podstawy utworzenia odpowiedniej rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 32. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Podpisanie listu intencyjnego z PlayWay SA. z siedzibą w Warszawie (wraz z podmiotami z Grupy Kapitałowej)

Dnia 4.01.2021 roku Emitent poinformował, że w dniu 4.01.2021 roku był stroną rozmów pomiędzy Akcjonariuszem i Inwestorami skutkiem czego w dniu 04.01.2021 r. został podpisany List Intencyjny pomiędzy Spółką a Akcjonariuszem posiadającym 20,14 % udziałów spółką Patro Invest sp. z o.o. z siedzibą w Płocku oraz Inwestorami z branży produkcji oraz wydawania gier komputerowych PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Digital Melody Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Games Incubator sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. W wyniku podpisania Listu Intencyjnego Emitent poinformował, iż Strony ustaliły, że Inwestorzy wyrażają zamiar objęcia akcji serii H oraz odkupienie od Akcjonariusza istniejących już akcji serii F i G. W wyniku powyższego Inwestorzy staną się właścicielami 32,8 % akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Platynowe Inwestycje SE tj. 6.888.000 (sześć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem tysięcy akcji). Podmioty wskazane przez Inwestorów obejmą dodatkowo 40% akcji tj. 8.400.000 (osiem milionów czterysta tysięcy akcji).

Rejestracja zmian Statutu Spółki Platynowe Inwestycje SE

W dniu 07.01.2021 roku Emitent poinformował o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zmian Statutu Spółki przyjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Platynowe Inwestycje SE w dniu 30.11.2020 roku, w zakresie § 2 i § 7 Statutu Spółki. Treść przedmiotowych zmian w Statucie przedstawiała się następująco:

Dotychczasowa treść §2 Statutu:

§2

Siedzibą Spółki jest Płock (położony w Rzeczypospolitej Polskiej).

Aktualna treść §2 Statutu:

§2

Siedzibą Spółki jest Warszawa (położona w Rzeczypospolitej Polskiej)

Dotychczasowa treść:

§7 Statutu:
(Uchylony).

Aktualna treść:

§7 Statutu:

Warunkowe podwyższenie kapitału

1.Określa się wartość nominalną warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na kwotę nie wyższą niż 280 000 euro (dwieście osiemdziesiąt tysięcy euro)

2.Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego następuje w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,02 złotych (dwa euro centy każda akcja, w liczbie nie większej niż 14 000 000 (czternaście milionów).

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Akcje serii H obejmowane będą przez uprawnionych z warrantów subskrypcyjnych na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 listopada 2020r.

4. Celem warunkowego podwyższenia kapitału, o którym mowa w ust. 1 jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii H posiadaczom warrantów subskrypcyjnych na akcje serii H, emitowanych na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 listopada 2020r.

5. Uprawnieni do objęcia akcji serii H będą posiadacze warrantów subskrypcyjnych na akcje serii H spółki, o których mowa w ust. 3 i 4.

6. Prawo objęcia akcji serii H może być wykonane nie później niż do dnia 29 Października 2030 roku. Jednocześnie Spółka przekazuje w załączeniu tekst jednolity Statutu Platynowe Inwestycje SE uwzględniający ww. zmiany.

Zmiana adresu siedziby Spółki

Raport bieżący nr 3/2021 z dnia 7.01.2021 roku Emitent opublikował informację o adresu siedziby Spółki. Raportem nr 3/2021 Zarząd Emitenta podał nowy adres siedziby spółki: Platynowe Inwestycje SE. ul. Grójecka 43 lokal 1a, 02-031 Warszawa. Uchwałą Zarządu Spółki Platynowe Inwestycje Spółka Europejska z siedzibą w Warszawie z dnia 4 lutego 2021 r. zarząd Spółki zmienił adres Spółki z wyżej wskazanego na: ul. Miła 2 00-180 Warszawa.

Czwarte wezwanie Emitent opublikował raportem bieżącym nr 33/2020 w dniu 17.12.2020.

Informacja o podpisaniu Umowy Inwestycyjnej

W dniu 01.02.2021 roku Emitent był stroną Umowy Inwestycyjnej podpisanej również przez Akcjonariuszy Spółki oraz Inwestorów z branży gamingowej: spółkę PlayWay S.A., Marka Parzyńskiego, Piotra Karbowskiego, Bartosza Graś, Delphine Group S.A. Umowa Inwestycyjna dotyczyła objęcia akcji serii H oraz odkupienia od Patro Invest sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Płocku „akcji serii F i G w wyniku czego Inwestorzy staną się właścicielami 72,67% akcji w kapitale zakładowym spółki Platynowe Inwestycje SE. Zgodnie z zapisami Umowy Inwestorzy planują zmienić model biznesowy Spółki poprzez stworzenie Spółki składającej się z wielu zespołów deweloperskich z których każdy będzie akcjonariuszem w Spółce. Przez to, zespoły produkujące gry będą jednocześnie tworzyć gry jak i będą akcjonariuszami co w ocenie Inwestorów jeszcze efektywniej wpłynie na ich wydajność, gdyż swoją pracą będą wpływać na wartość posiadanych przez siebie akcji a co za tym idzie na wartość Spółki.

Zgodnie z postanowieniami przytoczonej umowy PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oraz Bartosz Graś, Marek Parzyński, Piotr Karbowski oraz Delphine Group S.A. z siedzibą w Warszawie obejmą akcje serii H oraz odkupią od Patro Invest sp. z o.o. w likwidacji oraz Patro Invest OÜ akcji serii F i G, tak aby struktura akcjonariatu Spółki wyglądała w następujący sposób:

- 1) Playway SA bądź podmiot przez niego wskazany będzie właścicielem 32,86 % akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego PI tj. 6.899.999 (sześć milionów osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji;
- 2) Bartosz Graś bądź podmiot przez niego wskazany będzie właścicielem 13,27 % akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego PI tj. 2.786.207 (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście siedem) akcji;
- 3) Marek Parzyński bądź podmiot przez niego wskazany będzie właścicielem 13,27 % akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego PI tj. 2.786.207 (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście siedem) akcji;
- 4) Piotr Karbowski bądź podmiot przez niego wskazany będzie właścicielem 13,27 % akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego PI tj. 2.786.207 (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście siedem) akcji. bądź podmioty przez nich wskazane.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprzedaż akcji w związku z Umową Inwestycyjną

W dniu 1 lutego 2021 r. Patro Invest sp. z o.o. w likwidacji sprzedała na rzecz Delphine Group S.A. 142 959 akcji zwykłych na okaziciela, a Patro Invest OÜ sprzedała na rzecz Delphine Group S.A. 32 989 akcji zwykłych na okaziciela.

W dniu 17 lutego 2021 r. Patro Invest Sp. z o.o. w likwidacji sprzedała na rzecz Bartosza Graś **419 540** akcji zwykłych na okaziciela Spółki oraz **419 540** akcji zwykłych serii G na okaziciela Spółki na rzecz Marka Parzyńskiego. W dniu 22 lutego 2021 r. Patro Invest Sp. z o.o. w likwidacji sprzedała na rzecz Piotra Karbowskiego **98 082** akcji serii F oraz **321 460** akcji zwykłych serii G na okaziciela Spółki.

Emisja warrantów subskrypcyjnych

Wraz z podpisaniem umowy inwestycyjnej z dnia 01.02.2021 roku, nowi inwestorzy zobowiązali się do objęcia warunkowego podwyższenia kapitału przez co staną się właścicielami 72,67% akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego.

Uchwałą nr 1 z dnia 2 marca 2021 r., w wykonaniu umowy inwestycyjnej z dnia 01.02.2021 r. Rada Nadzorcza Spółki wskazała podmioty, którym zarząd jest upoważniony zaoferować warranty subskrypcyjne. W dniu 3 marca 2021 r. Zarząd zaoferował 6.899.999 (sześć milionów osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć) warrantów subskrypcyjnych na rzecz Playway S.A., 2.366.667 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) warrantów subskrypcyjnych na rzecz Bartosza Graś, 2.366.667 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) warrantów subskrypcyjnych na rzecz Marka Parzyńskiego, 2.366.667 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) warrantów subskrypcyjnych na rzecz Piotra Karbowskiego. W dniu 31 marca 2021 r. wskazane wyżej podmioty przyjęły oferty objęcia warrantów subskrypcyjnych. 08 kwietnia spółka podpisała umowę z pośrednikiem rejestracyjnym. W obecnej chwili spółka jest na etapie przygotowania dokumentów które zostaną złożone w KDPW.

Zmiana nazwy Spółki oraz zmiany w Radzie Nadzorczej - Protokół NWZA

Dnia 2.02.2021 roku emitent przekazał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z dnia 02 lutego 2020 roku stanowiącego kontynuację Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 21 stycznia 2021 roku (które kontynuowało swoje obrady w dniu 1 lutego 2021 roku po ogłoszonej przerwie), wraz z informacją na temat każdej uchwały w zakresie liczby akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowego udziału tychże akcji w kapitale zakładowym, łączną liczbę ważnych głosów, w tym liczbę głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się”.

Jednocześnie Spółka poinformowała, że:

1. Zmieniono nazwę firmy Emitenta na ManyDev Studio SE;
2. podjęło uchwały o odwołaniu, ze skutkiem na dzień 03 lutego 2021 roku, przed upływem kadencji, składu dotychczasowej rady nadzorczej spółki, w skład której wchodziłi:
 - 1) Kamil Konrad Koralewski
 - 2) Ina Patrowicz
 - 3) Eliza Sylwia Studzińska
 - 4) Agnieszka Gujgo
 - 5) Damian Patrowicz
3. podjęło uchwały o powołaniu, ze skutkiem na dzień 03 lutego 2021 roku, na trzyletnią kadencję, nowego składu rady nadzorczej emitenta, którą tworzą:
 - 1) Bartłomiej Kurylak
 - 2) Marcin Wenus
 - 3) Robert Pakla
 - 4) Maksymilian Graś

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

5) Tomasz Stajszczyk

4. nie odstępiono od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów planowanego porządku obrad NWZ
Na dzień publikacji sprawozdania zmiana adresu siedziby Spółki wspomniana w wskazanej na wstępie informacji nie została ujawniona w odpowiednim rejestrze Krajowego Rejestru Sądowego.

Powołanie Prezesa Zarządu

W dniu 04.02.2021 roku Emitent opublikował informację, iż Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę powołującą Pana Bartłomieja Bartulę do Zarządu Spółki, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.

Zawiadomienie akcjonariusza o zbyciu akcji w trybie art. 69 ustawy o ofercie

Dnia 18.02.2021 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację, że w dniu 17 lutego 2021 roku wpłynęły do Spółki zawiadomienia złożone przez Damiana Patrowicza oraz PATRO INVEST sp. z o.o. w likwidacji (numer KRS 0000657016) w trybie wykonania obowiązku określonego w art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. o zbyciu, w wyniku realizacji umów sprzedaży, 142959 akcji Spółki przez akcjonariusza spółki PATRO INVEST sp. z o.o. w likwidacji. Wyżej przytoczona sprzedaż jest jednym z etapów realizacji postanowień Umowy Inwestycyjnej zawartej dnia 1 lutego 2020 roku r

Powołanie Komitetu Audytu

W dniu 2 marca 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o odwołaniu całego składu dotychczasowego komitetu audytu Spółki oraz uchwałę o wyłonieniu Członków Komitetu Audytu w osobie:

Bartłomieja Kurylaka,
Tomasza Stajszczyka,
Robert Pakli.

Odwołanie dotychczasowego składu komitetu audytu, powołanie nowego składu komitetu audytu.

W dniu 2 marca 2021 r. Emitent poinformował, że na posiedzeniu w dniu 2 marca 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła o:

1. odwołaniu całego składu dotychczasowego komitetu audytu;
2. powołaniu Komitetu Audytu w następującym składzie:

Tomasz Stajszczyk – Przewodniczący Komitetu Audytu

Bartłomiej Kurylak – Członek Komitetu Audytu

Robert Pakla – Członek Komitetu Audytu

Wskazanie podmiotów, którym zostaną zaoferowane warranty subskrypcyjne.

W dniu 2 marca 2021 r. Emitent poinformował o podjęciu na posiedzeniu z dnia 02.03.2021 r. przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie upoważnienia zarządu Spółki do zaoferowania warrantów subskrypcyjnych, których emisja została uchwalona uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 30 listopada 2020 r., następującym podmiotom:

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

1) PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (00-712) przy ul. Bluszczańskiej 76 lok. PAW. 6., wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000389477 - 6.899.999 (sześć milionów osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć) warrantów subskrypcyjnych;

2) Bartoszowi Graś - 2.366.667 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) warrantów subskrypcyjnych);

3) Markowi Parzyńskiemu - 2.366.667 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) warrantów subskrypcyjnych;

4) Piotrowi Karbowskiemu - 2.366.667 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) warrantów subskrypcyjnych.

Wszczęcie postępowania administracyjnego przez KNF

Dnia 3 marca 2021 r. Spółka poinformowała, że tego samego dnia otrzymała od Komisji Nadzoru Finansowego („KNF”) postanowienie w sprawie wszczęcia z urzędu postępowania administracyjnego 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 (Dz.U. 2020 poz. 2080 z późn. Zm, dalej: „ustawa o ofercie”) 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.

Wydarzenia przytoczone jako podstawa do wszczęcia postępowania miały miejsce przed zawarciem umowy inwestycyjnej z dnia 1 lutego 2021 r.

Spółka rozpoczęła komunikacje z KNF w tej sprawie, w szczególności skorzystała z prawa do wglądu w akta sprawy administracyjnej, jednak z uwagi na wczesny etap postępowania przed KNF nie jest w stanie ocenić prawdopodobieństwa nałożenia ewentualnych kar administracyjnych.

Spółka traktuje możliwe zobowiązania wynikające z nałożenia kar administracyjnych przez KNF jako zobowiązania warunkowe w myśl definicji zobowiązań warunkowych wskazanej w punkcie 10 MSR 37 i oceniła, stosując drzewo decyzyjne wskazane w załączniku B do IAS 37 Implementation Guidelines, że:

- ewentualna kara będzie obecnym obowiązkiem wynikającym ze zdarzeń przeszłych (postępowanie dotyczy sprawozdania finansowego za 2016 r.)

- mimo iż postępowanie jest na bardzo wczesnym etapie to, zachowując ostrożność, założono, że prawdopodobne jest, że będzie konieczne wydatkowanie środków zawierających korzyści ekonomiczne w przyszłości

- kwoty obowiązku zobowiązania nie można na tą chwilę wiarygodnie wycenić

Maksymalna możliwa kara w takich przypadkach (nakładana w takiej wysokości niezmiernie rzadko) wynosi 1 milion zł za każde stwierdzone naruszenie. Zarząd Spółki ocenia ryzyko nałożenia kary w takiej wysokości jako mało prawdopodobne, jednak biorąc pod uwagę fakty opisane w Nocie II Informacji Dodatkowej dotyczące przewidywanej wpłaty od podmiotów obejmujących warranty oraz ten opisany poniżej, Zarząd ocenia, że Spółka będzie w stanie zapłacić ewentualną możliwą karę.

W związku z otrzymaniem przez Spółkę informacji z KNF o wydaniu postanowienia o wszczęciu w/w postępowania administracyjnego, jeden z podmiotów obejmujących warranty tj. spółka Playway S.A. oświadczyła, że w przypadku nałożenia na Spółkę przez KNF 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 tej ustawy, w związku ze sporządzeniem raportu rocznego za rok obrotowy

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2016 opublikowanego w dniu 31 marca 2017 r. oraz raportu rocznego za rok obrotowy 2017 opublikowanego w dniu 30 kwietnia 2018 r. zobowiązuje się udzielić niezbędnego wsparcia w postaci udzielenia pożyczki na rzecz Spółki.

Zawiadomienie akcjonariusza w trybie art. 69 ustawy o ofercie o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów.

Dnia 9 marca 2021 r. Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację, iż w dniu 9 marca 2021 r. do Spółki wpłynęły zawiadomienie od Patro Inwest sp. z o.o. w likwidacji o bezpośrednim zmniejszeniu zaangażowania w ogólnej liczbie głosów w wyniku zbycia 1.258.622 akcji Spółki przez akcjonariusza Patro Inwest sp. z o.o. w likwidacji, oraz zawiadomienie od Damiana Patrowicza o pośrednim zmniejszeniu zaangażowania w ogólnej liczbie głosów w wyniku zbycia 1.258.622 akcji Spółki przez akcjonariusza Patro Inwest sp. z o.o. w likwidacji, podmiot zależny od Damiana Patrowicza.

Zawiadomienie akcjonariuszy o nabyciu akcji w trybie art. 69 ustawy o ofercie o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów

Dnia 9 marca 2021 r. Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację, iż w dniu 9 marca 2021 r. do Spółki wpłynęły zawiadomienia od Piotra Karbowskiego, Bartosza Graś i Marka Parzyńskiego sporządzone w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 2080). W wyniku realizacji zawartych umów Piotr Karbowski nabył 419 542 akcji w Spółce, Bartosz Graś nabył 419 540 akcji w Spółce, Marek Parzyński nabył 419 540 akcji w Spółce.

Opisane transakcje są elementem realizacji postanowień zawartych w Umowie Inwestycyjnej z dnia 01.02.2021 roku.

Sprzedaż akcji przez akcjonariuszy Spółki

W dniu 5 lutego 2021 r. Delphine Group S.A. sprzedała na rzecz Merit Investments ASI S.A. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela Spółki.

W związku z powyżej wyszczególnionymi transakcjami skład akcjonariuszy głównych prezentuje się w następujący sposób:

- 1) Merit Investments ASI S.A. – właściciel 1,26 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, tj. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje,
- 2) Delphine Group S.A. – właściciel 1,26 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, tj. 87.974 (osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje,
- 3) Bartosz Graś właściciel 5,99 % akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 540 (czterysta dziewiętnaście tysięcy pięćset czterdzieści) akcji;
- 4) Marek Parzyński właściciel 5,99 % akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 540 (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście siedem) akcji;
- 5) Piotr Karbowski właściciel 5,99% akcji w kapitale zakładowym Spółki tj. 419 542 (czterysta dziewiętnaście tysięcy pięćset czterdzieści dwie) akcje.

Główni akcjonariusze posiadają łącznie 20,49 % akcji w kapitale zakładowym po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki tj. 1 434 570 (jeden milion czterysta trzydzieści cztery pięćset siedemdziesiąt) akcji.

Na dzień publikacji raportu akcjonariat podlega zmianom w związku z aktualnie przeprowadzonym procesem rejestracji warrantów subskrypcyjnych na podstawie których wskazani akcjonariusze obejmą akcje serii H w sposób opisany w niniejszej Nocie.

PLATYNOWE INWESTYCJE SE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 33. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiada udziałów w spółkach zależnych.

Nota 34. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

| Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego | 12 | 12 |
| - za badanie rocznego sprawozdania finansowego | 20 | 20 |
| RAZEM | 32 | 32 |

Nota 35. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie | 01.01 -31.12.2020 | 01.01 -31.12.2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Środki pieniężne w bilansie | 12 | 83 |
| Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych | 12 | 83 |

Prezes Zarządu

Bartłomiej Bartula

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Jolanta Gałuszka GALEX Kancelaria Biegłego Rewidenta

Jolanta Gluszka

.....