

Rzeszów, 10 września 2020 r.

**Opinia Rady Nadzorczej Prime Bit Games S.A. odnosząca się do zastrzeżenia  
Biegłego Rewidenta w opinii o sprawozdaniu finansowym za 2019 r.**

Rada Nadzorcza Prime Bit Games S.A. przyjęła do wiadomości informację Biegłego Rewidenta oraz Zarządu, co do nieotrzymania wystarczającej liczby potwierdzeń sald od kontrahentów w zakresie wzajemnych rozrachunków oraz występowania rozbieżności sald w zakresie otrzymanych potwierdzeń sald. W związku z tym, Biegły Rewident nie mógł wypowiedzieć się co do prawidłowości wartości pozycji należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazanych w bilansie na dzień 31 grudnia 2019 r.

Zgodnie z informacją przedstawioną przez Zarząd w trakcie badania, wartość należności niewystarczająco potwierdzonych przez kontrahentów wynosi ok. 300 tys. zł, natomiast wartości zobowiązań to ok. 100 tys. zł. Kwoty te to suma wartości nominalnych pozycji rozrachunków, które nie zostały wystarczająco potwierdzone, a nie suma potencjalnych rozbieżności. Rada zwróciła uwagę w poprzedniej opinii, że faktyczna wartości należności i zobowiązań, ustalona na drodze potwierdzeń sald, może nie różnić się istotnie od wartości występujących w badanym bilansie, i w ostatecznym rozrachunku nie mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe za 2019 r. Nie mniej jednak suma faktycznych odchyleń od wykazanych w raporcie rocznym nie była znana.

W związku z zaistniałą sytuacją Zarząd zobowiązał się w ciągu 6 miesięcy od publikacji raportu rocznego uzyskać wystarczające potwierdzenia sald od kontrahentów i odpowiednio skorygować rozrachunki w księgach.

Po uzyskaniu informacji w trakcie badania sprawozdania finansowego za 2019 r. Spółki o problemach z uzyskaniem właściwych potwierdzeń sald istotnych pozycji należności i zobowiązań, co ostatecznie skutkowało zamieszczeniem zastrzeżenia przez biegłego rewidenta w sprawozdaniu z badania, Rada Nadzorcza zwróciła się do Zarządu Spółki o przedłożenie i wyjaśnienie poszczególnych pozycji należności i zobowiązań. Rada Nadzorcza Spółki otrzymała szczegółowe zestawienie sald wraz wyjaśnieniami Prezesa Zarządu co do poszczególnych pozycji rozliczeń z kontrahentami. Rada Nadzorcza zobowiązała Prezesa Zarządu Spółki do comiesięcznego raportowania Radzie o stanie należności i zobowiązań, w szczególności nierozliczonych od co najmniej 12 miesięcy.

Rada Nadzorcza przekazuje poczynione dotychczas ustalenia na temat dokonanych rozliczeń sald rozrachunków z kontrahentami, które widniały w bilansie na 31.12.2019 r. Spośród 1.339.772,76 zł należności wskazanych w raporcie biegłego rewidenta, na dzień 12 sierpnia 2020 r. (dzień publikacji raportu kwartalnego za II kwartał 2020 r.) zapłaconych przez kontrahentów zostało 820.942,10 zł (pozostało do rozliczenia 518.830,66 zł). Spośród nierozliczonych należności 78.567,31 zł stanowią należności, które nie zostało potwierdzone przez kontrahentów i wobec których istnieje ryzyko przedawnienia. Z kolei spośród 699.686,92 zł zobowiązań wskazanych w raporcie biegłego rewidenta

na dzień 12 sierpnia 2020 r. Spółka zapłaciła kontrahentom 614.840,65 zł (pozostało do rozliczenia 84.846,27 zł).

Rada Nadzorcza wyraziła oczekiwanie wobec Zarządu, że salda wykazane w raporcie śródrocznym, sporządzonym na 30.06.2020 r. będą już odpowiednio skorygowane, tak aby przedstawiały prawidłową wartość aktywów i zobowiązań. Jednocześnie Zarząd został zobligowany do zintensyfikowania działań zmierzających do odzyskania zaległych należności.

Rada Nadzorcza

Prime Bit Games S.A.