

OPINIA RADY NADZORCZEJ

do zastrzeżeń biegłego rewidenta Pani Doroty Żołny z Firmy Audytorskiej INTERFIN Spółki z o.o. z siedzibą w Krakowie zawartych w :

- 1. Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Fast Finance S.A. w restrukturyzacji za 2020 rok,**
- 2. Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok Grupy Kapitałowej Fast Finance S.A. w restrukturyzacji**

Zarząd Fast Finance S.A. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrocławiu („Spółka”) przekazał Radzie Nadzorczej sporządzone przez biegłego rewidenta Dorotę Żołnę z Firmy Audytorskiej INTERFIN Spółki z o.o. z siedzibą w Krakowie :

1. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Fast Finance S.A. w restrukturyzacji za 2020 rok,
2. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok Grupy Kapitałowej Fast Finance S.A. w restrukturyzacji.

Przedstawione Radzie Nadzorczej sprawozdania biegłego rewidenta zawierają zastrzeżenia dotyczące :

1. sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za 2020 rok :
 - a. istotnej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności Spółki z uwagi na ujemny kapitał własny wykazany w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 46 182.000 zł., który wskazuje, że Spółka posiadała ujemny kapitał własny w kwocie 46 615 000 zł. w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r.. oraz wykazała stratę w okresie 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. w kwocie 567 000 zł.;
 - b. nieprawidłowo funkcjonującej w Spółce w 2018 i pierwszej połowie 2019 roku kontroli wewnętrznej, która umożliwiła Zarządowi Spółki działającemu w 2018 roku i w pierwszej połowie 2019 roku wykonanie wielu działań na szkodę Spółki, a mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020 r.
 - c. braku dokumentacji cen transferowych pomiędzy podmiotami powiązаныmi
2. Sprawozdanie z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok :
 - a. istotnej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności z uwagi na ujemny kapitał własny wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 42 201 052, 45 zł., który wskazuje, że Grupa wykazała stratę z lat ubiegłych w kwocie 118 370 809,57 zł. oraz osiągnęła zysk netto w kwocie 743 433,27 zł.
 - b. nieprawidłowo funkcjonującej w Grupie Kapitałowej w 2018 i pierwszej połowie 2019 roku kontroli wewnętrznej, która umożliwiła Zarządowi Spółki działającemu w 2018 roku i w pierwszej połowie 2019 roku wykonanie wielu działań na szkodę Spółki, a mających istotny wpływ na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020 r. ;

Zarząd Spółki przekazał Radzie Nadzorczej następujące informacje dotyczące przedstawionych zastrzeżeń biegłego rewidenta :

Ad 1 lit a i Ad 2 lit. a

Zarząd Spółki w proponowanym porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia wniosie o podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki. Zarząd stoi na stanowisku, że otwarte postępowanie restrukturyzacyjne może zakończyć się korzystnie zarówno dla Spółki, jej akcjonariuszy, jak i wierzycieli, dlatego Spółka powinna kontynuować działalność. Zarząd będzie podejmował wszelkie działania mające na celu pozytywny przebieg procesu restrukturyzacyjnego.

Ad 1 lit. b i Ad 2 lit. b

Zastrzeżenia dotyczące nieprawidłowo funkcjonującej w 2018 roku i pierwszej połowie 2019 r. kontroli wewnętrznej skutkującej wyrządzeniem przez Zarząd Spółki działający w powyższym okresie działań na szkodę Spółki, dotyczą nieprawidłowości o charakterze nieodwracalnym bądź odwracalnym w dłuższym, nie możliwym do ustalenia w chwili obecnej, przedziale czasowym. Zarząd Spółki podjął w 2019 i 2020 roku szereg działań mających na celu zidentyfikowanie ostatecznej wartości poniesionych przez Spółkę szkód a także służących ich ograniczeniu. Działania te polegały na audycie wewnętrznym pełnej posiadanej dokumentacji księgowej i rachunkowej Spółki w 2018 i 2019 roku i wcześniejszych, prowadzonym przez podmiot świadczący na rzecz Spółki usługi księgowe i rachunkowe, z którym została zawarta umowa w 2019 r., na wszczęciu szeregu postępowań cywilnych wobec członków poprzednich Zarządów Spółki, jak również na powiadomieniu odpowiednich organów ścigania o podejrzeniu popełnienia szeregu przestępstw na szkodę Spółki.

Ad 1 lit. c

Zarząd Spółki podjął, przy udziale podmiotu świadczącego na rzecz Spółki usługi księgowe i rachunkowe, z którym została zawarta umowa w 2019 r., analizę dokonywanych czynności w Grupie kapitałowej mających za przedmiot realizacje transakcji w Grupie w roku 2020. Nie zidentyfikowano transakcji, które nosiłyby znamiona konieczności sporządzenia dokumentacji cen transferowych.

Rada Nadzorcza, w związku z wskazanymi wyżej zastrzeżeniami biegłego rewidenta oraz przekazanymi przez Zarząd Spółki informacjami i wyjaśnieniami, stwierdza, co następuje:

Zgodnie z posiadaną przez Radę Nadzorczą wiedzą dotyczącą sytuacji Spółki uzyskaną od jej Zarządu Rada Nadzorcza przyjmuje przedstawione zastrzeżenia biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Finansowej Spółki za 2020 rok.

Jednocześnie Rada Nadzorcza przyjmuje wyjaśnienia Zarządu dotyczące tych zastrzeżeń, czynności jakie zostały podjęte w celu wyeliminowania skutków nieprawidłowości stanowiących podstawę sformułowanych zastrzeżeń oraz podjętych w celu uniknięcia w przyszłości tych czy podobnych nieprawidłowości. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania dotychczas podjęte przez Zarząd w celu uzdrowienia sytuacji Spółki. Jednocześnie Rada

Nadzorcza oczekuje na bieżąco informacji od Zarządu Spółki na temat dalszych podejmowanych w tym zakresie działań.

Marian Noga

Andrzej Grabiński

Marek Szmigiel

Franciszek Zalewski