

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
FAST FINANCE S.A. W RESTRUKTURYZACJI
DOTYCZĄCE ZASTRZEŻEŃ FIRMY AUDYTORSKIEJ
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2019 ORAZ SKONSOLIDOWA-
NEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK**

W dniu 20 lipca 2020 r. Firma Audytorska Interfin Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie wydała sprawozdania z badania sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 Fast Finance S.A. w restrukturyzacji (**dalej: „Spółka”**). W ocenie firmy audytorskiej sprawozdania finansowe Spółki:

- przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz jej Grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351),

przy czym jednocześnie firma audytorska zwróciła uwagę na możliwe skutki spraw, do których wniosła poniższe zastrzeżenia :

1) sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za 2019 rok :

- a. istotnej niepewności co do kontynuacji działalności Spółki z uwagi na ujemny kapitał własny wykazany w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie (45 615,0) tys. zł , który wskazuje, że Spółka posiadała ujemny kapitał własny w kwocie (26 137,0) tys. zł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz wykazała stratę w okresie 01.01.2019r. do 31.12.2019r. w kwocie (19 080,8) tys. zł.;
- b. kontroli wewnętrznej nieprawidłowo funkcjonującej w Spółce w 2019 roku, która umożliwiła Zarządowi Spółki działającemu w 2018 i pierwszej połowie 2019 roku wykonanie wielu działań na szkodę Spółki;
- c. braku sporządzenia obowiązkowej dokumentacji z realizacji cen transakcyjnych pomiędzy podmiotami powiązany tj. Spółką a jej spółką zależną FF Inkaso Sp. z o.o.;

2) sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok :

- a. istotnej niepewności co do kontynuacji działalności Spółki z uwagi na ujemny kapitał własny wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie (43 023 936,42) PLN, który wskazuje, że Grupa poniosła stratę netto w kwocie (17 715 486,73) PLN w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz wykazała stratę z lat ubiegłych w kwocie (100 734 773,54) PLN.;

b. dotyczącą kontroli wewnętrznej nieprawidłowo funkcjonującej w Spółce w 2019 roku, która umożliwiła Zarządowi Spółki działającemu w 2018 i pierwszej połowie 2019 roku wykonanie wielu działań na szkodę Grupy.

Zarząd Spółki przedstawia następujące swoje stanowisko co do zgłoszonych zastrzeżeń biegłego rewidenta :

Ad. 1) lit.a. W związku z wystąpieniem przesłanki, o której mowa w art. 397 KSH Zarząd Spółki w proponowanym porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia wniesie 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. Zastrzeżenia dotyczące nieprawidłowo funkcjonującej w 2019 roku kontroli wewnętrznej skutkującej wyrządzeniem przez Zarząd Spółki działający w tym roku 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 roku i wcześniejszych, prowadzonym przez podmiot świadczący na rzecz Spółki usługi księgowe i rachunkowe, z którym została zawarta umowa w 2019r., 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. W celu uniknięcia analogicznych nieprawidłowości w przyszłości są wdrażane w Spółce procedury dotyczące kontroli wewnętrznych zapewniających ich prawidłowe funkcjonowanie.

Ad. 1) pkt. c. Zarząd Spółki podjął, przy udziale podmiotu świadczącego na rzecz Spółki usługi księgowe i rachunkowe, z którym została zawarta umowa w 2019r., analizę dokonywanych czynności w Grupie kapitałowej mających za przedmiot realizacje transakcji w Grupie, będących wynikiem umów zawartych w latach poprzednich. Wyniki tych analiz przedstawione zostaną w całości po ich zakończeniu.

Stanowisko Zarządu Spółki zawarte w powyższych trzech punktach odnoszą się również, z uwagi na ich tożsamość, do zastrzeżeń biegłego rewidenta dotyczących skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 rok.

Zarząd

.....

Tomasz Miłułka – Prezes Zarządu