

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

do zastrzeżeń biegłego rewidenta Pani Doroty Żoły 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

W dniu 26.05.2021 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 2020 Fast Finance S.A. w restrukturyzacji. 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 2020 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;

przy czym jednocześnie Firma Audytorska zwróciła uwagę na możliwe skutki spraw, do których wniosła zastrzeżenia:

1. co do 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 powiązanimi
2. co do sprawozdania z 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 przedstawia następujące stanowisko co do przedstawionych zastrzeżeń biegłego rewidenta :

Ad 1 lit a i Ad 2 lit. a

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 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 realizację transakcji w Grupie w roku 2020. Nie zidentyfikowano transakcji, które nosiłyby znamiona konieczności sporządzenia dokumentacji cen transferowych.

---

Włodzimierz Retelski  
Prezes Zarządu

---

Michał Nazim  
Członek Zarządu