

STANOWISKO RADY NADZORCZEJ OPEN FINANCE S.A. ODNOSZĄCE SIĘ DO ODMOWY WYDANIA OPINII PRZEZ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Rada Nadzorcza Open Finance S.A. po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Open Finance SA oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Open Finance Banku SA za rok obrotowy 2021, wobec odmowy wyrażenia opinii o tych sprawozdaniach przez niezależnego biegłego rewidenta uprawnionego do badania tych sprawozdań tj. BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. („Audytor”) oraz przekazanym Radzie Nadzorczej stanowisku Zarządu Spółki, wyraża poniższą opinię w przedmiocie wydanej odmowy wyrażenia opinii o rocznych sprawozdaniach finansowych.

Rada Nadzorcza zgadza się ze stanowiskiem Zarządu, że wymienione przez Audytora powody zaistniały z przyczyn obiektywnych. Spółka Open Finance w związku ze złożonym w dniu 29 grudnia 2021 wnioskiem o ogłoszenie upadłości musiała się zmierzyć z problemem zwolnień grupowych, licznie odchodzących na zwolnienia lekarskie pracowników, szczególnie wśród kadry kierowniczej. Konsekwencją tego był brak wiedzy w zakresie zapewnienia wystarczających dla BDO podstaw kalkulacji rezerw na prowizje dla doradców oraz akceptowalnej przez BDO dokumentacji stanowiącej podstawę ustalenia rezerwy na sprawy sądowe.

W zakresie wyceny wartości aktywów Open Life Towarzystwo Ubezpieczeń Życie S.A. oraz Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych, Spółka przyjęła założenie, że akcje tych podmiotów będą zajęte w ramach zastawu na umowach kredytowych, których to kredytów Open Finance S.A. nie spłacił. W przypadku Open Brokers S.A., Spółka wystąpiła do Tymczasowego Nadzorca Sądowego z wnioskiem o wyrażenie zgody na aktualizację wyceny. Tymczasowy Nadzorca Sądowy nie wyraził przedmiotowej zgody uznając, że wydatek na taką wycenę jest na obecnym etapie procesu upadłości zbędny. W związku z powyższym Spółka nie miała możliwości uzyskania wycen aktywów Open Finance S.A., co wskazał w swoim stanowisku Audytor.

Rada Nadzorcza w ramach swoich uprawnień na bieżąco wspierała Zarząd Open Finance S.A.

Warszawa, dnia 6 maja 2022 r.

Jacek Lisik

Przewodniczący Rady Nadzorczej