Warszawa, dnia 16 października 2020 r.

OPINIA RADY NADZORCZEJ
w sprawie odmowy wydania opinii przez Biegłego Rewidenta sprawozdania z badania sprawozdań finansowych ONICO S.A. i GK ONICO S.A. za rok 2019

Rada Nadzorcza Spółki ONICO S.A. z siedzibą w Warszawie, w związku z odmową wydania opinii biegłego rewidenta dotyczącej sprawozdań finansowych ONICO S.A. i GK ONICO S.A. za rok 2019, który wskazał następujące podstawy odmowy wyrażenia opinii:

1. brak informacji o powodach niezatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok - uniemożliwiający ocenę wpływu na badanie sprawozdania finansowego za 2019 r. kwestii będących przyczyną niezatwierdzenia sprawozdania za rok poprzedzający. Biegły rewident pomimo przesłanych próśb do Akcjonariuszy oraz Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o uzyskaniu takiej informacji - nie uzyskał odpowiedzi, do dnia dzisiejszego. W związku z tym, nie może ocenić wpływu kwestii będącej przyczyną niezatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, na badane bieżące sprawozdanie finansowe;

2. wskazanie, iż w toku badania sprawozdania finansowego ujawniono fakt zgłoszenia do Prokuratury kilku spraw związanych z ONICO S.A., a w szczególności sprawy wniesionej do Prokuratury Okręgowej w Warszawie przez jednego z akcjonariuszy ONICO S.A. (zgłoszenie z 30 sierpnia 2019 r., sygnatura PO II Ds.206.2019) dotyczącej nieprawidłowości transakcji o znaczącej wartości na szkodę spółki. Z uwagi na wagę finansową zgłoszonych zdarzeń i brak możliwości określenia sposobu i skutków ewentualnego rozstrzygnięcia zarówno Prokuratury jak i Sądów istnieje niepewność co do wpływu tych zdarzeń na sytuację finansową spółki. Niepewność jest tak znacząca, że jej ewentualne skutki mogą w sposób zasadniczy wpłynąć na sytuację finansową jednostki, a tym samym i na jej sprawozdanie finansowe;

3. Biegli Rewidenci nie otrzymali podpisanej przez Kierownika jednostki ostatniej wersji sprawozdania finansowego za 2019 r., sporządzonej przez głównego księgowego, jak również podpisanego Oświadczenia kierownika jednostki o kompletności ujętych danych w tym sprawozdaniu, a także z uwagi na fakt, iż do komunikatu giełdowego z dnia 6 października 2020 r. załączono odmowę podpisania sprawozdania finansowego przez kierownika jednostki;

przedstawia poniżej opinię dotyczącą zaistniałej sytuacji.

Rada Nadzorcza Spółki ONICO S.A. po zapoznaniu się ze Stanowiskiem Zarządu Spółki odnoszącym się do podstawy odmowy wydania opinii wyrażonej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyraża następującą opinię:

W ocenie Rady Nadzorczej ONICO S.A. niezbędnym jest podpisanie dokumentów zgodnie z prawem powszechnie obowiązującym oraz Regulaminem New Connect, doprowadzenie do jak najszybszego zatwierdzenia sprawozdań za lata 2018-2019, a także zlikwidowania przeszkód stanowiących podstawę wydania opinii przez Biegłego Rewidenta.
Mając na uwadze:

- informacje na temat bieżącej sytuacji operacyjnej oraz finansowej Grupy Kapitałowej Emitenta;
- świadomość ograniczeń związanych z trwającym przygotowaniem do zatwierdzenia procesu układowego;
- trwającego procesu restrukturyzacyjnego,

podjęte przez Zarząd działania dają możliwość kontynuacji działalności i doprowadzenie do zawarcia układu z wierzycielami, co jest obecnie kluczowym aczkolwiek nie jedynym elementem stałego nadzoru Rady nad wykonywaniem przez Zarząd bieżących obowiązków.

Przewodniczący
Rady Nadzorczej ONICO S.A.