

SPRAWOZDANIE

Rady Nadzorczej
FOTA S.A. (obecnie w upadłości układowej) z siedzibą w Gdyni
z oceny:

- jednostkowego sprawozdania finansowego FOTA S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
- sprawozdania Zarządu z działalności FOTA S.A. w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
- wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty powstałej w 2013 r.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Spis treści:

I.	Wstęp	str. 3
II.	Ocena sprawozdania finansowego	str. 4
III.	Ocena sprawozdania z działalności	str. 7
IV.	Wnioski końcowe	str. 7
V.	Podpisy członków Rady Nadzorczej	str. 8

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

I. Wstęp

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków nałożonych na Radę Nadzorczą (dalej: Rada) przez przepis art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Podstawę do opracowania sprawozdania stanowią:

1. sprawozdanie finansowe FOTA S.A. w upadłości układowej (dalej: Spółka) sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., obejmujące:
 - 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 183 410 tys. PLN,
 - 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujące stratę w wysokości 72 568 tys. PLN,
 - 3) rachunek z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
 - 5) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego.
2. stanowisko biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
3. sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.,
4. sprawozdania oraz analizy przedkładane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki.
5. rekomendacja Komitetu Audytu.
6. inne dokumenty źródłowe.

FOTA S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29 sierpnia 2001 roku. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy ul. Stryjskiej 24. Spółka jest wpisana do rejestru

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000047702. Spółce nadano numer statystyczny REGON 192598184. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest sprzedaż części zamiennych i akcesoriów do pojazdów mechanicznych.

Podmiotem uprawnionym do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego świadczącym usługi audytorskie na rzecz Spółki jest BT&A Audyt i Doradztwo Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Grudzieniec 102, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy pod numerem KRS 0000340140. Podmiot figuruje na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzonej przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3514.

Na podstawie rekomendacji Zarządu Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o wyborze podmiotu uprawnionego do przeglądu i badania półrocznych i rocznych, jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki w 2013 r. Rada Nadzorcza upoważniła Zarząd Spółki do zawarcia stosownej umowy z BT&A Audyt i Doradztwo Sp. z o.o.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zapoznała się z otrzymanymi dokumentami sprawozdawczymi Spółki oraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy działalności Spółki w roku 2013 w oparciu o podejmowane przez Radę czynności nadzoru.

II. Ocena sprawozdania finansowego

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.,
- 2) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego prawami i postanowieniami Statutu Spółki.

W oparciu o dokumentację stanowiącą podstawę sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada ustaliła, że:

- 1) podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa,
- 2) podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi,
- 3) według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową FOTA S.A. w upadłości układowej oraz jej wynik finansowy.
- 4) według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki sprawozdanie z działalności FOTA S.A. w upadłości układowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń,
- 5) znaczące założenia przyjęte przez Zarząd Spółki przy ustalaniu wartości szacunkowych, są racjonalne,
- 6) relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przez Zarząd Spółki odpowiednio rozliczone i ujawnione,
- 7) wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, w związku z którymi MSSF wymagają korekt lub ujawnienia, zostały przez Zarząd Spółki skorygowane lub ujawnione,

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

- 8) udostępnione zostały biegłym rewidentom wszystkie informacje, takie jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co do których Zarząd spółki jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 9) udostępnione zostały biegłym rewidentom dodatkowe informacje, o które zwracali się do Zarządu Spółki w związku z badaniem oraz, że biegli rewidenci mieli nieograniczony kontakt z osobami ze Spółki, od których uzyskanie dowodów badania biegły rewident uznał za konieczne,
- 10) wszystkie transakcje zostały ujęte przez Zarząd w księgach i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie ocenianego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dostrzega ryzyko kontynuacji działalności w 2014 r. ze względu na fakt, toczącego się począwszy od dnia 13 września 2013 roku postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu. Kontynuacja działalności uzależniona jest w dużej mierze od przebiegu tegoż postępowania.

W ocenie Rady obecna polityka rachunkowości zapewnia:

- 1) odzwierciedlenie poprzez zapisy w księgach rachunkowych rzeczywistego stanu operacji gospodarczych,
- 2) wprowadzania kompletnych i poprawnych danych (zapisów księgowych),
- 3) ciągłość zapisów,
- 4) przestrzegania chronologii zdarzeń gospodarczych,
- 5) możliwość inwentaryzacji aktywów i pasywów w zakresach, terminach i interwałach przewidzianych ustawą o rachunkowości.

Szczegółowe dane liczbowe ze sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz podstawowe wskaźniki finansowe w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

III. Ocena sprawozdania z działalności

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności FOTA S.A. w upadłości układowej w roku obrotowym od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw nie będących państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje, pochodzące z sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

W sprawozdaniu Zarząd przedstawił:

- 1) zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w 2013 r., a także po jego zakończeniu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 2) informacje na temat przewidywanego rozwoju Spółki,
- 3) informacje na temat aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej,
- 4) ważniejsze osiągnięcia i porażki,
- 5) ryzyka związane z kontynuacją działalności Spółki,
- 6) informację na temat stosowania dobrych praktyk spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

IV. Wnioski końcowe

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności Spółki jako sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przedstawiającymi rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Na podstawie ocenianego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dostrzega ryzyko kontynuacji działalności w 2014 r. ze względu na fakt toczącego się począwszy od dnia 13

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

września 2013 roku postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu. Kontynuacja działalności uzależniona jest w dużej mierze od przebiegu tegoż postępowania.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki w zakresie sposobu pokrycia straty powstałej w 2013 r. tj. pokrycie jej z zysków z lat przyszłych.

Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia FOTA S.A. w upadłości układowej o:

- 1) zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2013,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2013,
- 3) pokrycie straty powstałej w 2013 r. z zysku z lat przyszłych.

V. Podpisy członków Rady Nadzorczej.

Gdynia, dnia 24 czerwca 2014 roku

.....
Bogdan Fota

.....
Michael Kowalik

.....
Waldemar Dunajewski

.....
Arkadiusz Bakierzyński

.....
Tomasz Żurański

.....
Jakub Kaczyński