



SPRAWOZDANIE

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

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego FOTA S.A. w upadłości układowej za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FOTA w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku

1 z 10

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

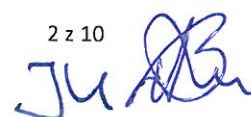
Spis treści:

I.	Wstęp	str. 3
II.	Ocena sprawozdania finansowego	str. 6
III.	Ocena sprawozdania z działalności	str. 8
IV.	Wnioski końcowe	str. 9
V.	Podpisy członków Rady Nadzorczej	str. 10



Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku



2 z 10


SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 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 z oceny skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej (dalej: Grupa), w której jednostką dominującą jest FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni (dalej: Spółka) stanowią:

1. skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., obejmujące:
 - 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2014 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 166 707 tys. PLN,
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujące stratę w kwocie 34 260 tys. PLN z działalności kontynuowanej; stratę w kwocie 48 321 tys. PLN z działalności kontynuowanej i zaniechanej; stratę w kwocie 48 375 tys. PLN z całkowitych dochodów,
 - 3) skonsolidowany rachunek z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku,
 - 4) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku,
 - 5) informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
2. stanowisko biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
3. sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
4. sprawozdania oraz analizy przedkładane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki,
5. rekomendacja Komitetu Audytu.
6. inne dokumenty źródłowe.

Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

FOTA S.A. w upadłości układowej będąca jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej 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 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.

W skład Grupy w roku 2014 wchodziła Spółka oraz następujące jednostki zależne i stowarzyszone:

Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale [%]	Podlega konsolidacji
Fota S.A. w upadłości układowej	Gdynia, Polska	handel częściami samochodowymi		Jednostka dominująca
Art-Gum	Mazańcowice, Polska	handel oponami	37,5%*	Tak
Autoprima Słowacja	Nitra, Słowacja	handel częściami samochodowymi	100,0%	Nie
Automotosport	Presow, Słowacja	handel częściami samochodowymi	0,0%	Nie
Expom Kwidzyn	Kwidzyn, Polska	Produkcja i regeneracja części	99,5%	Tak
Fota Cesko	Cieszyn, Czechy	nie prowadzi działalności operacyjnej	100,0%	Nie
Fota Ukraina	Kijów, Ukraina	handel częściami samochodowymi	70,0%	Tak

* w trakcie rejestracji przez Krajowy Rejestr Sądowy

Sprawozdanie skonsolidowane nie obejmuje danych finansowych spółek: Automotosport Centrum s.r.o. oraz Fota Cesko ze względu na brak prowadzonej działalności operacyjnej, a w przypadku Autoprima Slovakia s.r.o. ze względu na brak prowadzonej działalności operacyjnej oraz na proces upadłości likwidacyjnej.

Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku

4 z 10

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku nastąpiły zmiany w składzie Grupy.

Dnia 03 marca 2014 roku jednostka dominująca sprzedała 100% posiadanych udziałów w spółce Automotosport Centrum, s.r.o. z siedzibą w Preszowie, Słowacja za cenę 275 tysięcy EURO.

Dnia 31 marca 2014 roku Zarząd spółki Autoprime Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze, złożył w Sądzie Rejonowym w Nitrze, Słowacja wniosek o ogłoszenie upadłości Autoprime Słowacja obejmującej likwidację majątku dłużnika. Zarząd Autoprime Słowacja wskazał, że obowiązek złożenia wniosku wynika z przepisów słowackiego prawa i jest efektem utraty płynności finansowej przez spółkę. Dnia 03 czerwca 2014 roku Sąd Rejonowy w Nitrze, Słowacja ogłosił upadłość Autoprime Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze ustanawiając jednocześnie syndyka masy upadłości w osobie dr prawa Miroslava Belica. Jednocześnie Fota dokonała zgłoszenia swoich wierzytelności do Syndyka masy upadłościowej w prawidłowej wysokości oraz w określonym terminie. Obecnie toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

W dniu 16 października 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego ART-GUM Sp. z o.o. W dniu 30 grudnia 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zmianie umowy spółki ART-GUM Sp. z o.o. wykreślając uprzywilejowanie FOTA S.A. w zakresie wyboru Rady Nadzorczej oraz Zarządu. Podniesienie kapitału wraz ze zmianą umowy spółki wpłynęły na utratę kontroli nad spółką.

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku nie wystąpiły inne istotne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

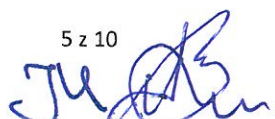
Podmiotem uprawnionym do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego świadczącym usługi audytorskie na rzecz Spółki jest BT&A Audyt i Doradztwo Sp. z o.o. z



Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku



5 z 10



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

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 2014 r. Rada Nadzorcza upoważniła Zarząd Spółki do zawarcia stosownej umowy z BT&A Audyt i Doradztwo Sp. z o.o.

Wszystkie jednostki konsolidowane miały ten sam dzień bilansowy co jednostka dominująca (Spółka).

Rada Nadzorcza stwierdza, że zapoznała się z otrzymanymi dokumentami sprawozdawczymi Grupy oraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy działalności Grupy w roku 2014 w oparciu o podejmowane przez Radę czynności nadzoru.

II. Ocena sprawozdania finansowego

W ocenie Rady Nadzorczej skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.,
- 2) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę.

Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku


SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

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

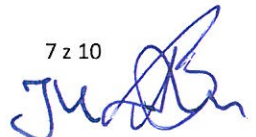
- 1) podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa,
- 2) podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi,
- 3) według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy,
- 4) według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki sprawozdanie z działalności Grupy zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń,
- 5) znaczące założenia przyjęte przez Zarząd Spółki przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne,
- 6) relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przez Zarząd Spółki odpowiednio rozliczone i ujawnione,
- 7) wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w związku z którymi MSSF wymagają korekt lub ujawnienia, zostały przez Zarząd Spółki skorygowane lub ujawnione,
- 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 9) udostępnione zostały biegłym rewidentom dodatkowe informacje, o które zwracali się do Zarządu Spółki związku z badaniem oraz, że biegli rewidenci mieli nieograniczony kontakt z osobami ze Spółki, od których uzyskanie dowodów badania biegły rewident uznał za konieczne,



Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku



7 z 10



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

10) wszystkie transakcje zostały ujęte przez Zarząd Spółki w księgach i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie ocenianego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dostrzega ryzyko kontynuacji działalności w 2015 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.

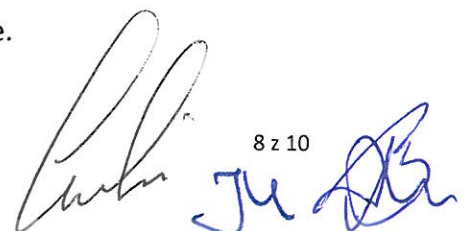
Szczegółowe dane liczbowe ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz podstawowe wskaźniki finansowe w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

III. Ocena sprawozdania z działalności

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy w roku obrotowym od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 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.



Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku



8 z 10

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

W sprawozdaniu Zarząd przedstawił:

- 1) zdarzenia istotnie wpływające na działalność Grupy, jakie nastąpiły w 2014 r., a także po jego zakończeniu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 2) informacje na temat przewidywanego rozwoju Grupy,
- 3) informacje na temat aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej,
- 4) ważniejsze osiągnięcia i porażki (dla każdego podmiotu odrębnie),
- 5) ryzyka związane z kontynuacją działalności Grupy,
- 6) informację na temat stosowania dobrych praktyk spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

IV. Wnioski końcowe

Rada Nadzorcza ocenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności Grupy jako sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przedstawiającymi rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

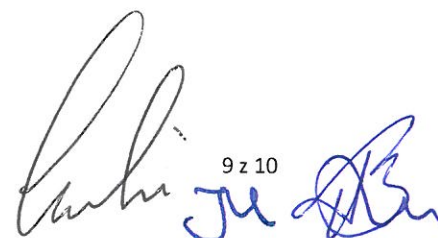
Rada Nadzorcza zwraca uwagę na ryzyko kontynuacji działalności w 2015 roku ze względu na fakt iż w przeważającym stopniu działalność Grupy finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi w postaci kredytów bankowych oraz brakiem płynności finansowej. Zarząd aktywnie i na bieżąco komunikuje się i współpracuje z bankami finansującymi działalność Grupy.

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

- 1) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy w roku 2014.



Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku


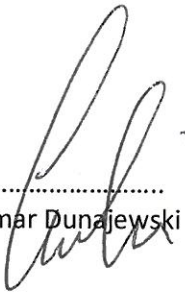

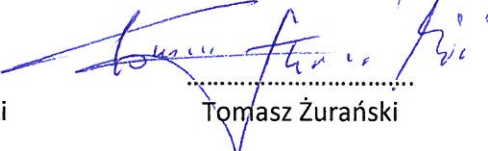



9 z 10

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

V. Podpisy członków Rady Nadzorczej.

Gdynia, dnia 17 czerwca 2015 roku

..... Bogdan Fota	 Michael Kowalik	 Waldemar Dunajewski
 Arkadiusz Bakierzyński	 Tomasz Żurański	 Jakub Kaczyński