



## SPRAWOZDANIE

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

- jednostkowego sprawozdania finansowego FOTA S.A. w upadłości układowej za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- sprawozdania Zarządu z działalności FOTA S.A. w upadłości układowej w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty powstałej w 2016 r.

Gdynia, 16 maja 2017 roku

1 z 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 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

**Spis treści:**

I.	Wstęp	str. 3
II.	Ocena sprawozdania finansowego	str. 4
III.	Ocena sprawozdania z działalności	str. 6
IV.	Wnioski końcowe	str. 7
V.	Podpisy członków Rady Nadzorczej	str. 8



Gdynia, 16 maja 2017 roku



2 z 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 1.01.2016 r. do 31.12.2016 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., obejmujące:
  - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2016 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 82 667 tys. PLN,
  - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujące stratę w wysokości 36 940 tys. PLN,
  - c) rachunek z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku,
  - d) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku,
  - e) 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.,
- 3) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 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 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

Gdynia, 16 maja 2017 roku

**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 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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 REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, która jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 101.

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 za 2016 r.

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 2016 w oparciu o podejmowane przez Radę czynności nadzoru.

## II. Ocena sprawozdania finansowego

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2016 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 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,



Gdynia, 16 maja 2017 roku



4 z 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 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

- 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,
- 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

Gdynia, 16 maja 2017 roku

**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 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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 2017 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.

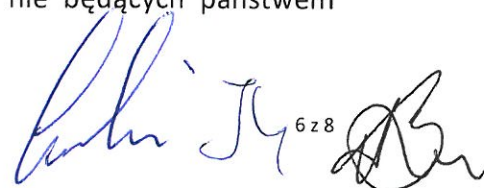
Szczegółowe dane liczbowe ze sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz podstawowe wskaźniki finansowe w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

### 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 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



Gdynia, 16 maja 2017 roku



**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 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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 2016 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 2016 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Na podstawie ocenianego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dostrzega ryzyko kontynuacji działalności w 2017 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, jak też pozyskanie finansowania zewnętrznego, czy też wypracowania i wdrożenia modelu biznesowego pozwalającego na realizację zysku w spółce.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki w zakresie sposobu pokrycia straty powstałej w 2016 r. tj. pokrycie jej z zysków z lat przyszłych.

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



Gdynia, 16 maja 2017 roku



7 z 8

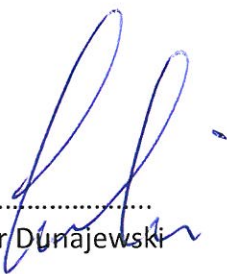


**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

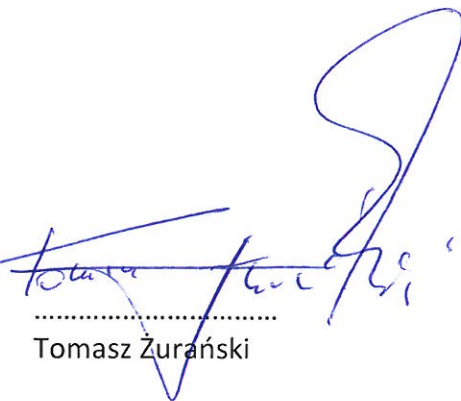
- 1) zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2016,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2016,
- 3) pokrycie straty powstałej w 2016 r. z zysku z lat przyszłych.

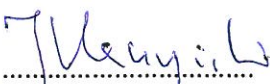
**V. Podpisy członków Rady Nadzorczej.**


Gdynia, dnia 16 maja 2017 roku

  
.....  
Waldemar Dunajewski

  
.....  
Michael Kowalik

  
.....  
Tomasz Żurański

  
.....  
Jakub Kaczyński

  
.....  
Arkadiusz Bakierzyński