



## SPRAWOZDANIE

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

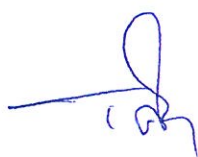
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego FOTA S.A. za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FOTA w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Gdynia, 16 maja 2017 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

**Spis treści:**

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



Gdynia, 16 maja 2017 r.



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA 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 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., obejmujące:
  - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2016 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 77 347 tys. PLN,
  - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujące stratę w kwocie 40 144 tys. PLN z działalności kontynuowanej; stratę w kwocie 40 144 tys. PLN z działalności kontynuowanej i zaniechanej; stratę w kwocie 40 144 tys. PLN z całkowitych dochodów,
  - c) skonsolidowany rachunek z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku,
  - d) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku,
  - e) 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- 3) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej 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.



Gdynia, 16 maja 2017 r.



34  
3 z 10  


**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 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 2016 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, <i>Polska</i>	handel częściami samochodowymi	Jednostka dominująca	
Art-Gum*	Mazańcowice, <i>Polska</i>	handel oponami	37,5%*	Tak
Autoprime Słowacja*	Nitra, <i>Słowacja</i>	handel częściami samochodowymi	100,0%	Nie
Expom Kwidzyn	Nowy Dwór, <i>Polska</i>	produkcja i regeneracja części	99,6%	Tak
Fota Cesko	Cieszyn, <i>Czechy</i>	nie prowadzi działalności operacyjnej	100,0%	Nie

\* w upadłości likwidacyjnej

Sprawozdanie skonsolidowane nie obejmuje danych finansowych spółek: Fota Cesko ze względu na brak prowadzonej działalności operacyjnej, a w przypadku Autoprime Slovakia s.r.o. oraz Art-Gum Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej ze względu na proces upadłości likwidacyjnej.

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku nastąpiły zmiany w składzie Grupy.



Gdynia, 16 maja 2017 r.



Ju 4 z 10



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

W dniu 16 października 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Art-Gum sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach poprzez utworzenie nowych udziałów. W wyniku podjętej uchwały kapitał zakładowy Art-Gum sp. z o.o. został podwyższony z kwoty 76.500 PLN do kwoty 139.000 PLN (słownie: sto trzydzieści dziewięć tysięcy złotych), który z przyczyn formalnych nie został zarejestrowany przez Sąd. Z dniem 31 grudnia 2014 roku Art-Gum stała się spółką powiązaną/stowarzyszoną wg. MSR (MSSF), ze względu na utratę kontroli. Wraz z utratą kontroli nad podmiotem uległa zmianie metoda konsolidacji z metody pełnej na metodę praw własności. Dnia 30 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy w Bielsku Białej ogłosił upadłość w celu likwidacji majątku spółki Art-Gum sp. z o.o. wyznaczając jednocześnie syndyka masy upadłości Pana Piotra Ligusa. Obecnie toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

Dnia 03 czerwca 2014 roku Sąd Rejonowy w Nitrze (Słowacja) ogłosił upadłość Autoprime Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze. Obecnie toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

W dniu 23 grudnia 2015 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej od Fota - EXPOM Kwidzyn Sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez utworzenie 1 370 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 PLN każdy, które zostały objęte w całości przez Spółkę z wyłączeniem prawa pierwszeństwa pozostałych wspólników, poprzez pokrycie wkładem niepieniężnym. 1370 nowo utworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym pokrytych zostało wkładem niepieniężnym czyli wierzytelnością w kwocie 685.000,00 PLN przysługującą Fota S.A. w upadłości układowej wobec spółki EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. W wyniku powyższej transakcji kapitał zakładowy spółki EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie został podwyższony z kwoty 3.500.000,00 PLN do kwoty 4.185.000 PLN (słownie: cztery miliony sto osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych), a następnie zarejestrowany przez sąd rejestrowy. Zaangażowanie Fota w spółce zależnej zostało zwiększone do 99,6% udziałów w kapitale zakładowym spółki oraz 99,6 % w głosach na Zgromadzeniu

Gdynia, 16 maja 2017 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

Wspólników EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie. Wobec zakończonego postępowania restrukturyzacyjnego EXPOM Kwidzyn osiąga dodatnie wyniki finansowe oraz rejestruje przychody ze sprzedaży na stabilnym poziomie.

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku nie wystąpiły inne istotne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

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 rok 2016 r. Rada Nadzorcza upoważniła Zarząd Spółki do zawarcia stosownej umowy z REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku.

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

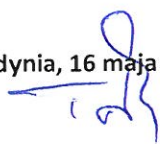
Rada Nadzorcza stwierdza, że zapoznała się z otrzymanymi dokumentami sprawozdawczymi Grupy oraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy działalności Grupy w roku 2016 w oparciu o podejmowane przez Radę czynności nadzoru.

## **II. Ocena sprawozdania finansowego.**

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



Gdynia, 16 maja 2017 r.



6 z 10



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy 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,
- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę.

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,



Gdynia, 16 maja 2017 r.



7 z 10



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

- 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 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 Spółki 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.

Gdynia, 16 maja 2017 r.

24 8 z 10



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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 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 członkowskim, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

W sprawozdaniu Zarząd przedstawił:

- 1) zdarzenia istotnie wpływające na działalność Grupy, jakie nastąpiły w 2016 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 pozytywnie 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

Gdynia, 16 maja 2017 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na ryzyko kontynuacji działalności w 2017 roku ze względu na fakt, iż w przeważającym stopniu działalność Grupy finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi oraz brakiem płynności finansowej.

Na podstawie ocenianego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dostrzega ryzyko kontynuacji działalności grupy 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 grupie. Zarząd aktywnie i na bieżąco komunikuje się i współpracuje z partnerami biznesowymi, wierzycielami oraz Nadzorcą Sądowym.


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

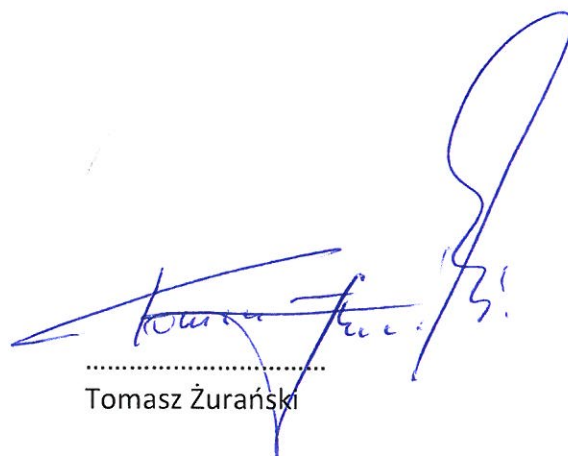
- 1) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy w roku 2016.

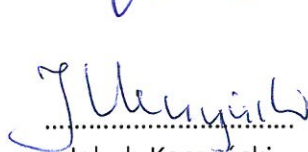
**V. Podpisy członków Rady Nadzorczej.**

Gdynia, dnia 16 maja 2017 roku

  
.....  
Waldemar Dunajewski

  
.....  
Michael Kowalik

  
.....  
Tomasz Żurański

  
.....  
Jakub Kaczyński

  
.....  
Arkadiusz Bakierzyński

Gdynia, 16 maja 2017 r.

