

SPRAWOZDANIE

Rady Nadzorczej **FOTA S.A. z siedzibą w Gdyni**

z oceny:

- **skonsolidowanego sprawozdania finansowego FOTA S.A. za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.**
- **sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FOTA w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.**

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Spis treści:

I.	Wstęp	str. 3
II.	Ocena sprawozdania finansowego	str. 5
III.	Ocena sprawozdania z działalności	str. 8
IV.	Wnioski końcowe	str. 8
V.	Podpisy członków Rady Nadzorczej	str. 9

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 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. z siedzibą w Gdyni (dalej: Spółka) stanowią:

1. skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r., obejmujące:
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 407 581 tys. PLN,
 - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujące stratę w wysokości 20 239 tys. PLN,
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 21 011 tys. PLN,
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 13 705 tys. PLN,
 - informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
2. opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
3. sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
4. sprawozdania oraz analizy przedkładane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki,
5. inne dokumenty źródłowe.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

FOTA S.A. 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 wchodzi Spółka oraz następujące jednostki zależne i stowarzyszone:

Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale [%]	Metoda konsolidacji
Fota S.A.	Gdynia, <i>Polska</i>	handel częściami samochodowymi	Jednostka dominująca	
Art-Gum	Mazańcowice, <i>Polska</i>	handel oponami	75,6%	Pełna
Autoprime Słowacja	Nitra, <i>Słowacja</i>	handel częściami samochodowymi	100,0%	Pełna
Fota Ukraina	Kijów, <i>Ukraina</i>	handel częściami samochodowymi	70,0%	Pełna
Expom Kwidzyn	Nowy Dwór, <i>Polska</i>	produkcja i regeneracja części	99,5%	Pełna
Automotosport	Presow, <i>Słowacja</i>	handel częściami samochodowymi	100,0%	Pełna
Fota Cesko	Cieszyn, <i>Czechy</i>	nie prowadzi działalności operacyjnej	100,0%	Pełna

Podmiotem uprawnionym do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego świadczącym usługi audytorskie na rzecz Spółki jest BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 12, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy pod numerem KRS 0000293339. Podmiot figuruje na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzonej przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3355.

Na podstawie rekomendacji Zarządu w dniu 10 lipca 2012 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o wyborze podmiotu uprawnionego do przeglądu i badania półrocznych i rocznych,

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki w 2012 r. Rada Nadzorcza upoważniła Zarząd Spółki do zawarcia stosownej umowy z BDO Sp. z o.o. Umowa na usługi audytorskie została zawarta w dniu 3 sierpnia 2012 r. Spółka korzystała wcześniej z usług BDO Sp. z o.o. w zakresie przeglądu i badania, jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Spółka nie zlecała BDO Sp. z o.o. dodatkowych usług, takich jak: usługi doradztwa podatkowego czy inne.

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

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2012 r., skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za 2012 r. oraz opinię i raport biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania, Rada Nadzorcza otrzymała 30 kwietnia 2013 r.

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 2012 w oparciu o podejmowane przez Radę czynności nadzoru.

Sprawozdanie finansowe Grupy za okres od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r. zostało zatwierdzone uchwałą nr 4 Walnego Zgromadzenia FOTA S.A. z 6 czerwca 2012 r. Sprawozdanie to zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym, Urzędzie Skarbowym i ogłoszone w „Monitorze Polskim B”.

II. Ocena sprawozdania finansowego

W ocenie Rady Nadzorczej skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.,
- 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

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- 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 :

- podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa,
- 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,
- 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.
- 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,
- znaczące założenia przyjęte przez Zarząd Spółki przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne,
- relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przez Zarząd Spółki odpowiednio rozliczone i ujawnione,
- 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,
- 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,

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

- 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,
- wszystkie transakcje zostały ujęte przez Zarząd Spółki w księgach i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym,

Na podstawie ocenianego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dostrzega ryzyko kontynuacji działalności w 2013 roku ze względu na fakt iż w przeważającym stopniu działalność Grupy finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi w postaci kredytów bankowych, których spłata przypada przed końcem 2013 r. Ewentualny brak możliwości przedłużenia okresu obowiązywania istniejących umów kredytowych na kolejne okresy może mieć negatywny wpływ na możliwość kontynuowania działalności przez Grupę. Ponadto istotnym jest fakt złamania kowenantów bankowych. Dodatkowo Rada Nadzorcza zwraca uwagę, że realizacja aktywów zaangażowanych w podmioty zależne jest obciążona ryzykiem i uzależniona jest w dużej mierze od realizacji celów i planów przyjętych przez Zarząd Fota S.A. na najbliższy okres.

W ocenie Rady obecna polityka rachunkowości zapewnia:

- odzwierciedlenie poprzez zapisy w księgach rachunkowych rzeczywistego stanu operacji gospodarczych,
- wprowadzania kompletnych i poprawnych danych (zapisów księgowych),
- ciągłość zapisów,
- przestrzegania chronologii zdarzeń gospodarczych,
- 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.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

III. Ocena sprawozdania z działalności

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy w roku obrotowym od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 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:

- zdarzenia istotnie wpływające na działalność Grupy, jakie nastąpiły w 2012 r., a także po jego zakończeniu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego,
- informacje na temat przewidywanego rozwoju Grupy,
- informacje na temat aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej,
- ważniejsze osiągnięcia i porażki (dla każdego podmiotu odrębnie),
- ryzyka związane z kontynuacją działalności Grupy,
- 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 finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na ryzyko kontynuacji działalności w 2013 roku ze względu na fakt iż w przeważającym stopniu działalność Grupy finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi w postaci kredytów bankowych, których spłata przypada przed końcem

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

2013 r. Ponadto istotnym jest fakt złamania kowenantów bankowych. Zarząd aktywnie i na bieżąco komunikuje się i współpracuje z bankami finansującymi działalność Grupy.

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

- zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy w roku 2012,

V. Podpisy członków Rady Nadzorczej.

Gdynia, dn. 10 czerwca 2013 r.

.....
Lucjan Śledź
*Przewodniczący
Rady Nadzorczej*

.....
Bogdan Fota
*Zastępca Przewodniczącego
Rady Nadzorczej*

.....
Maciej Kozdryk
*Sekretarz
Rady Nadzorczej*

.....
Tomasz Żurański
Członek Rady Nadzorczej

.....
Aleksander Moroz
Członek Rady Nadzorczej