



## 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FOTA w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 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



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., obejmujące:
  - 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2015 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 114 635 tys. PLN,
  - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujące stratę w kwocie 41 766 tys. PLN z działalności kontynuowanej; stratę w kwocie 45 205 tys. PLN z działalności kontynuowanej i zaniechanej; stratę w kwocie 45 205 tys. PLN z całkowitych dochodów,
  - 3) skonsolidowany rachunek z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
  - 4) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
3. sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
4. sprawozdania oraz analizy przedkładane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki,
5. rekomendacja Komitetu Audytu.
6. inne dokumenty źródłowe.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

FOTA S.A. w upadłości układowej będąca jednostką dominująca 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 2015 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
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	0,0%**	Tak

\* w trakcie rejestracji przez Krajowy Rejestr Sądowy

\*\* Sprzedano udziały w styczniu 2015 roku

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

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku nastąpiły zmiany w składzie Grupy.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

W dniu 16 października 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Art-Gum sp. z o.o. poprzez utworzenie nowych udziałów. W wyniku podjętej uchwały kapitał zakładowy spółki Art-Gum sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach został podwyższony z kwoty 76.500 PLN do kwoty 139.000 PLN (słownie: sto trzydzieści dziewięć tysięcy złotych), który oczekuje na zatwierdzenie przez Sąd Rejestrowy. Z dniem 31 grudnia 2014 r. Art-Gum stał się spółką powiązaną/stowarzyszoną wg. MSR, ze względu na utratę kontroli. Wraz z utratą kontroli nad podmiotem wg. MSR 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.

W dniu 27 stycznia 2015 roku Spółka podała do publicznej wiadomości, iż pełnomocnik działający w imieniu Fota zawarł umowę sprzedaży posiadanych 70% udziałów w kapitale zakładowym Spółki FOTA UKRAINA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kijowie (Ukraina). Zawarcie umowy sprzedaży, a następnie rejestracja w Jedynym Rejestrze Państwowym Przedsiębiorców i Organizacji Ukrainy przeniosła na własność posiadanych przez Spółkę udziałów na rzecz osoby fizycznej Mychajła Rasułowa s. Alija. Pełnomocnik Spółki zawarł umowę sprzedaży 70% posiadanych przez Spółkę udziałów w spółce FOTA UKRAINA z siedzibą w Kijowie przy ul. Szachtarska 5, dla której Jedyny Rejestr Państwowy Przedsiębiorców i Organizacji Ukrainy prowadzi wpis rejestracji państwowej: 1 067 102 0000 002931, kod płatnika podatkowego: 33444183, kapitał zakładowy 100.000,00 UAH (słownie: sto tysięcy hrywien, 0/100 kopiejek) (dalej: FOTA UKRAINA) i dla skuteczności transakcji zobowiązał Kupującego do dokonania rejestracji. Mocą zawartej umowy pełnomocnik Fota zbył na rzecz Kupującego udziały w wielkości wniesionego wkładu kapitału zakładowego (statutowego) tj. 70.000,00 UAH (słownie: siedemdziesiąt tysięcy hrywien, 0/100 kopiejek) co stanowi 70% kapitału zakładowego FOTA UKRAINA po cenie sprzedaży ustalonej za wszystkie posiadane udziały w wysokości 7.000,00 UAH (słownie: siedem tysięcy hrywien, 0/100 kopiejek). Z uwagi na rejestrację zmian w rejestrze prowadzonym przez Jedyny Rejestr Państwowy Przedsiębiorców i Organizacji Ukrainy Spółka nie posiada udziałów w Spółce FOTA UKRAINA i


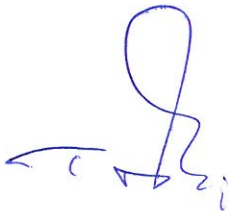



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

tym samym zgodnie z postanowieniami Umowy oraz Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników FOTA UKRAINA, Spółka utraciła status wspólnika spółki FOTA UKRAINA.

Wobec zakończonego postępowania restrukturyzacyjnego EXPOM Kwidzyn osiąga dodatnie wyniki finansowe oraz rejestruje przychody ze sprzedaży na stabilnym poziomie. W dniu 23 grudnia 2015 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej od jednostki dominującej EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez utworzenie 1370 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 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). Wobec powyższego zaangażowanie jednostki dominującej w spółce zależnej zostało zwiększone i zarejestrowane w 2016 roku wynosząc 99,6% udziałów w kapitale zakładowym spółki oraz 99,6 % w głosach na Zgromadzeniu Wspólników EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie.

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 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, który figuruje na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzonej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 101.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

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 2015 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 2015 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 :

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

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



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Na podstawie ocenianego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dostrzega ryzyko kontynuacji działalności w 2016 r. ze względu na fakt toczącego się poczynszy 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 Grupy, jakie nastąpiły w 2015 r., a także po jego zakończeniu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego,

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

- 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 2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na ryzyko kontynuacji działalności w 2016 roku ze względu na fakt iż w przeważającym stopniu działalność Grupy finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi oraz brakiem płynności finansowej. Zarząd aktywnie i na bieżąco komunikuje się i współpracuje partnerami biznesowymi, wierzycielami oraz Nadzorcą Sądowym.

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

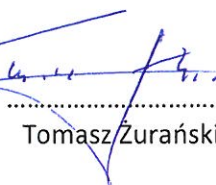
- 1) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy w roku 2015.

#### **V. Podpisy członków Rady Nadzorczej.**

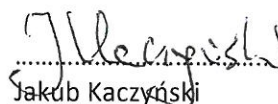
Gdynia, dnia 17 maja 2016 roku

  
.....  
Arkadiusz Bakierzyński

  
.....  
Michael Kowalik

  
.....  
Tomasz Żurański

  
.....  
Waldemar Dunajewski

  
.....  
Jakub Kaczyński

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności  
Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

