



Opinia Rady Nadzorczej FOTA S.A. w upadłości układowej odnosząca się do stanowiska wydanego przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych o rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2016

[I] Rada Nadzorcza FOTA S.A. w upadłości układowej analizując Stanowisko Niezależnego Biegłego Rewidenta sporządzone dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej FOTA S.A. w upadłości układowej z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych a odnoszące się do stanowiska wydanego przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych o rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku uznaje za zasadne Stanowisko zajęte przez Zarząd Spółki w przedmiocie niemożności wydania raportu o rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym wydanym przez REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o.

Rada Nadzorcza Spółki potwierdza wskazanie przez biegłego wpływu i przedmiotu zastrzeżenia oraz niemożności wydania rzezonego raportu audytora, bowiem ogłoszenie przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy w dniu 13 września 2013 roku upadłości układowej Spółki jako zdarzenie ma wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jest okolicznością wskazującą na istnienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Zarząd Spółki przedstawił podjęte działania w związku z zaistniałą sytuacją, opisał przedkładane propozycje układowe oraz przedłożył bieżący stan toczącego się postępowania upadłościowego, które jako zdarzenia przyszłe i niepewne w świetle Krajowych Standardów Rewizji Finansowej są podstawą uznania przez biegłych rewidentów zagrożenia dla kontynuacji działalności, o których FOTA poinformowała we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, ale stopień niepewności co do dalszej kontynuacji działalności Spółki, mimo podjętych działań jest znaczny.

[II] Jednocześnie Zarząd Spółki rzeczowo i merytorycznie odniósł się do zastrzeżeń dotyczących aktywa z tytułu podatku odroczonego biorąc pod uwagę trwający na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego proces postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu. Wskazane przez biegłych rewidentów stanowisko dotyczące prawdopodobieństwa, iż aktywo na podatek odroczone może nie zostać w przyszłości zrealizowane podyktowane jest wypadkową zarówno stopnia niepewności kontynuowania działalności wg interpretacji Krajowych Standardów Rewizji Finansowej jak i trwającym procesem upadłościowym Spółki. Nadmienić należy, iż Zarząd sukcesywnie dokonuje oceny i aktualizacji wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego. Mając to na uwadze ostrożna wycena jest uwzględniania w poziomie tego aktywa.

[III] W odniesieniu do zastrzeżenia dotyczącego kontynuacji działalności spółki w rozumieniu art. 397 kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza podtrzymuje stanowisko Zarządu Spółki co do uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia FOTA S.A. w upadłości układowej z dnia 23 lutego 2017 roku, które podjęto uchwały w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z prawem do objęcia akcji serii F z wyłączeniem prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii C a ponadto podjęto uchwałę w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, z wyłączeniem prawa poboru akcji serii F oraz w sprawie zmian Statutu Spółki. Mając na względzie powyższe w dniu 1 marca 2017 roku Sąd Rejonowy dla Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy

Krajowego Rejestru Sądowego (Sąd Rejonowy), zarejestrował uchwaloną na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 23 lutego 2017 roku zmianę §5 statutu Spółki obejmującą warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru akcji serii F poprzez emisję 6.977.500,00 (słownie: sześć milionów dziewięćset siedemdziesiąt siedem tysięcy pięćset) akcji serii F o wartości nominalnej 2 (dwa) złote każda akcja skierowaną do posiadaczy Warrantów subskrypcyjnych serii C. Obecnie wysokość kapitału warunkowego FOTA S.A. w upadłości układowej wynosi 16.227.000,00 PLN (słownie: szesnaście milionów dwieście dwadzieścia siedem tysięcy złotych polskich). Przed zmianą wysokość kapitału warunkowego wynosiła 2.272.000,00 PLN (słownie: dwa miliony dwieście siedemdziesiąt dwa tysiące złotych polskich).

Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki mając na uwadze powyższe uznaje poprawność dopełnienia przez Zarząd Spółki obowiązku wynikającego z treści powyżej wskazanej normy prawnej, albowiem zgodnie z treścią Kodeksu spółek handlowych od momentu bilansu sporządzonego przez Zarząd wykazującego stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd będąc zobowiązanym niezwłocznie zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy wyznaczone na dzień 22 października 2015 roku które podjęło uchwałę nr 5 w przedmiocie kontynuacji działalności Spółki i istnienia Spółki. Jednocześnie dnia 28 czerwca 2016 roku wobec wniosku Zarządu wynikającego z treści rzeczzonego przepisu Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 16 stosownie do treści art. 397 Kodeksu spółek handlowych w przedmiocie kontynuacji działalności Spółki i istnienia Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki pragnie zaznaczyć, iż Zarząd jest zobligowany do kontynuowania obowiązku wynikającego z treści Kodeksu spółek handlowych w przedmiocie zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy FOTA S.A. w upadłości układowej w celu podjęcia uchwały o dalszym kontynuowaniu działalności Spółki.

[IV] Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje działania Zarządu Spółki co do stosowanych wycen aktywów Spółki i testów na utratę wartości. W ocenie Rady Nadzorczej działania Zarządu w zakresie wyceny aktywów udziałów w spółce EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. oraz pożyczki udzielonej, która jest zabezpieczona na nieruchomości były właściwe, czego skutkiem jest brak ryzyka utraty wartości tych aktywów.

[V] Spółka na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zapasy w wysokości 11.552 tys. PLN. Rada Nadzorcza Spółki potwierdza, że Zarząd Spółki wszelkie konieczne dane w toku prac przedłożył podmiotowi uprawnionemu do badania. Wszelkie korekty zostały naniesione i uwzględnione przez Spółkę w sprawozdaniu finansowym. Wycena rozchodu zapasów opiera się o metodę średnich ważonych. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka wykazywała odpis aktualizujący zapasy w wysokości 28.207 tys. PLN. Podkreślić należy, iż Spółka podejmuje niezbędne działania zmierzające do optymalizacji metody wyceny, celem uniknięcia ewentualnych wątpliwości interpretacyjnych w latach kolejnych.

[VI] Rada Nadzorcza w odniesieniu do informacji zamieszczonej w stanowisku przez REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o. dotyczących spraw sądowych prowadzonych przeciwko Spółce, pozytywnie opiniuje działania Zarządu, który na bieżąco analizuje sprawy toczące się przeciwko FOTA S.A. w upadłości układowej uwzględniając ewentualne ryzyko w postaci stosownych rezerw na zobowiązania, które mogą powstać po rozstrzygnięciu sądowym.

24

Gdynia, dnia 16 maja 2017 r.

Podpisy:

Waldemar Dunajewski Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Żurański Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Jakub Kaczyński Sekretarz Rady Nadzorczej

Michael Kowalik Członek Rady Nadzorczej

Arkadiusz Bakierzyński Członek Rady Nadzorczej



