

Załącznik nr 1

do Uchwały nr 4 z dnia 30 maja 2017 roku Rady Nadzorczej Spółki MARKA S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Białymstoku

Sprawozdanie Rady Nadzorczej spółki MARKA S.A. w restrukturyzacji z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki za rok 2016 oraz Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2016

I. Rada Nadzorcza Spółki MARKA S.A. w restrukturyzacji, na podstawie art. 382 p. 3 Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny:

- a) Sprawozdania Zarządu z działalności spółki za rok 2016.
- b) Sprawozdania Finansowego za rok 2016 obejmującego:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 38 846 368,00 zł;
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 wykazującego stratę netto w kwocie: (-) 5 199 135,97 zł;
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 wykazującego zmniejszenie kapitału własnego w kwocie: (-) 5 199 135,97 zł;
 - rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę (-) 217 455,69 zł;
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z par. 25 ust. 1 lit. b) Statutu Marka S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Białymstoku, Rada Nadzorcza Uchwałą nr 1/2016 z dnia 30 listopada 2016 roku dokonała wyboru biegłego rewidenta. Badanie obowiązkowych sprawozdań Spółki zostało powierzone Firmie Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku przy ul. Gen. Wł. Andersa 26, wpisanej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Warszawie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3515.

Badanie sprawozdania finansowego Marka S.A. w restrukturyzacji odbyło się zgodnie z zawartą w dniu 21 grudnia 2016 roku umową.

II. Wnioski z oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2016 oraz Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2016.

1. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art., 49 ust. 2 ustawy. Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Zarząd bardzo wnikliwie i wszechstronnie przedstawił sytuację Spółki, zarówno finansową, jak i rynkową, dokonując trafnej oceny istniejących szans i zagrożeń dla działalności Spółki w przyszłości.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, że wyżej wymienione wyniki zostały szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu z działalności Spółki – sporządzonym przez Zarząd Spółki oraz w opinii biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w 2016 r. opierającą się na skutecznych działaniach w obszarze operacyjnym i strategicznym Spółki, a zmierzających do odzyskania rentowności Spółki. Rada Nadzorcza stwierdza, iż współpraca z Zarządem Spółki w 2016 r. przebiegała prawidłowo oraz, że Zarząd Spółki pozostawał w stałym kontakcie z Radą Nadzorczą i na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sytuacji Spółki i podejmowanych na jej rzecz działaniach. Mając

powyższe na uwadze Rada Nadzorcza zatwierdza czynności podjęte przez Spółkę w roku 2016 i wnioskuje o udzielenie absolutorium członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków za rok 2016. Rada Nadzorcza przychyliła się do podjętych przez Zarząd działań nad przeprowadzeniem w Spółce postępowania restrukturyzacyjnego mającego na celu ochronę praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz kontrahentów Spółki. Otwarcie przyspieszonego postępowania układowego w celu zawarcia układu częściowego z wierzycielami Spółki będącymi obligatariuszami Spółki ma również na celu zaspokojenie tych wierzycieli w 100% wraz należnymi odsetkami w odroczonej terminie płatności.

2. Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Finansowym za rok 2016, z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy ekonomiczno-finansowej funkcjonowania Spółki w 2016 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zakres prac, związany z badaniem sprawozdania finansowego, określony w Umowie z dnia 21 grudnia 2016 roku zawartej między Zarządem Marka S.A. w restrukturyzacji, a Firmą Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, został przez tę firmę zrealizowany.

Prace związane z badaniem sprawozdania finansowego prowadzone były przez firmę audytorską w okresie od 28 kwietnia 2017 r. do 29 maja 2017 r.

Biegli rewidenci działający w imieniu ww. podmiotu wydali opinię z zastrzeżeniami do przedłożonego sprawozdania finansowego, jednocześnie stwierdzając, że z wyjątkiem wymienionych zastrzeżeń sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Spółki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2016 r.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2016, mając na uwadze sporządzoną przez audytora Spółki opinię z zastrzeżeniami, Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe za 2016 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, w ustalonym przepisami czasie, w sposób rzetelny i prawidłowy oraz jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa tj.: ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, kodeksem spółek handlowych, Statutem Spółki oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. (Dz. U. 2010 r. Nr 33 poz. 259).

Sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym Spółki, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową podmiotu na dzień 31.12.2016 r.

III. Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2016 oraz Sprawozdania Finansowego za rok 2016 r.

Rada Nadzorcza, pozytywnie ocenia sytuację finansową Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku. Sytuacja finansowa Spółki zdaniem Rady Nadzorczej zdeterminowana jest realizowanymi działaniami Spółki mającymi na celu maksymalizację przychodów przy jednoczesnej kontroli kosztów organizacyjnych. W opinii Rady Nadzorczej sytuacja finansowa Spółki pozostaje stosowna do etapu rozwoju, na którym aktualnie znajduje się Spółka. Rada Nadzorcza popiera działania Zarządu dotyczące przeprowadzenia w Spółce postępowania układowego mającego na celu odzyskanie wzrostu rentowności Spółki. Spółka stosuje systemy kontroli wewnętrznej w zakresie prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości

finansowej, które zapewniają rzetelne i jasne przedstawienie jej sytuacji majątkowej i finansowej. Rada Nadzorcza wspólnie z Zarządem Spółki na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe i czynniki ryzyka, na które narażona jest Spółka. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem funkcjonujący w Spółce. Zbadane przez Radę Nadzorczą księgi i dokumenty Spółki, jak również sprawozdania oraz plan restrukturyzacji w zakresie przyspieszonego postępowania układowego dowodzą, że Spółka działając w przyszłości konsekwentnie będzie mogła utrzymać tendencję wzrostową i odzyskać dzięki temu wzrost rentowności.

Rada Nadzorcza MARKA S.A. w restrukturyzacji

Białystok, 30 maja 2017 r.