

## Załącznik nr 1

do Uchwały nr 3 z dnia 29 maja 2019 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 2018 oraz Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2018

**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 2018.
- b) Sprawozdania Finansowego za rok 2018 obejmującego:
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 10 544 377,92 zł;
  - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 wykazującego stratę netto w kwocie: (-)17 883 042,74 zł;
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 wykazującego zmniejszenie kapitału własnego w kwocie: (-)17 883 042,74 zł;
  - rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 301 389,89 zł;
  - informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego i 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 2/2018 z dnia 10 grudnia 2018 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, 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 17 grudnia 2018 roku umową.

## **II. Wnioski z oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2018 oraz Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2018.**

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 2018 r. opierającą się na skutecznych działaniach w obszarze operacyjnym i strategicznym Spółki, a zmierzających do odzyskania rentowności Spółki i przede wszystkim realizacji planu restrukturyzacji, który jest podstawą zatwierdzonego przez Sąd Sąd Rejonowy w Białymstoku, VIII Wydział Gospodarczy w 2017 r. układu przyjętego na Zgromadzeniu Wierzycieli Spółki będącymi obligatariuszami Spółki, których

wierzytelności zostaną zaspokojone w 100% wraz z należnymi odsetkami w odroczonej terminie płatności. Rada Nadzorcza stwierdza, iż współpraca z Zarządem Spółki w 2018 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 2018 i wnioskuję o udzielenie absolutorium członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków za rok 2018.

2. Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Finansowym za rok 2018, z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy ekonomiczno-finansowej funkcjonowania Spółki w 2018 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zakres prac, związany z badaniem sprawozdania finansowego, określony w Umowie z dnia 17 grudnia 2018 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 23 kwietnia 2019 r. do 22 maja 2019 r.

Biegli rewidenci działający w imieniu ww. podmiotu wydali opinię z zastrzeżeniami do przedłożonego sprawozdania finansowego, jednocześnie stwierdzając, że z wyjątkiem wymienionych zastrzeżeń zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Spółki i przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2018 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2018, mając na uwadze sporządzoną przez audytora Spółki opinię z zastrzeżeniami, Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe za 2018 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 ze zmianami).

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 31.12.2018 r.

### **III. Rada Nadzorcza wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2018 oraz Sprawozdania Finansowego za rok 2018 r.**

Rada Nadzorcza, pozytywnie ocenia sytuację finansową Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku. Sytuacja finansowa Spółki zdaniem Rady Nadzorczej zdeterminowana jest realizowanymi działaniami Spółki mającymi na celu realizację planu restrukturyzacji, który jest podstawą zatwierdzonego przez Sąd Sąd Rejonowy w Białymstoku, VIII Wydział Gospodarczy w 2017 r. układu przyjętego na Zgromadzeniu Wierzycieli Spółki będącymi obligatariuszami Spółki, których wierzytelności zostaną zaspokojone w 100% wraz z należnymi odsetkami w odroczonej terminie płatności. W opinii Rady Nadzorczej sytuacja finansowa Spółki pozostaje stosowna do etapu restrukturyzacji, na którym aktualnie znajduje się

Spółka. 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 zatwierdzonego 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, 29 maja 2019 r.