

c) opinia Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza BMASTER S.A. w restrukturyzacji zapoznała się ze skróconym sprawozdaniem finansowym Spółki za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku, raportem firmy audytorskiej z przeglądu ww. sprawozdania zawierającym odmowę wydania wniosku oraz przedstawionym powyżej stanowiskiem Zarządu odnoszącym się do tej odmowy.

W raporcie z przeglądu skróconego sprawozdania finansowego BMASTER S.A. w restrukturyzacji przygotowanym przez firmę audytorską Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp. k. biegły rewident wskazał, na brak możliwości stwierdzenia czy przyjęte przez Zarząd Spółki założenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości jest zasadne, z uwagi na brak zatwierdzonego planu restrukturyzacyjnego. Zarząd Spółki, na wniosek Rady Nadzorczej, przedstawił szczegółowo stan prac nad przygotowaniem planu restrukturyzacyjnego, który Rada Nadzorcza oceniła na zaawansowany. Zarząd Spółki przedstawił również obecną wersję projektu planu restrukturyzacyjnego, nad którym pracuje z nadzorczą sądowym i który zgodnie z uzyskanymi od Zarządu informacjami, ma zostać złożony wraz z propozycjami układowymi w najbliższym czasie.

Biegły rewident wskazał również na uzależnienie funkcjonowania Spółki od pozyskania dodatkowego finansowania w związku z tym, że Spółka nie generuje obecnie dodatnich przepływów z działalności operacyjnej. Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej działania podejmowane w ramach planu uzyskania równowagi, który powinien w ocenie Zarządu doprowadzić do zbudowania do końca 2021 roku trwale rentownej grupy kapitałowej opartej na dwóch filarach – medycznym i niemiedycznym. Zarząd Spółki przedstawił aktualny stan realizowanych działań w obu obszarach, mających na celu wygenerowanie dodatnich przepływów z działalności operacyjnej. Ponadto Zarząd Spółki przedstawił informacje dotyczące aktualnego stanu przeprowadzanej emisji akcji serii O.

Rada Nadzorcza zapoznała się również ze wskazaną przez biegłego rewidenta kwestią dotyczącą braku możliwości stwierdzenia czy i w jakim stopniu wartość określonych składników aktywów w skróconym sprawozdaniu finansowym przyniesie w przyszłości zakładane wcześniej korzyści ekonomiczne, a co za tym idzie w jakim stopniu i w jaki sposób zostanie odzyskana prezentowana wartość tych składników. Na wniosek Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki przedstawił swoją opinię w powyższym zakresie oraz działania mające na celu utrzymanie Spółki na rynku i kontynuację działalności, wskazując przy tym iż brak decyzji o aktualizacji wartości aktywów wynika z faktu, iż poczynione inwestycje w zapasy, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe mają na celu wygenerowanie stałego strumienia przychodów w przyszłości. W opinii Zarządu generowanie przychodów ze sprzedaży flagowego produktu Spółki może przyspieszyć obserwowany w związku z pandemią COVID-19 wzrost zainteresowania telemedycyną.

Zarząd Spółki opisał sytuację Spółki, stojące przed Spółką możliwości i zagrożenia jednoznacznie wskazując, że w przypadku, gdy Spółce nie uda się pozyskać finansowania w wysokości umożliwiającej dalsze funkcjonowanie i spłatę obligatariuszy lub nastąpi opóźnienie w uzyskaniu wystarczającego finansowania pomostowego, Spółka będzie musiała podjąć decyzję o zasadności dalszego funkcjonowania.

Po rozważeniu argumentów Zarządu, jak również stanowiska biegłego rewidenta w przedmiotowym zakresie, Rada Nadzorcza przyjmuje do wiadomości stanowisko Zarządu oraz akceptuje podejmowane przez Zarząd intensywne działania restrukturyzacyjne mające na celu doprowadzenie do stabilizacji finansowej Spółki.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Grzegorz Pielak Przewodniczący Rady Nadzorczej

Elżbieta Kozik Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Grochowski Członek Rady Nadzorczej

Katarzyna Kilijańczyk Członek Rady Nadzorczej

Kamila Padlewska Członek Rady Nadzorczej

Karolina Nowak Członek Rady Nadzorczej

Zygfryd Kosidowski Członek Rady Nadzorczej