

**Uchwała Nr 5**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Eficom-Sinersio S.A.**  
**z dnia 14 marca 2016 roku**  
**w sprawie powołania rewidenta do spraw szczególnych**

Działając na podstawie art. 84 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie EFICOM-SINERSIO Spółka Akcyjna uchwala co następuje:

§ 1

(Oznaczenie rewidenta ds. szczególnych)

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie EFICOM-SINERSIO Spółka Akcyjna powołuje, na rewidenta do spraw szczególnych podmiot: „Polska Grupa Audytorska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.”

§ 2

(Przedmiot i zakres badania)

Przedmiot i zakres badania prowadzonego przez rewidenta do spraw szczególnych obejmuje:

- zbadanie prawidłowości zawarcia umów o nadzór i zarządzanie spółką pomiędzy Radą Nadzorczą a członkami Zarządu w latach od 2013 do dnia badania – w zakresie prawidłowości umocowania reprezentacji (zgodnie z KRS) i udzielonych przez Radę Nadzorczą pełnomocnictw
- zbadanie prawidłowości księgowania zobowiązań spółki wobec Prezesa Zarządu w latach od 2013 do dnia badania ze szczególnym uwzględnieniem realizacji obowiązków informacyjnych i sprawozdawczych emitenta.
- zbadanie prawidłowości wyceny akcji emisji serii F
- zbadanie prawidłowości wyceny akcji emisji serii G
- zbadanie prawidłowości objęcia udziałów serii G przez Prezesa Zarządu w formie konwersji zaległego wynagrodzenia na akcje – pod kątem zgodności wartości konwertowanych zobowiązań z wyceną akcji oraz dokumentacją transakcji.
- identyfikację i pogrupowanie umów, rozliczeń, faktur oraz transakcji z określeniem prawidłowości poniesionych kosztów i skorelowanie ich z publikowanymi przez emitenta kosztów emisji akcji serii G - porównanie kosztów emisji do dokumentacji źródłowej i ocena ich zasadności.
- analizę podejmowanych przez Zarząd działań mających na celu optymalizację ponoszonych kosztów celem poprawy rentowności prowadzonej działalności w latach od 2013 do dnia badania – weryfikacja otrzymanej listy działań i efektów

- weryfikacja działań jakie podjęła Spółka w celu windykacji zaległych zobowiązań dłużników – ocena wiekowania należności, ocena otrzymanej listy działań i efektów.
- analizę ekonomiczną i prawną podpisania w dniu 30.12.2014r. przez Panią Annę Katarzynę Nietyksza – Prezesa Eficom-Sinersio S.A. porozumienia ze stowarzyszeniem Eurocloud (reprezentowanym przez Prezesa stowarzyszenia - Annę Katarzynę Nietyksza) mającego na celu umorzenie należności Stowarzyszenia Eurocloud w stosunku do Eficom-Sinersio S.A. na kwotę ok. 78 414,61 zł z tytułu podnajmu pomieszczeń biurowych w latach 2013-2014 czym narażono spółkę na stratę ww. kwoty wpływów.
- analizę wydatkowania środków uzyskanych z emisji akcji serii G pod kątem ich celowości i zgodności z celami inwestycyjnymi zaprezentowanymi w memorandum i teaserze dla inwestorów
- ekonomiczne uzasadnienie przejęcia na podstawie umowy z dn. 3.10.2011r. 100% udziałów w spółce Nadamas (New Power Forum) Sp. z o.o. KRS 0000306991 (obecnie Eficom Communications sp. z o.o.) poprzez umowne potrącenie wzajemnych wierzytelności o wartości 1 509 953 zł

w ramach powyższego zbadanie:

- celowości i prawidłowości podpisania w dn. 15.06.2011r. jednostronnie przez Panią Annę Katarzynę Nietykszą, Prezesa Zarządu spółki Eficom S.A. porozumienia w zakresie przejęcia długu Pani Anny Katarzyny Nietyksza wobec Eficom S.A. przez firmę Whitestone Capital LLC z siedzibą w stanie Delaware USA; wynikającego z wypłaconej w latach poprzednich zaliczki na poczet dywidendy.
- czy na dzień przejęcia od firmy Whitestone Capital LLC z siedzibą w stanie Delaware USA spółki New Power Forum sp. z o.o., spółka posiadała prawa do należności na kwotę 1 509 953 zł i czy należności te były wymagalne (od kogo i w jakiej kwocie)
- czy transakcja przejęcia 100% udziałów w spółce New Power Forum Sp. z o.o. KRS 0000306991 (obecnie Eficom Communications sp. z o.o.) nie miała na celu jedynie „przeksięgowania” zobowiązań Pani Anny Katarzyny Nietyksza i innych osób oraz kontrahentów powiązanych w owym czasie ze spółką Eficom S.A. na spółkę New Power Forum sp. z o.o. i późniejsze jej przejęcie wraz należnościami. W ocenie wnioskodawcy spółka New Power Forum od dnia odbjęcia przez Eficom S.A. 100% kontroli nad spółką nie posiadała skutecznych możliwości windykowania należności, a wykazywanie ich w księgach i raportach za lata 2011 – 2015 wprowadzało w błąd akcjonariuszy.
- ekonomiczne uzasadnienie zawarcia umowy inwestycyjnej z dnia 8 maja 2014r. pomiędzy Eficom S.A. a Marcinem Bąkowskim i Tomaszem Stępskim, większościami udziałowcami Sinersio Polska sp. z o.o. oraz warunków na jakich została zawarta i jej ekwiwalentności,

w ramach powyższego krytyczna analiza:

- rzetelności przedstawionych przez strony (Eficom S.A. oraz Sinersio Polska sp. z o.o.) raportów, sprawozdań i wycen na dzień ich sporządzenia i przekazania drugiej stronie
- analizy przedstawionych przez strony wycen spółek i ich kompletności oraz wyników z badań wycen przez powołanych biegłych.
- ocenę zasadności i racjonalności korzystania przez Spółkę z usług podmiotów zewnętrznych ze szczególnym uwzględnieniem usług prawnych i konsultingowych w sytuacji posiadania stałej umowy na obsługę prawną z uznaną kancelarią prawniczą i jednoczesnemu zleceniu prac podmiotom trzecim w pokrywającym się zakresie (np. przygotowanie i weryfikacja umów, prowadzenie negocjacji lub mediacji) w latach od 2014 do dnia badania;
- ocenę zasadności ekonomicznej realizacji projektu „Ekolotnisko” ze szczególnym uwzględnieniem celów krótko i długoterminowych spółki – na podstawie otrzymanego budżetu projektu (biznes planu) wraz z realizacją
- ocenę zasadności i racjonalności podjęcia uchwały w przedmiocie podniesienia kapitału zakładowego spółki zależnej MicroBioLab sp. z o.o. (obecnie Red Pine Ventures sp. z o.o.) w roku 2014 w konsekwencji czego emitent utracił kontrolę nad spółką;
- ocenę zasadności i racjonalności podjęcia uchwały w przedmiocie podniesienia kapitału zakładowego spółki zależnej Sinersio Polska sp. z o.o. w roku 2015 w konsekwencji której emitent utracił kontrolę nad spółką;

### § 3

(Rodzaje dokumentów, które Spółka powinna udostępnić rewidentów)

Spółka zobowiązana jest udostępnić biegłemu wskazanemu w § 1 niniejszej uchwały, następujące rodzaje dokumentów:

- uchwały i protokoły Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki z okres 2013 i 2015 roku.
- analizy i wyceny na podstawie których dokonano wyceny akcji emisji serii F
- analizy i wyceny na podstawie których dokonano wyceny akcji emisji serii G
- dokumentację dot. objęcia akcji serii G przez Pania Annę Katarzynę – Prezesa Zarządu Spółki
- umów i faktur oraz oświadczenia Zarządu o poniesionych kosztach emisji akcji serii G
- kopie umów, aneksów do umów oraz porozumień pomiędzy Eficom-Sinersio S.A. a stowarzyszeniem Eurocloud Polska
- dokument informacyjny (teaser) dla inwestorów zainteresowanych objęciem akcji z emisji serii F
- listę operacji finansowych od na rachunkach bankowych od dnia zamknięcia emisji do dnia 31.12.2015r.

- dokumenty (wyceny, analizy ekonomiczne) na podstawie których Zarząd Spółki podjął decyzję o inwestycji w Nadamas (New Power Forum) Sp. z o.o.
- rocznych Bilansu oraz Rachunku Zysków i Strat spółki Nadamas (New Power Forum) Sp. z o.o. KRS 0000306991 za okres od dnia powstania do dnia 31.12.2015
- umowy dot. cesji wierzytelności pomiędzy Spółką, Panią Anną Katarzyną Nietyksza a Whitestone Capital LLC z siedzibą w stanie Delaware USA
- umów i porozumień z Whitestone Capital LLC z siedzibą w stanie Delaware USA dot. przejęcia zobowiązań i wierzytelności przed dniem zawarcia umowy kupna-sprzedazy 100% udziałów w spółce Nadamas (New Power Forum) Sp. z o.o. KRS 0000306991
- analizy ekonomiczne, wyceny, badania spółki Sinersio Polska sp. z o.o. na podstawie których Zarząd podjął decyzję o inwestycji w Sinersio Polska sp. z o.o.
- kopię umowy inwestycyjnej z dn. 8.05.2014r pomiędzy Zarząd Eficom S.A. a udziałowcami Sinersio Polska sp. z o.o.
- zestawienie faktur, umów i zamówień na usługi prawne i doradcze świadczone na rzecz Eficom-Sinersio S.A. w latach 2014-2015
- harmonogram rzeczowo-finansowy oraz dokumenty księgowe projektu „ekolotnisko” wraz z fakturami na świadczenie usług doradczych związanych z projektem a nie ujętych w harmonogramie rzeczowo-finansowym (m.in. koszty związane z napisaniem wniosku przez podmiot zewnętrzny)
- opinie na podstawie których Zarząd podjął decyzję o nie uczestniczeniu w podwyższeniu kapitału zakładowego Spółek: Sinersio Polska sp. z o.o. oraz MicroBiolab sp. z o.o.

#### § 4

(Termin rozpoczęcia badania)

Rozpoczęcie badania, o którym mowa w § 1 niniejszej uchwały, powinno nastąpić niezwłocznie jednak nie później niż 30 marca 2016r.

#### § 5

(Koszt badania)

Koszty badania pokryje Spółka.

#### § 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.