

# **GRUPA KAPITAŁOWA FOTA**

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2014 ROKU**

Gdynia, 14 listopada 2014 roku

## **SPIS TREŚCI**

WYBRANE DANE FINANSOWE .....	1
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI .....	2
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	12
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	14
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH .....	15
NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	16
1. Informacje ogólne .....	16
2. Skład Grupy .....	16
3. Skład Zarządu Jednostki Dominującej .....	17
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	17
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	18
5.1. Profesjonalny osąd .....	18
5.2. Niepewność szacunków .....	18
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	19
6.1. Oświadczenie o zgodności .....	19
6.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	20
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	20
8. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE .....	20
9. Korekta błędu .....	21
10. Sezonowość.....	21
11. Działalność zaniechana .....	21
11.1. Analiza wyników z działalności zaniechanej za okresy obrachunkowe .....	22
11.2. Aktywa netto przeznaczone do sprzedaży.....	23
12. Informacje dotyczące segmentów działalności .....	23
13. Zapasy .....	24
14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	24
15. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	25
16. Rezerwy .....	27
17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe).....	27
18. Zobowiązania inwestycyjne.....	27
19. Zobowiązania przyszłe .....	27
20. Zobowiązania warunkowe.....	27
21. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi.....	28
22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	28
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	30
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	31
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	32
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH.....	33
23. Sprzedaż jednostki zależnej .....	34
24. Zapasy .....	34
25. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	34
26. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	35
27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe).....	37
28. Zobowiązania przyszłe .....	37
29. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi.....	37

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

## WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	2014	2013	2014	2013
	w tys. złotych		w tys. euro	
Przychody netto ze sprzedaży	204 050	120 834	48 863	29 081
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	25 329	19 418	6 065	4 673
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(32 639)	(13 272)	(7 816)	(3 194)
Zysk (strata) brutto	(40 913)	(19 315)	(9 797)	(4 649)
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	(42 719)	(18 418)	(10 230)	(4 433)
Zysk (strata) na 1 akcje (w PLN/EUR)	(4,54)	(1,96)	(1,09)	(0,47)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 726	48 750	653	11 733
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 100	(129)	263	(31)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 362)	(46 356)	(2 002)	(11 157)
Przepływy pieniężne netto	(4 536)	2 265	(1 086)	545
	<i>30 września 2014</i>	<i>31 grudnia 2013</i>	<i>30 września 2014</i>	<i>31 grudnia 2013</i>
	w tys. złotych		w tys. euro	
Aktywa razem	206 486	262 454	49 348	63 285
Zobowiązania długoterminowe	31	30	7	7
Zobowiązania krótkoterminowe	170 127	194 693	40 658	46 946
Kapitał własny	29 204	59 544	6 979	14 358
Liczba akcji	9 416 000	9 416 000	9 416 000	9 416 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w PLN/EUR)	3,10	6,32	0,74	1,52
Jednostkowe sprawozdanie finansowe	2014	2013	2014	2013
	w tys. złotych		w tys. euro	
Przychody netto ze sprzedaży	126 610	272 774	30 319	65 649
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23 167	56 110	5 548	13 504
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(23 390)	(15 005)	(5 601)	(3 611)
Zysk (strata) brutto	(27 183)	(42 006)	(6 509)	(10 110)
Zysk (strata) netto	(20 798)	(42 006)	(4 980)	(10 110)
Zysk (strata) na 1 akcje (w PLN/EUR)	(2,21)	(4,46)	(0,53)	(1,07)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 836)	50 456	(679)	12 143
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(564)	(153)	(135)	(37)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 092)	(45 445)	(261)	(10 937)
Przepływy pieniężne netto	(4 492)	4 858	(1 076)	1 169
	<i>30 września 2014</i>	<i>31 grudnia 2013</i>	<i>30 września 2014</i>	<i>31 grudnia 2013</i>
	w tys. złotych		w tys. euro	
Aktywa razem	166 016	183 410	39 676	44 225
Zobowiązania długoterminowe	18	19	4	5
Zobowiązania krótkoterminowe	134 060	130 656	32 039	31 505
Kapitał własny	31 938	52 735	7 633	12 716
Liczba akcji	9 416 000	9 416 000	9 416 000	9 416 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w PLN/EUR)	3,39	5,60	0,81	1,35

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

### I. Informacje ogólne

#### Jednostka dominująca

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Fota („Grupy”, „Grupy Kapitałowej”) jest Fota S.A. („Fota”, „Spółka”, „Jednostka Dominująca”), od dnia 13 września 2013 r. w upadłości układowej.

Firma: Fota Spółka Akcyjna w upadłości układowej  
Siedziba: Gdynia  
Adres: 81-506 Gdynia, ul. Stryjska 24  
Numer telefonu: (+48) 58 690 66 10  
e-mail: [biuro@fota.pl](mailto:biuro@fota.pl)  
Adres internetowy: [www.fota.pl](http://www.fota.pl)

Jednostka Dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29 sierpnia 2001 roku. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000047702. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 192598184.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

W dniu 13 września 2013 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości układowej Spółki pozostawiając sprawowanie zarządu majątkiem Spółce.

#### Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest sprzedaż i wytwarzanie części zamiennych i akcesoriów do samochodów oraz wyposażenia warsztatowego.

#### Skład Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2014 roku w skład Rady Nadzorczej Fota wchodził:

- Waldemar Dunajewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Bogdan Fota – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Kaczyński – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Michael Kowalik – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Żurański – Członek Rady Nadzorczej
- Arkadiusz Bakierzyński – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej pozostał niezmienny.

#### Skład Zarządu jednostki dominującej

Od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 14 marca 2014 roku skład Zarządu Fota był następujący:

- Jakub Fota – Prezes Zarządu
- Michael Kowalik – Członek Rady Nadzorczej czasowo oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu

Z uwagi na wygaśnięcie czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu przez Członka Rady Nadzorczej Pana Michaela Kowalika od dnia 15 marca 2014 roku skład Zarządu przedstawia się następująco:

- Jakub Fota – Prezes Zarządu

Ponadto Pani Magdalena Małgorzata Madejska pełni funkcję prokurenta Spółki (prokura łączna). Jednocześnie Pan Bartłomiej Serek również pełni funkcję prokurenta Spółki (prokura łączna).

## Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Załączone skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 14 listopada 2014 roku.

## Jednostki objęte konsolidacją

Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale [%]	Metoda konsolidacji
Fota S.A. w u.u.	Gdynia, <i>Polska</i>	handel częściami samochodowymi		Jednostka dominująca
Art-Gum	Mazańcowice, <i>Polska</i>	handel oponami	75,6%	Pełna
Autoprime Słowacja	Nitra, <i>Słowacja</i>	handel częściami samochodowymi	100,0%	Pełna
Fota Ukraina	Kijów, <i>Ukraina</i>	handel częściami samochodowymi	70,0%	Pełna
Expom Kwidzyn	Nowy Dwór, <i>Polska</i>	produkcja i regeneracja części	99,5%	Pełna
Automotosport	Presow, <i>Słowacja</i>	handel częściami samochodowymi	-	Pełna
Fota Cesko	Cieszyn, <i>Czechy</i>	nie prowadzi działalności operacyjnej	100,0%	Pełna

### Automotosport Centrum s.r.o.

Dnia 3 marca 2014 roku jednostka dominująca sprzedała 100% posiadanych udziałów w spółce Automotosport Centrum, s.r.o. z siedzibą w Preszowie, Słowacja za cenę 275 tysięcy EURO.

Sprzedaż udziałów została dokonana w wyniku otrzymania korzystnej oferty kupna w ramach kontynuacji realizacji planów restrukturyzacji Grupy Kapitałowej oraz oceny Zarządu Jednostki Dominującej, iż wpływ środków z transakcji przyniesie większe korzyści, w szczególności na etapie przygotowań do spłaty Wierzycieli w postępowaniu układowym niż przepływy generowane przez Spółkę zależną. Ponadto region słowacki pozostanie regionem sprzedaży Grupy poprzez wykorzystanie potencjału rynkowego i handlowego poprzez potencjalną wzajemną współpracę pomiędzy Automotosport Centrum a innymi spółkami Grupy.

### Autoprime Slovakia s.r.o.

Dnia 31 marca 2014 roku Zarząd spółki Autoprime Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze, złożył w Sądzie Rejonowym w Nitrze, Słowacja wniosek o ogłoszenie upadłości Autoprime Słowacja obejmującej likwidację majątku dłużnika. Zarząd Autoprime Słowacja wskazał, że obowiązek złożenia wniosku wynika z przepisów słowackiego prawa i jest efektem utraty płynności finansowej przez spółkę. Złożenie wniosku oraz potencjalne ogłoszenie upadłości Autoprime Słowacja nie ma negatywnego wpływu na przyszłą sytuację Grupy Kapitałowej, w szczególności z uwagi na brak konieczności dalszego udzielania wsparcia finansowego dla Autoprime Słowacja w przyszłości, co w konsekwencji pozwoli przygotować się Jednostce Dominującej do spłaty wierzycieli w postępowaniu układowym.

Dnia 3 czerwca 2014 roku Sąd Rejonowy w Nitrze, Słowacja ogłosił upadłość Autoprime Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze ustanawiając jednocześnie syndyka masy upadłości w osobie dr prawa Miroslava Belica. Jednocześnie Jednostka Dominująca dokonała zgłoszenia swoich wierzytelności do Syndyka masy upadłościowej w prawidłowej wysokości oraz w określonym terminie. Obecnie toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

### Art-Gum sp. z o.o.

Dnia 8 września 2014 roku pełnomocnik działający w imieniu spółki Continental Opony Polska sp. z o.o. będącej wierzycielem spółki zależnej od Emitenta – ART-GUM sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach złożył w dniu 8 września 2014 roku w Sądzie Rejonowym Sąd Gospodarczy VI Wydział w Bielsku-Białej wniosek o ogłoszenie upadłości ART-GUM sp. z o.o. bez wskazania rodzaju postępowania. Wobec wyjaśnienia zaistniałych okoliczności oraz po dokonaniu wzajemnych rozliczeń na dzień 30 września 2014 roku pełnomocnik działający w imieniu spółki Continental Opony Polska sp. z o.o. złożył wniosek o cofnięcie wniosku o ogłoszenie upadłości ART-GUM sp. z o.o. Dnia 28 października 2014 roku Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy VI Wydział w Bielsku-Białej umorzył postępowanie upadłościowe spółki zależnej. Jednocześnie w dniu 16 października 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Art.-Gum sp. z o.o. (patrz nota 22 – Zdarzenia po dniu bilansowym).

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku nie wystąpiły inne istotne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

Mając na względzie złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki Autoprime Slovakia s.r.o., a w konsekwencji ograniczenie działalności operacyjnej oraz skutkującej ograniczonymi możliwościami uzyskania dostępu do danych finansowych., postępując zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz zasadą rzetelnego i jasnego przedstawienia obrazu sytuacji finansowej Grupy, niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ostatnio publikowanych danych za I półrocze 2014 roku tj. na dzień 30 czerwca 2014 roku. Jednostka dominująca podjęła decyzję o niedokonywaniu szacunków ze względu na brak prowadzonej działalności operacyjnej spółki zależnej.

Jednostka Dominująca otrzymała sprawozdanie finansowe od spółki Fota Ukraina na dzień 30 września 2014 roku, które zostało zawarte w niniejszym raporcie. Postępując zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz zasadą rzetelnego i jasnego przedstawienia obrazu sytuacji finansowej Grupy, Jednostka Dominująca bierze pod uwagę fakt, że sytuacja polityczno-ekonomiczna na Ukrainie mogłaby mieć wpływ na jakość zaprezentowanych danych. Jednakże, zaprezentowane dane zostały ujęte z zachowaniem należytej staranności i najlepszej wiedzy.

Wpływ danych finansowych z Fota Ukraina oraz Autoprime Słowacja Jednostka Dominująca ocenia jako nieistotne na wynik Grupy.

### Kapitał zakładowy jednostki dominującej oraz struktura akcjonariatu na dzień 14 listopada 2014 roku

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale	Ilość głosów	Udział w głosach
Bogdan i Lucyna Fota	A	62 500	125 000	0,66%	62 500	0,57%
Bogdan i Lucyna Fota	B1	1 625 000	3 250 000	17,26%	3 250 000	29,44%
Bogdan i Lucyna Fota	B2	2 212 500	4 425 000	23,50%	2 212 500	20,04%
Bogdan i Lucyna Fota	Razem	3 900 000	7 800 000	41,42%	5 525 000	50,05%
Newcredit OÜ	B2	1 100 000	2 200 000	11,68%	1 100 000	9,96 %
Akcjonariusze poniżej 5% głosów	D	4 407 168	8 814 336	46,80%	4 407 168	39,91%
Akcje własne	D	8 832	17 664	0,10%	8 832	0,08%
<b>Razem</b>		<b>9 416 000</b>	<b>18 832 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>11 041 000</b>	<b>100,00%</b>

W III kwartale 2014 roku nastąpiły istotne zmiany w strukturze własności znaczących pakietów akcji Spółki. W dniu 22 września 2014 r. Spółka podała do publicznej wiadomości, że powzięła informacje, iż w ramach transakcji pozagiełdowych (poza sesyjnych) dokonanych w dniu 18 września 2014 roku, zmniejszył się stan posiadania akcji Spółki przez Państwa Lucynę Fota i Bogdana Fota o 6,38% ogólnej liczby akcji Spółki, a tym samym o 5,45% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki. Na dzień 19 września 2014 r. Państwo Lucyna Fota i Bogdan Fota posiadali łącznie 5.900.000 (słownie: pięć milionów dziewięćset tysięcy) akcji Spółki, co stanowiło 62,6% udziału w ogólnej liczbie akcji. Akcje na wyżej wymieniony dzień 19 września 2014 roku uprawniały do 7.525.000 (słownie: siedem milionów pięćset dwadzieścia pięć tysięcy) głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, co stanowiło 68,15% ogólnej liczby głosów.

Następnie w dniu 26 września 2014 r. Spółka poinformowała, że w wyniku zbycia przez Głównych Akcjonariuszy akcji spółki FOTA S.A. w upadłości układowej w ramach trzech transakcji pozagiełdowych (poza sesyjnych) dokonanych w dniu 25 września 2014 roku, zmniejszył się łącznie stan posiadania akcji Spółki przez Państwa Lucynę Fota i Bogdana Fota o 21,23% ogólnej liczby akcji Spółki, a tym samym o 18,10 % w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki. Na dzień 26 września 2014 r. Państwo Lucyna Fota i Bogdan Fota posiadali łącznie 3.900.000 (słownie: trzy miliony dziewięćset tysięcy) akcji Spółki, co stanowiło 41,42% udziału w ogólnej liczbie akcji. Akcje te na wyżej wymieniony dzień 26 września 2014 roku uprawniają do 5.525.000 (słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia pięć tysięcy) głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, co stanowiło 50,05% ogólnej liczby głosów.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Jednostka Dominująca nie otrzymała informacji o zmianie struktury akcjonariatu.

Jednocześnie w związku z nabyciem akcji Fota, spółka Newcredit OÜ stając się akcjonariuszem Jednostki Dominującej poinformowała, że posiada 1.110.000 szt. akcji, co stanowi 11,68% kapitału zakładowego Fota S.A. w upadłości układowej oraz jest uprawniona do 9,96% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Spółka realizuje programu nabywania akcji własnych, o którym informowano raportem bieżącym nr 14/2012 z 4 lipca 2012 roku. Program został przyjęty i jest realizowany na podstawie uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 6 czerwca 2012 r. Założeniem programu jest skup akcji własnych celem umorzenia. Na dzień przekazania raportu Spółka posiada 8 832 akcje własne o wartości nominalnej 2,00 PLN (dwa złote polskie) każda, które stanowią 0,10 % kapitału zakładowego i dają 8 832 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 0,08% ogólnej liczby głosów.

### **Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień 14 listopada 2014 roku**

Stan posiadania na dzień publikacji raportu za III kwartał 2014 r. tj. 14 listopada 2014 r.: Bogdan i Lucyna Fota – 3.900.000 akcji. Stan posiadania uległ zmianie od dnia publikacji ostatniego raportu kwartalnego.

Stan posiadania na dzień publikacji raportu za III kwartał 2014 r. tj. 14 listopada 2014 r. Członek Rady Nadzorczej Fota S.A. (osoba zobowiązana nie wyraziła zgody na publikację danych osobowych) - 910 akcji. Stan posiadania nie uległ zmianie od dnia publikacji ostatniego raportu kwartalnego.

### **Notowania akcji FOTA**

Akcje Spółki notowane są na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A

## **II. Działalność Grupy Kapitałowej FOTA**

### **a) Informacja o podstawowych produktach, towarach i usługach**

Jednostka Dominująca jest jednym z czołowych niezależnych polskich dystrybutorów części zamiennych do samochodów osobowych i ciężarowych oraz wyposażenia warsztatowego. Spółka posiada rozbudowaną sieć dystrybucyjną na terenie Polski, składającą się z Centrum Logistycznego w Łodzi oraz oddziałów zlokalizowanych na terenie całego kraju.

Jednostka dominująca oferuje szeroki asortyment części zamiennych do samochodów znajdujących się na polskim rynku. Spółka oferuje ponad 200 tys. referencji części samochodowych pochodzących od ponad 300 dostawców. Spółka systematycznie pracuje nad poprawą dostępności produktów w ramach jej tradycyjnej oferty, a jednocześnie wzbogaca ofertę o nowy asortyment.

Grupa współpracuje z czołowymi producentami, zaopatrującymi zarówno producentów samochodów w części oryginalne, jak i niezależne sieci dystrybucji, w części o tzw. porównywalnej jakości. Jednocześnie Grupa kooperuje z licznymi mniej znanymi dostawcami wytwarzającymi tańsze części o dobrej jakości. Tak szeroka oferta pozwala zaspokajać zróżnicowane potrzeby, które wynikają z wieku eksploatowanych pojazdów i zamożności ich użytkowników.

Oferta Grupy obejmuje towary oferowane pod własną marką KAGER. Marka KAGER obejmuje części samochodowe wytwarzane przez czołowych producentów części zamiennych. Spełniają one wszystkie wymogi bezpieczeństwa i normy jakościowe obowiązujące w Unii Europejskiej. Ponadto oferta Grupy obejmuje części do starszych samochodów osobowych. Istotną część oferty do tego typu aut stanowią towary oferowane pod znakiem towarowym RACER.

Art-Gum Sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem działającym w branży oponiarskiej. Pod względem ilości sprzedanych opon na rynku krajowym zajmuje czołowe miejsce. Swoją silną pozycję jednostka zapewniła sobie oferując klientom bardzo szeroką paletę opon wielu renomowanych światowych producentów.

EXPOM Kwidzyn Sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem produkcyjnym. Obecnie głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i regeneracja wyrobów elektrotechniki pojazdowej tj. rozruszników, alternatorów, prądnic oraz ich części zamiennych.

### **b) Rynki zbytu**

#### ***Jednostka dominująca***

Głównym rynkiem zbytu towarów dla jednostki dominującej jest rynek polski. Odbiorcami Spółki w zdecydowanej większości są warsztaty i sklepy motoryzacyjne.

#### ***Grupa Kapitałowa FOTA***

Pomimo sprzedaży spółki słowackiej Automotosport Centrum, Grupa Fota poza Polską będzie obecna na rynku słowackim poprzez wykorzystanie potencjału rynkowego i handlowego oraz wzajemną współpracę pomiędzy Automotosport a innymi spółkami Grupy.

Oferta handlowa jednostek zagranicznych kierowana jest głównie do warsztatów specjalizujących się w naprawie aut osobowych i ciężarowych oraz klientów indywidualnych.

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

Kluczowymi klientami Art-Gum Sp. z o.o. są serwisy oponiarskie i warsztaty wulkanizacyjne, do których sprzedaż reprezentuje blisko 90% łącznych przychodów ze sprzedaży. Jednostka rozpoczęła proces integracji z Fota celem wykorzystania synergii Grupy i efektu skali.

Klientami EXPOM na rynku polskim są zarówno przedsiębiorcy, jak i osoby fizyczne. W zakresie sprzedaży produktów nowych klientami EXPOM są głównie hurtownie sprzętu rolniczego, przedsiębiorstwa prowadzące działalność remontowo-naprawczą, zakłady elektromechaniczne. W zakresie produktów regenerowanych głównymi odbiorcami są hurtownie motoryzacyjne, warsztaty samochodowe i klienci indywidualni.

Grupa nie jest uzależniona od jednego lub więcej odbiorców i dostawców. Grupa nie jest formalnie powiązana z żadnym dostawcą lub odbiorcą. Udział żadnego z odbiorców lub dostawców nie osiąga co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży Grupy ogółem.

### Placówki handlowe (oddziały)

Poniższa tabela przedstawia liczbę oddziałów Grupy na dzień 14 listopada 2014 roku.

Jednostka	Oddziały własne	Oddziały agencyjne / partnerskie	Razem
Fota	28	21	49
Art-Gum	8	2	10
Autoprime Słowacja	7	-	7*
Fota Ukraina	1	22	23*
Expom Kwidzyn	1	-	1
<b>Razem</b>	<b>45</b>	<b>46</b>	<b>91</b>

\* z uwagi na sytuację polityczno-ekonomiczną na Ukrainie oraz złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości Autoprime Slovakia s.r.o. powyższe zestawienie wobec niniejszych spółek przedstawia stan na dzień 31 grudnia 2013 roku;

Poniższa tabela przedstawia zmiany w liczbie oddziałów Jednostki Dominującej, które nastąpiły w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2014 roku.

	1.01.2014	Zamknięte	Otwarte	Zmiana z B na A	Zmiana z A na B	30.09.2014
Oddział A	29	(1)	-	-	-	28
Oddział B (agencyjne)	23	(2)	-	-	-	21
<b>Razem</b>	<b>52</b>	<b>(3)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49</b>

Spółka nie posiada oddziałów w rozumieniu przepisów ustawy o swobodzie działalności gospodarczej.

### c) Istotne czynniki wpływające na działalność Grupy

Istotne czynniki mające wpływ na wynik netto Grupy w okresie od 1 stycznia do 30 września 2014 roku:

- Expom Kwidzyn wobec prowadzonego procesu restrukturyzacyjnego osiąga dodatnie wyniki finansowe;
- Art-Gum rozpoczął proces restrukturyzacji celem optymalizacji wyników działalności oraz wykorzystania synergii Grupy i efektu skali.
- Jednostka dominująca stanowi największy udział w działalności Grupy Kapitałowej:
  - Spółka zabezpiecza i na bieżąco utrzymuje całą sieć sprzedaży jednocześnie testując nowy model sprzedaży;
  - Spółka weryfikuje swoje zaangażowanie w podmioty zależne, dlatego też na bieżąco dokonuje odpisy aktualizujące wartość aktywów zaangażowanych w spółki zależne;
  - Spółka kontynuuje negocjacje z zainteresowanymi inwestorami w zakresie sprzedaży udziałów w podmiocie zależnym;
  - Spółka wdrożyła zmieniony system zatowarowania placówek handlowych wobec zmienionych możliwości finansowych spółki;



- Występujący spadek rentowności brutto jednostki dominującej wynika z prowadzenia akcji promocyjnych na posiadany towar, zwiększenia udziału w ofercie handlowej towarów wysoko rotujących charakteryzujących się niższą marżą;
- Występujący spadek rentowności netto wynika z ponoszonych kosztów utrzymania sieci sprzedaży, kosztów restrukturyzacji i zmian operacyjnych oraz kosztów odsetek bankowych;
- Spółka na bieżąco ocenia aktywa i na bieżąco dokonuje ich aktualizacji;
- Spółka kontynuuje proces restrukturyzacji w celu redukcji kosztów sprzedaży i kosztów ogólnych zarządu;
- Spółka realizuje zakupy towarów ze środków własnych;

### **Finansowanie działalności**

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do dnia 30 września 2014 roku nie wystąpiły istotne zmiany mające wpływ na finansowanie działalności Grupy.

### **Udzielone poręczenia kredytów, pożyczki lub gwarancje**

W okresie sprawozdawczym wartość poręczonych kredytów, pożyczek lub gwarancji udzielonych przez Emitenta lub jednostki od niego zależne, jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej nie przekraczała równowartości 10% kapitałów własnych Emitenta.

### **Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności FOTA lub jednostek od niej zależnych**

Na dzień sporządzenia niniejszego rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupa jest stroną wielu spraw sądowych, w których jednostki wchodzące w jej skład występują w charakterze powoda i pozwanego. Sprawy te dotyczą należności handlowych Grupy oraz roszczeń wobec byłych agentów. Należności dochodzone na drodze sądowej są objęte odpisem aktualizującym.

Jednocześnie z uwagi na ogłoszenie przez Sąd Rejonowy w Gdańsku upadłości Jednostki Dominującej z możliwością zawarcia układu, cały czas jest prowadzone postępowanie upadłościowe w rozumieniu ustawy z dnia 28 lutego 2003 roku Prawo upadłościowe i naprawcze. Przebieg postępowania przedstawiają raporty bieżące publikowane przez Spółkę.

Na dzień 14 listopada 2014 roku dla spółki Autoprime Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

### **Informacja o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe.**

W okresie sprawozdawczym Emitent lub jednostka od niego zależna nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi, na warunkach istotnie odbiegających od warunków rynkowych.

### III. Analiza danych finansowych

#### Wynik finansowy Grupy Kapitałowej Fota

[w tys. PLN]	9 miesięcy zakończone 30 września 2014	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	Zmiana	Zmiana %
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>204 050</b>	<b>423 894</b>	<b>(219 844)</b>	<b>-51,9%</b>
Koszt własny sprzedaży	(178 721)	(353 139)	174 418	-49,4%
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>25 329</b>	<b>70 755</b>	<b>(45 426)</b>	<b>-64,2%</b>
Marża brutto na sprzedaży (%)	12,4%	16,7%		-4,3 p.p.
Koszty sprzedaży	(43 235)	(66 798)	23 563	-35,3%
Koszty ogólnego zarządu	(13 867)	(21 263)	7 396	-34,8%
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>(31 773)</b>	<b>(17 306)</b>	<b>(14 467)</b>	<b>83,6%</b>
Marża na sprzedaży (%)	-15,6%	-4,1%		-11,5 p.p.
Koszty restrukturyzacji	(927)	(1 899)	972	-51,2%
Pozostałe działalność operacyjna	61	(5 778)	5 839	-101,1%
<b>Zysk / (Strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(32 639)</b>	<b>(24 983)</b>	<b>(7 656)</b>	<b>30,6%</b>
EBIT (%)	-16,0%	-5,9%		-10,1 p.p.
Działalność finansowa	(8 274)	(10 760)	2 486	-23,1%
<b>Zysk / (Strata) brutto</b>	<b>(40 913)</b>	<b>(35 743)</b>	<b>(5 170)</b>	<b>14,5%</b>
%	-20,1%	-8,4%		-11,6 p.p.
Podatek dochodowy	8 170	1 222	6 948	568,6%
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(32 743)</b>	<b>(34 521)</b>	<b>1 778</b>	<b>-5,2%</b>
%	-16,0%	-8,1%		-7,9 p.p.
Działalność zaniechana	(7 538)	(11)	(7 527)	68427,3%
Wynik na sprzedaży udziałów	(4 294)	0	(4 294)	#DZIEL/0!
<b>Zysk / (Strata) netto</b>	<b>(44 575)</b>	<b>(34 532)</b>	<b>(10 043)</b>	<b>29,1%</b>
%	-21,8%	-8,1%		-13,7 p.p.
<b>EBITDA (w tym dz. zaniechana)</b>	<b>(29 319)</b>	<b>(19 152)</b>	<b>(10 167)</b>	<b>53,1%</b>
EBITDA (%)	-14,4%	-4,5%		-9,9 p.p.

Za trzy kwartały 2014 roku zakończone 30 września przychody netto ze sprzedaży Grupy z działalności kontynuowanej wyniosły 204,1 mln złotych i były o 219,8 mln złotych (51,9 %) niższe w porównaniu do przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Skonsolidowana marża brutto w analizowanym okresie wyniosła 25,3 mln złotych i była o 45,4 mln złotych (64,2%) niższa w stosunku do wyniku osiągniętego w 2013 roku. Grupa odnotowała spadek rentowności brutto o 4,3 pp. Spadek ten jest efektem ograniczenia liczby placówek oraz złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Wymienione przyczyny bezpośrednio wpłynęły na skalę prowadzonej działalności. Dodatkowo dostępność finansowania zewnętrznego majątku obrotowego skutkowałą zmianą oferty handlowej oraz zdolnością zakupową. Istotne czynniki mające wpływ na wyniki Grupy zostały opisane powyżej. Spadek kosztów sprzedaży (o 23,6 mln zł – o 35,3%) i kosztów ogólnego zarządu (o 7,4 mln zł – o 34,8%) za trzy kwartały 2014 roku w stosunku do analogicznego okresu 2013 roku był wynikiem zmniejszonej skali działalności oraz podjętych działań restrukturyzacyjnych.

W 2014 roku Grupa wykazała stratę z kontynuowanej działalności operacyjnej w wysokości 32,6 mln złotych. Skonsolidowana EBITDA za analizowany okres 2014 roku wyniosła minus 29,3 mln złotych, natomiast w porównywalnym okresie 2013 roku Grupa odnotowała stratę EBITDA w wysokości 19,2 mln złotych.

Strata z działalności finansowej za 9 miesięcy 2014 wyniosła 8,3 mln złotych i była w głównej mierze wynikiem naliczonych odsetek od zadłużenia z tytułu kredytów bankowych Jednostki Dominującej.

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

Za trzy kwartały 2014 roku Grupa wygenerowała skonsolidowaną stratę netto z działalności kontynuowanej w wysokości 44,6 mln złotych, z tego na działalności kontynuowanej 32,7 mln złotych. W analogicznym okresie 2013 roku Grupa wykazała stratę w wysokości 34,5 mln złotych.

### Wynik finansowy FOTA

[w tys. PLN]	9 miesięcy zakończone 30 września 2014	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	Zmiana	Zmiana %
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>126 610</b>	<b>272 774</b>	<b>(146 164)</b>	<b>-53,6%</b>
Koszt własny sprzedaży	(103 443)	(216 664)	113 221	-52,3%
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>23 167</b>	<b>56 110</b>	<b>(32 943)</b>	<b>-58,7%</b>
Marża brutto na sprzedaży (%)	18,3%	20,6%		-2,3 p.p.
Koszty sprzedaży	(33 419)	(48 092)	14 673	-30,5%
Koszty ogólnego zarządu	(12 152)	(16 916)	4 764	-28,2%
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>(22 404)</b>	<b>(8 898)</b>	<b>(13 506)</b>	<b>151,8%</b>
Marża na sprzedaży (%)	-17,7%	-3,3%		-14,4 p.p.
Koszty restrukturyzacji	(972)	(1 899)	927	-48,8%
Pozostałe działalność operacyjna	(14)	(4 208)	4 194	-99,7%
<b>Zysk / (Strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(23 390)</b>	<b>(15 005)</b>	<b>(8 385)</b>	<b>55,9%</b>
EBIT (%)	-18,5%	-5,5%		-13 p.p.
Działalność finansowa	(3 793)	(27 001)	23 208	-86,0%
<b>Zysk / (Strata) brutto</b>	<b>(27 183)</b>	<b>(42 006)</b>	<b>14 823</b>	<b>-35,3%</b>
%	-21,5%	-15,4%		-6,1 p.p.
Podatek dochodowy	6 385	0	6 385	
<b>Zysk / (Strata) netto</b>	<b>(20 798)</b>	<b>(42 006)</b>	<b>21 208</b>	<b>-50,5%</b>
%	-16,4%	-15,4%		-1 p.p.
<b>EBITDA</b>	<b>(19 737)</b>	<b>(10 879)</b>	<b>(8 858)</b>	<b>81,4%</b>
EBITDA (%)	-15,6%	-4,0%		-11,6 p.p.

Za trzy kwartały 2014 roku przychody netto ze sprzedaży Spółki z działalności kontynuowanej wyniosły 126,6 mln złotych i były o 146,2 mln złotych (53,6%) niższe w porównaniu do przychodów osiągniętych w trzech kwartałach 2013 roku. Marża brutto w analizowanym okresie wyniosła 23,2 mln złotych i była o 32,9 mln złotych (58,7 %) niższa w stosunku do analogicznego okresu 2013 roku. Rentowność brutto sprzedaży spadła o 2,3 punktu procentowego z 20,6% do 18,3 %.

Koszty sprzedaży wyniosły 33,4 mln złotych i były niższe o 14,7 mln złotych (30,5%) w porównaniu do trzech kwartałów 2013 roku. Koszty ogólnego zarządu zostały zredukowane w stosunku do analogicznego okresu 2013 roku o 4,8 mln złotych (28,2%). Spadek kosztów był wynikiem zmniejszonej skali działalności oraz podjętych działań restrukturyzacyjnych zapoczątkowanych w 2013 roku, a kontynuowanych w 2014 roku.

W okresie 9 miesięcy 2014 roku Spółka wygenerowała stratę z działalności operacyjnej w wysokości 23,4 mln złotych. EBITDA za ten okres wyniosła minus 19,7 mln złotych.

Strata na działalności finansowej netto za trzy kwartały 2014 roku wyniosła 3,8 mln złotych w porównaniu do straty 27 mln w analogicznym okresie 2013 roku. Znaczący wpływ na poziom straty z działalności finansowej w roku 2013 miały dokonane odpisy aktualizujące.

Strata netto wyniosła 20,8 mln złotych, w 2013 roku Spółka za analogiczny okres osiągnęła stratę netto w wysokości 42 mln złotych.

### Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych prognoz wyników

Zarząd Fota S.A. w upadłości układowej nie publikował prognoz wyników Jednostki Dominującej ani Grupy Kapitałowej.

## IV. Czynniki wpływające na wyniki Grupy w kolejnych okresach

Czynniki wpływające na wyniki Grupy w kolejnych okresach to przede wszystkim:

- zdolność do pozyskania dodatkowego kapitału,
- prowadzenie dalszych zmian oraz restrukturyzacji Spółki,
- zmiany zasad zarządzania ofertą centralną i oddziałową oraz intensyfikacja działań mających na celu zwiększenie dostępności towaru w magazynach oddziałowych;
- realizacja zaplanowanych działań, w celu ograniczenia kosztów działalności;
- optymalizacja przebiegu kluczowych procesów biznesowych modyfikacja procedur mających na celu wzrost efektywności systemu kontroli wewnętrznej oraz zwiększenie efektywności zarządzania majątkiem obrotowym;
- wahania kursu wymiany PLN względem walut stosowanych w rozliczeniach z dostawcami towarów oferowanych przez Spółkę.

Po zmianie Zarządu Spółki i ogłoszeniu przez Sąd postanowienia o upadłości podjęto szereg działań restrukturyzacyjnych zmierzających do poprawy efektywności struktury organizacyjnej, optymalizacji kosztów w obszarze IT oraz logistyki, ograniczenie kosztów działalności operacyjnej, zwiększenia kontroli i poprawie przepływów środków pieniężnych.

## V. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanej z działalnością Grupy

### *Ryzyko związane z kredytami bankowymi*

Działalność Grupy w poprzednich latach finansowana była w istotnym stopniu środkami pochodzącymi z kredytów bankowych. Zadłużenie Grupy z tytułu kredytów bankowych na dzień 30 września 2014 roku wyniosły 84 mln złotych. Wypowiedzenie umów kredytowych Jednostki Dominującej w roku 2013 oraz istotne ograniczenie dostępności finansowania miało negatywny wpływ na możliwość dokonywania zakupów towaru przez Grupę na poziomie porównywalnym z analogicznym okresem 2013 roku.

### *Ryzyko związane ze współpracą z agentami*

Działalność Grupy realizowana jest w znacznej części w oparciu o umowy partnerskie (agencyjne) zawierane z podmiotami zarządzającymi oddziałami Grupy oraz dysponującymi majątkiem Grupy znajdującym się w oddziałach. Istnieje ryzyko gospodarcze we współpracy, które może skutkować ryzykiem uszczerbku w majątku Grupy. W celu ograniczenia ryzyka Grupa ustanawia zabezpieczenia w momencie zawarcia stosownych umów.

### *Ryzyko związane z konkurencją*

Na rynku dystrybucji części samochodowych występuje silna konkurencja, głównie ze strony wiodących podmiotów oraz wielu małych dystrybutorów skoncentrowanych na rynkach lokalnych i niszach rynkowych. Ponadto proces zwiększania ogólnej liczby punktów sprzedaży części samochodowych na rynku stwarza ryzyko przejściowego obniżania cen przez podmioty zamierzające zwiększyć swój udział w rynku.

### *Ryzyko związane ze zmianą polityki dostawców wobec Grupy*

Grupa posiada w swojej ofercie części samochodowe pochodzące od ponad 300 dostawców. W związku ze skalą realizowanych przez Grupę zamówień niektórzy kluczowi dostawcy udzielają jej premie za realizację planów zakupowych, które w istotny sposób wpływają na wyniki finansowe Grupy. Dywersyfikacja zakupów może spowodować obniżenie poziomu otrzymywanych premii za wykonanie planów.

Zgłoszenie przez poprzedni Zarząd Jednostki Dominującej wniosku o ogłoszenie upadłości układowej spowodowało zakwalifikowanie zobowiązań do postępowania układowego a ogłoszenie przez Sąd upadłości układowej wpłynęło na ograniczenie kredytów kupieckich i przejście na system zaliczkowego dokonywania zakupów towarów od dostawców.

### *Ryzyko związane z kanałami dystrybucyjnymi*

Zdecydowana większość sprzedaży Grupy jest kierowana bezpośrednio do warsztatów i sklepów motoryzacyjnych, działających na poszczególnych rynkach lokalnych z pominięciem dedykowanych kanałów dystrybucyjnych. Możliwym ryzykiem jest powstanie sieci niezależnych warsztatów skupionych wokół wybranego producenta części. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej rozwój tego kanału dystrybucji jest ograniczony ze względu na brak możliwości kompleksowego zaopatrzenia odbiorców w części przez jednego producenta.

Producenci pojazdów dążą do rozwoju dystrybucji części oryginalnych poprzez sieci dealerskie istotnie obniżając ceny i wprowadzając programy lojalnościowe. Równocześnie wprowadzają do oferty części o porównywalnej jakości w konkurencyjnych cenach. Wyższe koszty funkcjonowania autoryzowanych dealerów znacznie obniżają ich konkurencyjność na rynku napraw względem niezależnych warsztatów. Dlatego też powyższe ryzyko jest niewielkie.

#### ***Ryzyko zaangażowania Spółki w spółki zależne***

W związku z zaangażowaniem Spółki, poprzez spółki zależne, w działania na rynkach innych niż Polska, należy wziąć pod uwagę ryzyko związane z działalnością tych podmiotów na rynkach lokalnych, w tym w szczególności ryzyko związane z lokalną sytuacją gospodarczą i polityczną, warunkami rynkowymi oraz możliwością osiągnięcia przez spółki odpowiedniej skali działalności umożliwiającej generowanie dodatnich wyników finansowych. Brak osiągnięcia wystarczającej skali działalności na rynkach lokalnych może mieć istotny wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Uprzednio Zarząd podjął decyzję o zmniejszeniu ekspozycji w podmioty zależne i ograniczeniu działalności poza granicami kraju, przyjmując pod rozwagę złożone oferty potencjalnych inwestorów. Dlatego też 3 marca 2014 roku dokonano sprzedaży podmiotu Automotosport Centrum na Słowacji, a ponadto 31 marca 2014 roku spółka Autoprime ze Słowacji złożyła wniosek o upadłość Spółki. Wobec powyższych faktów, Zarząd podjął decyzję o ograniczeniu ryzyka zaangażowania w podmioty zależne ze względu na bieżącą sytuację spółki dominującej. Ze względu na sytuację wewnętrzną Ukrainy, wzrosło ryzyko zaangażowania w podmiot zależny zlokalizowany na rynku ukraińskim.

#### ***Ryzyko odejścia kluczowych pracowników oraz agentów zarządzających oddziałami Grupy***

Osiągane przez Spółki wyniki finansowe zależą w znacznym stopniu od kompetencji, doświadczenia oraz zaangażowania jej kluczowych pracowników i agentów. Spółka zabezpiecza strukturę sieci sprzedaży poprzez rozpoczęcie procesów tworzenia zmian systemu motywacyjnego celem wzmocnienia lojalności kluczowych pracowników oraz agentów zarządzających jednostek wchodzących w skład Grupy.

#### ***System kontroli wewnętrznej***

Majątek Grupy, ze względu na zakres i sposób prowadzonej działalności, jest rozproszony geograficznie. Jego bezpieczeństwo uzależnione jest m.in. od sprawnie działającego systemu kontroli wewnętrznej. Zarząd Jednostki Dominującej podejmuje działania w celu zwiększenia kontroli za pomocą powołanej jednostki organizacyjnej ds. kontroli wewnętrznej i audytu.

## **VI. Zasady sporządzania śródrocznego skróconego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Załączone śródroczne skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej (Międzynarodowy Standard Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” [MSR 34]). Na dzień zatwierdzenia załączonych sprawozdań do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”) lub przepisami rachunkowości obowiązującymi w innych państwach, w których spółki z Grupy prowadzą działalność. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia korekty nie ujęte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

#### **Zarząd Fota S.A. w upadłości układowej**

Jakub Fota  
Prezes Zarządu

Bartłomiej Serek  
Prokurent

Gdynia, 14 listopada 2014 roku

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
**za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 roku**

	<i>Nota</i>	<i>3 miesiące zakończone 30 września 2014</i>	<i>3 miesiące zakończone 30 września 2013</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2014</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2013</i>
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży		62 397	120 834	204 050	423 894
Koszt własny sprzedaży		(56 441)	(101 416)	(178 721)	(353 139)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>5 956</b>	<b>19 418</b>	<b>25 329</b>	<b>70 755</b>
Pozostałe przychody		623	579	2 642	2 049
Koszty sprzedaży		(13 753)	(20 341)	(43 235)	(66 798)
Koszty ogólnego zarządu		(4 291)	(6 223)	(13 867)	(21 263)
Koszty restrukturyzacji		(248)	(896)	(927)	(1 899)
Pozostałe koszty		(606)	(5 809)	(2 581)	(7 827)
<b>Zysk / (Strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>(12 319)</b>	<b>(13 272)</b>	<b>(32 639)</b>	<b>(24 983)</b>
Przychody finansowe		1 584	132	2 707	502
Koszty finansowe		(6 280)	(6 175)	(10 981)	(11 262)
Udział w stracie jednostki stowarzyszonej		-	-	0	-
<b>Zysk / (Strata) brutto</b>		<b>(17 015)</b>	<b>(19 315)</b>	<b>(40 913)</b>	<b>(35 743)</b>
Podatek dochodowy		597	451	8 170	1 222
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>(16 418)</b>	<b>(18 864)</b>	<b>(32 743)</b>	<b>(34 521)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>	11.1	(6 611)	(3)	(7 538)	(11)
Wynik na sprzedaży udziałów		(1 143)		(4 294)	-
<b>Zysk / (Strata) netto</b>		<b>(24 172)</b>	<b>(18 867)</b>	<b>(44 575)</b>	<b>(34 532)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>					
Różnice kursowe z przeszacowania		100	(23)	(101)	41
<b>Całkowity dochód</b>		<b>(24 072)</b>	<b>(18 890)</b>	<b>(44 676)</b>	<b>(34 491)</b>
Zysk / (Strata) netto przypadający/a:					
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>(23 174)</b>	<b>(18 418)</b>	<b>(42 719)</b>	<b>(33 278)</b>
Udziałom niekontrolującym	-	998	(449)	(1 856)	(1 254)
Całkowite dochody przypadające:					
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>(23 074)</b>	<b>(18 440)</b>	<b>(42 820)</b>	<b>(33 237)</b>
Udziałom niekontrolującym	-	998	(450)	(1 856)	(1 254)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
na dzień 30 września 2014 roku**

	<i>Nota</i>	<u>30 września 2014</u>	<u>31 grudnia 2013</u>
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe		40 222	36 819
Wartości niematerialne		10 085	11 787
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		35 141	28 243
		<u>85 448</u>	<u>76 849</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	13	68 697	118 187
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14	34 127	41 060
Pozostałe aktywa niefinansowe		573	372
Pozostałe aktywa finansowe		30	47
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		7 336	12 089
		<u>110 763</u>	<u>171 755</u>
Aktywa przeznaczone do zbycia	11.2	10 275	13 850
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<u>121 038</u>	<u>185 605</u>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<u>206 486</u>	<u>262 454</u>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
<b>(przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)</b>			
Kapitał podstawowy		18 832	18 832
Akcje własne		(40)	(40)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 477	70 477
Różnice kursowe z przeliczenia		(101)	229
Pozostałe kapitały rezerwowe		39 506	39 506
Zyski zatrzymane/ (Niepokryte straty)		(99 470)	(69 460)
		<u>29 204</u>	<u>59 544</u>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		26	561
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<u>29 230</u>	<u>60 105</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Oprocentowane kredyty i pożyczki	15	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-
Rezerwy	16	31	30
		<u>31</u>	<u>30</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17	76 813	95 335
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	15	83 702	83 601
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 355	2 897
Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		8 257	12 860
		<u>170 127</u>	<u>194 693</u>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	11.2	7 098	7 626
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<u>177 225</u>	<u>202 319</u>
<b>Zobowiązania razem</b>		<u>177 256</u>	<u>202 349</u>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<u>206 486</u>	<u>262 454</u>

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku

	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2014</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2013</i>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/ (strata) brutto</b>	<b>(40 913)</b>	<b>(35 754)</b>
<b>z działalności kontynuowanej oraz zaniechanej</b>		
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>43 639</b>	<b>84 504</b>
Amortyzacja	5 224	5 831
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(4 663)	2 924
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	7 472	4 805
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	51 347	62 904
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	(22 657)	2 296
(Przychody) / koszty z tytułu odsetek	6 956	6 348
Zmiana stanu rezerw	(36)	35
Zapłacony podatek dochodowy	0	(391)
Pozostałe	(4)	(248)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 726</b>	<b>48 750</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	829	216
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	271	(410)
Odsetki otrzymane	0	5
Spłata udzielonych pożyczek	0	60
Udzielenie pożyczek	0	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 100</b>	<b>(129)</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 542)	(2 062)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	0	-
Spłata pożyczek/kredytów	136	(39 931)
Odsetki zapłacone	(6 956)	(4 363)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(8 362)</b>	<b>(46 356)</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(4 536)</b>	<b>2 265</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>12 089</b>	<b>8 694</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>7 553</b>	<b>10 959</b>
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		2 363
w tym:		
<i>działalność kontynuowana</i>	7 335	10 885
<i>działalność zaniechana</i>	218	74



GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH**

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Razem</i>	<i>Udziały niekontrolujące</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2014 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>229</b>	<b>39 506</b>	<b>(69 460)</b>	<b>59 544</b>	<b>561</b>	<b>60 105</b>
Zysk/(strata) za okres	-	-	-	-	-	(38 424)	(38 424)	(1 856)	(40 280)
Inne	-	-	-	-	-	8 414	8 414	1 321	9 735
Różnice kursowe z przeszacowania	-	-	-	(330)	-	-	(330)	-	(330)
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(330)</b>	<b>-</b>	<b>(30 010)</b>	<b>(30 340)</b>	<b>(535)</b>	<b>(30 875)</b>
Akcje własne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 30 września 2014 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>(101)</b>	<b>39 506</b>	<b>(99 470)</b>	<b>29 204</b>	<b>26</b>	<b>29 230</b>

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Razem</i>	<i>Udziały niekontrolujące</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2013 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>314</b>	<b>64 522</b>	<b>(33 375)</b>	<b>121 730</b>	<b>2 044</b>	<b>123 774</b>
Zysk/(strata) za okres	-	-	-	0	0	(33 278)	(33 278)	(1 254)	(34 532)
Różnice kursowe z przeszacowania	-	-	-	23	0	18	41	-	41
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>(33 260)</b>	<b>(33 237)</b>	<b>(1 254)</b>	<b>(34 491)</b>
Akcje własne	-	-	-	0	0	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	0	(25 016)	25 016	-	-	-
<b>Na dzień 30 września 2013 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>337</b>	<b>39 506</b>	<b>(40 619)</b>	<b>88 493</b>	<b>790</b>	<b>89 283</b>

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Fota („Grupa”) jest Fota S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni przy ul. Stryjskiej 24 („Jednostka Dominująca”, „Spółka”).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2014 roku.

Jednostka Dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29 sierpnia 2001 roku. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000047702. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 192598184.

W dniu 13 września 2013 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości układowej Spółki pozostawiając sprawowanie zarządu majątkiem Spółce.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest sprzedaż i wytwarzanie części zamiennych i akcesoriów do samochodów oraz wyposażenia warsztatowego.

### 2. Skład Grupy

W skład Grupy wchodzi Spółka oraz następujące jednostki zależne:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale	
			30 września 2014	31 grudnia 2013
Art-Gum	Mazańcowice, Polska	handel oponami	75,6%	75,6%
Autoprima Słowacja	Nitra, Słowacja	handel częściami samochodowymi	100,0%	100,0%
Automotosport	Presow, Słowacja	handel częściami samochodowymi	-	100,0%
Expom	Kwidzyn, Polska	produkcja i regeneracja części	99,5%	99,5%
Fota Cesko	Cieszyn, Czechy	nie prowadzi działalności operacyjnej	100,0%	100,0%
Fota Ukraina	Kijów, Ukraina	handel częściami samochodowymi	70,0%	70,0%

Automotosport Centrum s.r.o.

Dnia 3 marca 2014 roku jednostka dominująca sprzedała 100% posiadanych udziałów w spółce Automotosport Centrum, s.r.o. z siedzibą w Preszowie, Słowacja za cenę 275 tysięcy EURO.

Sprzedaż udziałów została dokonana w wyniku otrzymania korzystnej oferty kupna w ramach kontynuacji realizacji planów restrukturyzacji Grupy Kapitałowej oraz oceny Zarządu Jednostki Dominującej, iż wpływ środków z transakcji przyniesie większe korzyści, w szczególności na etapie przygotowań do spłaty Wierzycieli w postępowaniu układowym niż przepływy generowane przez Spółkę zależną. Ponadto region słowacki pozostanie regionem sprzedaży Grupy poprzez wykorzystanie potencjału rynkowego i handlowego poprzez potencjalną wzajemną współpracę pomiędzy Automotosport Centrum a innymi spółkami Grupy.

Autoprima Slovakia s.r.o.

Dnia 31 marca 2014 roku Zarząd spółki Autoprima Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze, złożył w Sądzie Rejonowym w Nitrze, Słowacja wniosek o ogłoszenie upadłości Autoprima Słowacja obejmującej likwidację majątku dłużnika. Zarząd Autoprima Słowacja wskazał, że obowiązek złożenia wniosku wynika z przepisów słowackiego prawa i jest efektem utraty płynności finansowej przez spółkę. Złożenie wniosku oraz potencjalne ogłoszenie upadłości Autoprima Słowacja nie ma negatywnego wpływu na przyszłą sytuację Grupy Kapitałowej, w szczególności z uwagi na brak konieczności dalszego udzielania wsparcia finansowego dla Autoprima Słowacja w przyszłości, co w konsekwencji pozwoli przygotować się Jednostce Dominującej do spłaty wierzycieli w postępowaniu układowym. Dnia 3 czerwca 2014 roku Sąd Rejonowy w Nitrze, Słowacja ogłosił upadłość Autoprima Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze ustanawiając jednocześnie syndyka masy upadłości w osobie dr prawa Mirosława Belica. Jednocześnie Jednostka Dominująca dokonała zgłoszenia swoich wierzytelności do Syndyka

masy upadłościowej w prawidłowej wysokości oraz w określonym terminie. Obecnie toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

Art-Gum sp. z o.o.

Dnia 8 września 2014 roku pełnomocnik działający w imieniu spółki Continental Opony Polska sp. z o.o. będącej wierzycielem spółki zależnej od Emitenta – ART-GUM sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach złożył w dniu 8 września 2014 roku w Sądzie Rejonowym Sąd Gospodarczy VI Wydział w Bielsku-Białej wniosek o ogłoszenie upadłości ART-GUM sp. z o.o. bez wskazania rodzaju postępowania. Wobec wyjaśnienia zaistniałych okoliczności oraz po dokonaniu wzajemnych rozliczeń na dzień 30 września 2014 roku pełnomocnik działający w imieniu spółki Continental Opony Polska sp. z o.o. złożył wniosek o cofnięcie wniosku o ogłoszenie upadłości ART-GUM sp. z o.o. Dnia 28 października 2014 roku Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy VI Wydział w Bielsku-Białej umorzył postępowanie upadłościowe spółki zależnej. Jednocześnie w dniu 16 października 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Art.-Gum sp. z o.o. (patrz nota 22 – Zdarzenia po dniu bilansowym).

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku nie wystąpiły inne istotne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

Mając na względzie złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki Autoprime Slovakia s.r.o., a w konsekwencji ograniczenie działalności operacyjnej oraz skutkującej ograniczonymi możliwościami uzyskania dostępu do danych finansowych., postępując zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz zasadą rzetelnego i jasnego przedstawienia obrazu sytuacji finansowej Grupy, niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ostatnio publikowanych danych za I półrocze 2014 roku tj. na dzień 30 czerwca 2014 roku. Jednostka dominująca podjęła decyzję o niedokonywaniu szacunków ze względu na brak prowadzonej działalności operacyjnej spółki zależnej.

Jednostka Dominująca otrzymała sprawozdanie finansowe od spółki Fota Ukraina na dzień 30 września 2014 roku, które zostało zawarte w niniejszym raporcie. Postępując zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz zasadą rzetelnego i jasnego przedstawienia obrazu sytuacji finansowej Grupy, Jednostka Dominująca bierze pod uwagę fakt, że sytuacja polityczno-ekonomiczna na Ukrainie mogłaby mieć wpływ na jakość zaprezentowanych danych. Jednakże, zaprezentowane dane zostały ujęte z zachowaniem należytej staranności i najlepszej wiedzy.

Wpływ danych finansowych z Fota Ukraina oraz Autoprime Słowacja Jednostka Dominująca ocenia jako nieistotne na wynik Grupy.

### **3. Skład Zarządu Jednostki Dominującej**

Od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 14 marca 2014 roku skład Zarządu Fota był następujący:

- Jakub Fota – Prezes Zarządu
- Michael Kowalik – Członek Rady Nadzorczej czasowo oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu

Z uwagi na wygaśnięcie czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu przez Członka Rady Nadzorczej Pana Michaela Kowalika od dnia 15 marca 2014 roku skład Zarządu przedstawia się następująco:

- Jakub Fota – Prezes Zarządu

Ponadto Pani Magdalena Małgorzata Madejska pełni funkcję prokurenta Spółki (prokura łączna). Jednocześnie Pan Bartłomiej Serek również pełni funkcję prokurenta Spółki (prokura łączna).

### **4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 listopada 2014 roku.

## **5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

### **5.1. Profesjonalny osąd**

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

#### *Należne rabaty upusty i inne płatności uzależnione od wielkości zakupów*

Umowy z dostawcami towarów przewidują rabaty i upusty, których wysokość zależy od wielkości obrotów zrealizowanych w danym okresie rozliczeniowym. Wysokość rabatów należnych Grupie może być ustalona jako odsetek zrealizowanych obrotów, zmieniający się w zależności od wielkości zakupów. Na podstawie aktualnych prognoz sprzedaży i zakupów Grupa na koniec każdego okresu sprawozdawczego oszacowuje wartość należnych jej za ten okres rabatów i upustów. Należne rabaty i upusty pomniejszają wartość zapasów, których dotyczą. W części dotyczącej towarów już sprzedanych korygują koszt zakupu sprzedanych towarów.

#### *Klasyfikacja umów leasingowych*

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

### **5.2. Niepewność szacunków**

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

#### *Utrata wartości aktywów trwałych*

O ile istnieją przesłanki Grupa przeprowadza testy na utratę wartości aktywów trwałych. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

#### *Odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych*

Na każdy dzień bilansowy Grupa aktualizuje wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów i należności.

Grupa oszacowuje wartość odpisu na zapasy, odrębnie dla każdego indeksu, uwzględniając następujące kryteria: rotację towarów, częstotliwość transakcji oraz rodzaj towaru.

Zasady tworzenia odpisu aktualizującego wartość należności handlowych bazują na okresie ich przeterminowania.

Dodatkowo Grupa dokonuje, w uzasadnionych przypadkach, odpisów aktualizujących pozostałe należności, w szczególności uzasadnione kwoty należne od agentów z którymi Spółka rozwiązała umowy o współpracy w wyniku rażącego naruszenia umów łączących obie strony.

#### *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

#### *Wartość godziwa instrumentów finansowych*

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

#### *Stawki amortyzacyjne*

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

## 6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wraz z ogłoszeniem postanowienia Sądu o upadłości układowej, Spółka podjęła szereg działań zmierzających do zabezpieczenia kontynuowania działalności oraz rozpoczęła proces restrukturyzacji działalności operacyjnej.

Ze względu na zmniejszony majątek obrotowy oraz zmienioną formę pozyskiwania finansowania spółka przebudowała ofertę sprzedaży, dokonała zmian w strukturze organizacyjnej, prowadzi dalsze prace zmierzające do poprawy funkcjonowania spółki, zabezpieczyła i w dalszym ciągu zabezpiecza funkcjonowanie sieci sprzedaży, prowadzi szereg działań zmierzających do poprawy efektywności.

Spółka ograniczyła i w dalszym ciągu ogranicza koszty funkcjonowania celem poprawy rentowności działalności operacyjnej.

Podjęte działania restrukturyzacyjne oraz podjęte działania zapobiegawcze skutkują koniecznością ponoszenia dodatkowych kosztów restrukturyzacji oraz dodatkowych koszt obsługi prawnej Spółka dokonuje przeglądu aktywów i dokonuje ich aktualizacji, co ma odzwierciedlenie w tworzeniu jednorazowych odpisów, które zostały ujawnione w niniejszym sprawozdaniu. Proces restrukturyzacji spółki będzie realizowany w celu wypracowania docelowego modelu funkcjonowania Grupy i osiągnięcia oczekiwanej marży.

Głównymi założeniami restrukturyzacji są:

- Zachowanie i zabezpieczenie sieci sprzedaży;
- Zmiany organizacyjne zmierzające do poprawy funkcjonowania Grupy;
- Obniżenie kosztów funkcjonowania podmiotów;
- Dezinwestycje aktywów;
- Optymalizacja obszaru logistyki oraz IT;
- Wprowadzenie efektu synergii i wykorzystanie efektu skali w Grupie;
- Poprawa procesów operacyjnych, w tym eliminacja procesów nieefektywnych;
- Poprawa rentowności marży dla zabezpieczenia źródła spłaty wierzycieli;

Mając na względzie złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki Autoprime Slovakia s.r.o., a w konsekwencji ograniczenie działalności operacyjnej oraz skutkującej ograniczonymi możliwościami uzyskania dostępu do danych finansowych., postępując zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz zasadą rzetelnego i jasnego przedstawienia obrazu sytuacji finansowej Grupy, niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ostatnio publikowanych danych za I półrocze 2014 roku tj. na dzień 30 czerwca 2014 roku. Jednostka dominująca podjęła decyzję o niedokonywaniu szacunków ze względu na brak prowadzonej działalności operacyjnej spółki zależnej.

Jednostka Dominująca otrzymała sprawozdanie finansowe od spółki Fota Ukraina na dzień 30 września 2014 roku, które zostało zawarte w niniejszym raporcie. Postępując zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz zasadą rzetelnego i jasnego przedstawienia obrazu sytuacji finansowej Grupy, Jednostka Dominująca bierze pod uwagę fakt, że sytuacja polityczno-ekonomiczna na Ukrainie mogłaby mieć wpływ na jakość zaprezentowanych danych. Jednakże, zaprezentowane dane zostały ujęte z zachowaniem należytej staranności i najlepszej wiedzy.

### 6.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” [MSR 34]. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”) lub przepisami rachunkowości obowiązującymi w innych państwach, w których zarejestrowane są i funkcjonują jednostki wchodzące w skład Grupy. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia korekty nie ujęte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

## 6.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru jednostki dominującej oraz spółek Art-Gum i EXPOM objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Waluty funkcjonalne pozostałych jednostek są następujące:

- Autoprime Słowacja – Euro (EUR)
- Automotosport – Euro (EUR)
- FOTA Ukraina – Ukraińska Hrywna (UAH)
- FOTA Cesko – Korona Czeska (CZK)

## 7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do niniejszego rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2014 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

### Zmiany prezentacji danych finansowych Grupy

Nie dotyczy.

## 8. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską są następujące:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe: Klasyfikacja i wycena” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2015 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później).
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później
- MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 01.01.2016 r. – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE
- MSR 19 „Świadczenia pracownicze” Programy określonych świadczeń : Składki pracownicze (opublikowane 21 listopada 2013 roku ) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później
- KIMSF 21 „Opłaty” – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później
- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później . W UE mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później
- MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później

- MSR 36 „Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” (opublikowano dnia 29 maja 2013 r.) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku
- MSR 39 „Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń” (opublikowane dnia 27 czerwca 2013 r.) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później

Zarząd Spółki nie określił czy i w jakim stopniu wprowadzenie powyższych zmian standardów oraz interpretacji może wpłynąć na sytuację finansową oraz wynik Grupy.

## 9. Korekta błędów

W okresie 9 miesięcy 2014 roku Grupa nie dokonywała korekt błędów.

## 10. Sezonowość

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowego w związku z tym przedstawione wyniki finansowe Grupy nie wykazują znacznych wahań w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

## 11. Działalność zaniechana

W 4 kwartale 2013 roku Zarząd jednostki dominującej otrzymał propozycje od potencjalnych inwestorów zainteresowanych rozpoczęciem negocjacji zmierzających do nabycia udziałów podmiotów zależnych, zlokalizowanych na terenie Słowacji oraz jednego podmiotu zlokalizowanego na terenie Polski. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania podmiot dominujący przyjął złożone przez zainteresowanych inwestorów propozycje nabycia udziałów od Fota SA w upadłości układowej dotyczących następujących podmiotów:

- Autoprima Słowacja
- Automotспорт Słowacja
- Expom Kwidzyn

Możliwość zawarcia transakcji sprzedaży udziałów podmiotów zależnych uwarunkowana była i jest wydaniem stosownych zgód na zawarcie transakcji przez Tymczasowego Nadzorcę Sądowego jak i wierzycieli poza układowych, którzy dokonali zabezpieczenia na udziałach podmiotów w wyniku działań komorniczych. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania nie uzyskano jeszcze wszystkich zgód dla transakcji sprzedaży udziałów spółki Expom Kwidzyn. W dniu 3 marca 2014 roku jednostka dominująca sprzedała 100% posiadanych udziałów w spółce Automotспорт Centrum, s.r.o. z siedzibą w Preszowie, Słowacja za cenę 275 tysięcy EURO. Sprzedaż udziałów została dokonana w wyniku otrzymania korzystnej oferty kupna w ramach kontynuacji realizacji planów restrukturyzacji Grupy Kapitałowej oraz oceny Zarządu jednostki dominującej, iż wpływ środków z transakcji przyniesie większe korzyści, w szczególności na etapie przygotowań do spłaty Wierzycieli w postępowaniu układowym, niż przepływy generowane przez Spółkę zależną. Ponadto region słowacki pozostanie regionem sprzedaży Grupy poprzez wykorzystanie potencjału rynkowego i handlowego poprzez potencjalną wzajemną współpracę pomiędzy Automotспорт a innymi spółkami Grupy. W dniu 31 marca 2014 roku Zarząd spółki Autoprima Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze, złożył w Sądzie Rejonowym w Nitrze, Słowacja wniosek o ogłoszenie upadłości Autoprima Słowacja obejmującej likwidację majątku dłużnika. Zarząd Autoprima Słowacja wskazał, że obowiązek złożenia wniosku wynika z przepisów słowackiego prawa i jest efektem trwałej utraty płynności finansowej przez spółkę, której źródła przychodów nie wystarczają już na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania, w tym na regulowanie wymagalnych zobowiązań pieniężnych. Złożenie wniosku oraz potencjalne ogłoszenie upadłości Autoprima Słowacja nie będzie miało negatywnego wpływu na przyszłą sytuację Grupy Kapitałowej, w szczególności z uwagi na brak konieczności dalszego udzielania wsparcia finansowego dla Autoprima Słowacja w przyszłości, co w konsekwencji pozwoli przygotować się jednostce dominującej do spłaty wierzycieli w postępowaniu układowym. Dnia 3 czerwca 2014 roku Sąd Rejonowy w Nitrze, Słowacja ogłosił upadłość Autoprima Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze ustanawiając jednocześnie syndyka masy upadłości w osobie dr prawa Miroslava Belica. Jednocześnie Jednostka Dominująca dokonała zgłoszenia swoich wierzytelności do Syndyka masy upadłościowej w prawidłowej wysokości oraz w zakreślonym terminie. Obecnie toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

Dane skonsolidowane	9 miesięcy zakończone 30 września 2013 (opublikowane)	Działalność zaniechana (Ap Słowacja, Automotosport, Expom)	9 miesięcy zakończone 30 września 2013 (przekształcone - AP Słowacja, Automotosport, Expom, Fota Czechy jako działalność zaniechana)
Przychody ze sprzedaży	423 894	(20 527)	403 367
Koszt własny sprzedaży	(353 139)	16 834	(336 305)
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>70 755</b>	<b>(3 693)</b>	<b>67 062</b>
Pozostałe przychody	2 049	(215)	1 834
Koszty sprzedaży	(66 798)	4 185	(62 613)
Koszty ogólnego zarządu	(21 263)	1 497	(19 766)
Koszty restrukturyzacji	(1 899)	0	(1 899)
Pozostałe koszty	(7 827)	1 239	(6 588)
<b>Zysk/strata na działalności operacyjnej</b>	<b>(24 983)</b>	<b>3 013</b>	<b>(21 970)</b>
Przychody finansowe	502	(2)	500
Koszty finansowe	(11 262)	206	(11 056)
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>(35 743)</b>	<b>3 217</b>	<b>(32 526)</b>
Podatek dochodowy	1 222	0	1 222
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(34 521)</b>	<b>3 217</b>	<b>(31 304)</b>
Strata netto z działalności zaniechanej	(11)	(3 217)	(3 228)
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>(34 532)</b>	<b>0</b>	<b>(34 532)</b>

### 11.1. Analiza wyników z działalności zaniechanej za okresy obrotowe

Poniższa tabela obejmuje wyniki finansowe za okresy 9 miesięcy 2014 i 2013 jednostek zakwalifikowanych, zgodnie z MSSF, jako działalność zaniechana (Fota Czechy, Autoprime Słowacja, Automotosport, Expom). Fota Czechy nie prowadziła w 2014 i 2013 roku działalności operacyjnej.

Działalność zaniechana	9 miesięcy zakończone 30 września 2014	9 miesięcy zakończone 30 września 2013 (przekształcone)
Przychody ze sprzedaży	23 906	20 527
Koszt własny sprzedaży	(18 504)	16 834,00
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>5 402</b>	<b>3 693</b>
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(7 292)	(5 682)
Pozostałe przychody/(koszty)	(15)	(1 024)
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 905)</b>	<b>(3 013)</b>
Przychody finansowe	2	2,00
Koszty finansowe	(1 341)	206,00
<b>Strata brutto</b>	<b>(3 244)</b>	<b>(3 217)</b>
Podatek dochodowy	-	-
Strata na dekonsolidacji	(4 294)	-
<b>Strata netto z działalności zaniechanej</b>	<b>(7 538)</b>	<b>(3 217)</b>

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część



## 11.2. Aktywa netto przeznaczone do sprzedaży

Podstawowe kategorie aktywów i zobowiązań składające się na działalność sklasyfikowaną jako przeznaczonych do zbycia na dzień bilansowy to:

	30 września 2014	31 grudnia 2013
Aktywa trwałe	6 032	6 849
Zapasy	2 339	4 196
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 598	2 161
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	218	579
Pozostałe aktywa	88	65
<b>Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia</b>	<b>10 275</b>	<b>13 850</b>
Rezerwy	227	264
Kredyty i pożyczki	3 635	3 600
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 818	2 007
Pozostałe zobowiązania	1 418	1 755
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio ze składnikami aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do zbycia</b>	<b>7 098</b>	<b>7 626</b>
<b>Aktywa netto sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia</b>	<b>3 177</b>	<b>6 224</b>

Strata na dekonsolidacji spółek wyniosła 4 294 tys. PLN

## 12. Informacje dotyczące segmentów działalności

Podstawowym przedmiotem działalności jednostek z Grupy jest sprzedaż części zamiennych i akcesoriów do pojazdów mechanicznych. Jednostka dominująca ocenia, że wszystkie istotne obszary jej działania wchodzą w skład jednego segmentu branżowego.

Podstawowy wzór podziału sprawozdawczości Grupy oparty jest na segmentach geograficznych. Segmenty geograficzne określono, jako dające się wyodrębnić obszary działania Grupy, w ramach, których następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług lub grupy powiązanych towarów lub usług.

### za 9 miesięcy zakończone 30 września 2014 roku

	Polska	Słowacja	Ukraina	Wyłączenia	Razem
Przychody segmentu ogółem	207 721	17 510	2 378	347	227 956
Koszty segmentu ogółem	(180 998)	(13 556)	(2 320)	(351)	(197 225)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	26 723	3 954	58	(4)	30 731
w tym;					
działalność zaniechana	1 448	3 954	-	-	5 402
Marża brutto segmentu	12,9%	22,6%	2,4%		13,5%

\* informacje dotyczące spółek wchodzących w skład tych segmentów opisano w nocie 6 niniejszego sprawozdania

### za 9 miesięcy zakończone 30 września 2013 roku

	Polska	Słowacja	Ukraina	Wyłączenia	Razem
Przychody segmentu ogółem	393 987	19 835	16 509	(6 437)	423 894
Koszty segmentu ogółem	(330 757)	(15 218)	(13 714)	6 550	(353 139)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	63 230	4 617	2 795	113	70 755
w tym;					
działalność zaniechana	-	-	-	-	-
Marża brutto segmentu	16,0%	23,3%	16,9%		16,7%

### 13. Zapasy

	<i>30 września 2014</i>	<i>31 grudnia 2013</i>
Towary oraz produkty gotowe	64 139	116 011
Materiały	421	674
Półprodukty i produkty w toku	354	298
Zaliczki na dostawy	6 122	5 400
Zapasy ogółem (netto)	<u>71 036</u>	<u>122 383</u>
Sklassyfikowane jako przeznaczone do zbycia	<u>(2 339)</u>	<u>(4 196)</u>
Zapasy netto	<u><u>68 697</u></u>	<u><u>118 187</u></u>
Odpis aktualizujący zapasy	35 189	40 469
Upusty i rabaty	3	3 284
Zapasy ogółem (brutto)	<u>103 889</u>	<u>161 940</u>
Sklassyfikowane jako przeznaczone do zbycia	<u>(2 931)</u>	<u>(6 404)</u>
Zapasy brutto	<u><u>100 958</u></u>	<u><u>155 536</u></u>

### 14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	<i>30 września 2014</i>	<i>31 grudnia 2013</i>
Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	132	790
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów	26 895	34 826
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych	6 483	6 286
Pozostałe należności od osób trzecich	2 215	1 319
Należności ogółem (netto)	<u>35 725</u>	<u>43 221</u>
Sklassyfikowane jako przeznaczone do zbycia	<u>(1 598)</u>	<u>(2 161)</u>
Należności netto	<u><u>34 127</u></u>	<u><u>41 060</u></u>
Odpis aktualizujący należności	46 421	52 985
Należności ogółem (brutto)	<u>82 146</u>	<u>96 206</u>
Sklassyfikowane jako przeznaczone do zbycia	<u>(2 011)</u>	<u>(2 575)</u>
Należności brutto	<u><u>80 135</u></u>	<u><u>93 631</u></u>

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

## 15. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Stan na dzień 30 września 2014 roku

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Do spłaty do dnia 30.09.15</i>	<i>Do spłaty po dniu 30.09.15</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Termin umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
<b>Raiffeisen Bank Polska S.A.*</b>	W rachunku bieżącym	17	-	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, 2) weksel własny in blanco, 3) zastaw rejestrowy na zapasach 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 5) hipoteka na nieruchomościach, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, 7) cesja wierzytelności
		27 638	-			
	Rewolwingowy			WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
<b>Bank Handlowy S.A.*</b>	W rachunku bieżącym	18 562	-	WIBOR 1M + marża	24.06.2013	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 4) hipoteka na nieruchomościach 5) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości.
		-	-	EURIBOR 1M + marża		
<b>Kredyt Bank S.A.*</b>	W rachunku bieżącym	20 899	-	WIBOR O/N + marża	03.07.2013	1) weksel własny in blanco, 2) zastaw rejestrowy na zapasach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 4) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 5) hipoteka na nieruchomościach.
	Obrotowy na pokrycie akredytyw	2 288	-	WIBOR O/N + marża	03.07.2013	
<b>ING Bank Śląski S.A.</b>	Rozliczenie opcji walutowej	350	-	WIBOR 1M + marża	31.08.2013	1) weksel własny in blanco, 2) hipoteka na nieruchomościach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości.
<b>Bank Polska Kasa Opieki S.A.</b>	W rachunku bieżącym	13 948	-	WIBOR 1M + marża	31.05.2014	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) hipoteka na nieruchomościach w Mazańcowicach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia
<b>Všeobecná úverová banka,a.s.**</b>	Wielocelowy	3 612	-	BRIBOR 1M+ marża	20.10.2016	hipoteka na nieruchomościach
<b>RAZEM</b>		<b>87 314</b>	-			
w tym sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia (dz. zaniechana)		3 612	-			
w tym z działalności kontynuowanej		<b>83 702</b>	-			

(\*) Wyżej wymienione kredyty zostały wypowiedziane. Informacja w zakresie dat, trybu wypowiedzenia została opublikowana w raportach bieżących w 2013 roku. Obecnie Zarząd Spółki prowadzi intensywne działania zmierzające do restrukturyzacji zadłużenia bankowego.

(\*\*) – Kredyt dotyczy działalności zaniechanej – patrz nota 11 niniejszego sprawozdania

**Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część**

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

**Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku**

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Do spłaty do dnia 31.12.14</i>	<i>Do spłaty po dniu 31.12.14</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Termin umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
<b>Raiffeisen Bank Polska S.A.*</b>	W rachunku bieżącym	17	-	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, 2) weksel własny in blanco, 3) zastaw rejestrowy na zapasach 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 5) hipoteka na nieruchomościach, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, 7) cesja wierzytelności
	Rewolwingowy	25 686	-	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
<b>Bank Handlowy S.A.*</b>	W rachunku bieżącym	16 666	-	WIBOR 1M + marża	24.06.2013	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 4) hipoteka na nieruchomościach 5) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości.
		-	-	EURIBOR 1M + marża		
<b>Kredyt Bank S.A.*</b>	W rachunku bieżącym	18 781	-	WIBOR O/N + marża	03.07.2013	1) weksel własny in blanco, 2) zastaw rejestrowy na zapasach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 4) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 5) hipoteka na nieruchomościach.
	Obrotowy na pokrycie akredytyw	2 444	-	WIBOR O/N + marża	03.07.2013	
<b>ING Bank Śląski S.A.</b>	Rozliczenie opcji walutowej	323	-	WIBOR 1M + marża	31.08.2013	1) weksel własny in blanco, 2) hipoteka na nieruchomościach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości.
<b>Bank Polska Kasa Opieki S.A.</b>	W rachunku bieżącym	19 684	-	WIBOR 1M + marża	31.05.2014	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) hipoteka na nieruchomościach w Mazańcowicach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia
<b>Všeobecná úverová banka,a.s.**</b>	Wielocelowy	1 157	2 447	BRIBOR 1M+ marża	20.10.2016	hipoteka na nieruchomościach
<b>RAZEM</b>		<b>84 758</b>	<b>2 447</b>			

(\*) Wyżej wymienione kredyty zostały wypowiedziane. Informacja w zakresie dat, trybu wypowiedzenia została opublikowana w raportach bieżących w 2013 roku. Obecnie Zarząd Spółki prowadzi intensywne działania zmierzające do restrukturyzacji zadłużenia bankowego.

(\*\*) – Kredyt dotyczy działalności zaniechanej

## 16. Rezerwy

	30 września 2014	31 grudnia 2013
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	124	124
Rezerwy na odprawy emerytalne jubileuszowe	68	68
Rezerwy na koszty reklamacji	66	102
	258	294
Krótkoterminowe	-	-
Długoterminowe	258	294
	258	294
Sklassyfikowane jako przeznaczone do zbycia	(227)	(264)
Rezerwy	31	30

## 17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

	30 września 2014	31 grudnia 2013
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
- wobec podmiotów powiązanych	16	17
- wobec pozostałych podmiotów	75 957	94 745
- pozostałe zobowiązania	2 858	2 826
	78 831	97 588
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	78 831	97 588
Sklassyfikowane jako przeznaczone do zbycia	(2 018)	(2 253)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	76 813	95 335

## 18. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne Grupy na dzień 30 września 2014 roku wynoszą 252 tys. złotych i dotyczą nakładów związanych z systemami IT oraz odtwórczych (na dzień 31 grudnia 2013 roku: 243 tys. złotych).

## 19. Zobowiązania przyszłe

Nie wystąpiły na dzień 30 września 2014 roku.

## 20. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2014 roku Grupa nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych.

## 21. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za bieżący i poprzedni okres obrotowy:

Podmiot powiązany		<i>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</i>	<i>Zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>	
		<i>9 miesięcy zakończonych 30 września</i>	<i>9 miesięcy zakończonych 30 września</i>	<i>30 września/ 31 grudnia</i>	<i>30 września/ 31 grudnia</i>	
FOTA Ltd. Sp. z o.o.	2014	259	1	38	-	1
	2013	329	266	123		-
LB FOTA	2014	6	1 320	2		10
	2013	9	3 093	279		13
Fota - Groblewski	2014	15	42	92		7
	2013	170	215	388		4

## 22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Zgodnie z raportem bieżącym nr 66/2014 z dnia 3 października 2014 roku przekazano do publicznej wiadomości, iż Spółka powzięła informacje od Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku Jana Staszewskiego, iż zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku Wydział VI Gospodarczy z dnia 15 września 2014 roku o zawieszeniu w stosunku do Spółki postępowania egzekucyjnego na okres trzech miesięcy zawiesza przedmiotowe postępowanie egzekucyjne (sygn. akt KM 2650/14) z nieruchomości położonej w Gdańsku dla której Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku Wydział III Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze KW GD1G/00180097/4 na kwotę na kwotę 15.898.873,82 PLN (należność główna) na wniosek Bank Handlowy w Warszawie S.A. (dalej: Bank) w oparciu o bankowy tytuł egzekucyjny z dnia 15 października 2013 roku (sygn. akt 06/2013) zaopatrzony w klauzulę wykonalności z dnia 12 grudnia 2013 roku na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Gdyni z dnia 12 grudnia 2013 roku (sygn. akt VI GCo 1074/13) na okres 3 miesięcy tj. do dnia 15 grudnia 2014 roku. Przedmiotowe postępowanie jest następstwem wypowiedzenia przez Bank umowy o limit wierzycelności, o wszczęciu którego Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 44/2014 z dnia 29 lipca 2014 roku. Natomiast w przedmiocie postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku Wydział VI Gospodarczy o zawieszeniu wszczętego postępowania egzekucyjnego Emitent poinformował raportem bieżącym nr 55/2014 z dnia 22 września 2014 roku.

Dnia 17 października 2014 r. Zarząd Spółki FOTA S.A. w upadłości układowej poinformował, że w dniu 16 października 2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej od Emitenta ART-GUM sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez utworzenie 125 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 PLN każdy, które zostały objęte w całości przez NEWCREDIT OÜ z siedzibą w Tallinnie, Estonia poprzez pokrycie wkładem pieniężnym w wysokości 1.000.000 PLN (słownie: jeden milion złotych). Nadwyżka (agio) w kwocie 937.500 PLN (słownie: dziewięćset trzydzieści siedem tysięcy pięćset złotych) wynikająca z różnicy pomiędzy ceną nabycia udziałów a wartością nominalną udziałów zostanie przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego ART-GUM sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach. W wyniku powyższej transakcji kapitał zakładowy spółki ART-GUM sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach został podwyższony z kwoty 76.500 PLN do kwoty 139.000 PLN (słownie: sto trzydzieści dziewięć tysięcy złotych). Wobec powyższego zaangażowanie Fota w spółce zależnej zostało zmniejszone poniżej 50% udziałów w kapitale zakładowym spółki oraz w głosach na Zgromadzeniu Wspólników ART-GUM sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach.

Z uwagi na toczące się liczne postępowania egzekucyjne Spółka raportem bieżącym 70/2014 z dnia 24 października 2014 r. poinformowała, iż Sąd Rejonowy w Gdyni Wydział VII Cywilny po rozpoznaniu w dniu 9 października 2014 roku sprawy na posiedzeniu niejawnym ze skargi Emitenta na czynności Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym Poznań-Grunwald i Jeżyce w Poznaniu w przedmiocie zajęć ruchomości, zarzucając mu popełnienie szeregu nieprawidłowości przy ich dokonaniu, postanowił zawiesić postępowanie egzekucyjne prowadzone przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym Poznań-Grunwald i Jeżyce w Poznaniu Michała Redelbacha w sprawie KM 2582/13 wszczętego z wniosku wierzyciela Banku Handlowego w Warszawie S.A. przeciwko FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni w zakresie egzekucji z ruchomości do czasu rozpoznania skargi na czynności komornika (sygn. akt VII Co 3848/14).

Jednocześnie Spółka w dniu 24 października 2014 r. raportem bieżącym 71/2014 poinformowała, iż Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie Marek Graliński zwrócił do masy upadłości Fota środki pieniężne w łącznej kwocie 3 702.442,10 PLN (słownie: trzy miliony siedemset dwa tysiące czterysta czterdzieści dwa 10/100 złotych polskich) zajęte na rachunkach bankowych prowadzonych w ING Bank Polski S.A. z siedzibą w Katowicach, w związku z postępowaniem egzekucyjnym KM 7142/13 podjętym na wniosek wierzyciela Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie.

Zgodnie z treścią raportu bieżącego nr 72/2014 z dnia 5 listopada 2014 r., Spółka poinformowała, że Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej VI Wydział Gospodarczy umorzył postępowanie o ogłoszenie upadłości spółki zależnej od Fota – ART-GUM sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach wszczęte na wniosek pełnomocnika działający w imieniu spółki Continental Opony Polska sp. z o.o. wobec wniosku o cofnięcie wniosku o ogłoszenie upadłości ART-GUM sp. z o.o., o złożeniu którego Fota poinformował raportem bieżącym nr 65/2014 z dnia 30 września 2014 roku.

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 roku

	<i>3 miesiące zakończone 30 września 2014</i>	<i>3 miesiące zakończone 30 września 2013</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2014</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2013</i>
Przychody ze sprzedaży	41 155	71 879	126 610	272 774
Koszt własny sprzedaży	(33 581)	(57 662)	(103 443)	(216 664)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>7 574</b>	<b>14 217</b>	<b>23 167</b>	<b>56 110</b>
Pozostałe przychody	524	343	2 287	951
Koszty sprzedaży	(11 025)	(14 049)	(33 419)	(48 092)
Koszty ogólnego zarządu	(3 831)	(4 799)	(12 152)	(16 916)
Koszty restrukturyzacji	(293)	(896)	(972)	(1 899)
Pozostałe koszty	(468)	(3 553)	(2 301)	(5 159)
<b>Zysk / (Strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(7 519)</b>	<b>(8 737)</b>	<b>(23 390)</b>	<b>(15 005)</b>
Przychody finansowe	402	137	2 475	523
Koszty finansowe	(2 025)	(23 275)	(6 268)	(27 524)
<b>Zysk / (Strata) brutto</b>	<b>(9 142)</b>	<b>(31 875)</b>	<b>(27 183)</b>	<b>(42 006)</b>
Podatek dochodowy	(362)	-	6 385	-
<b>Zysk / (Strata) netto</b>	<b>(9 504)</b>	<b>(31 875)</b>	<b>(20 798)</b>	<b>(42 006)</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>(9 504)</b>	<b>(31 875)</b>	<b>(20 798)</b>	<b>(42 006)</b>
<b>Zysk na jedną akcję ( w zł/gr na jedną akcję)</b>				
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(1,01)	(3,39)	(2,21)	(4,46)
Z działalności kontynuowanej	(1,01)	(3,39)	(2,21)	(4,46)



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
na dzień 30 września 2014 roku**

	<i>Nota</i>	<u>30 września 2014</u>	<u>31 grudnia 2013</u>
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe		30 070	32 099
Wartości niematerialne		8 198	9 733
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		4 918	4 918
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		32 058	25 674
		<u>75 244</u>	<u>72 424</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	23	55 319	69 281
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24	25 445	27 443
Pozostałe aktywa niefinansowe		358	249
Pozostałe aktywa finansowe		2 700	2 701
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 950	11 312
		<u>90 772</u>	<u>110 986</u>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<u>166 016</u>	<u>183 410</u>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy		18 832	18 832
Akcje własne		(40)	(40)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 477	70 477
Pozostałe kapitały rezerwowe		36 034	36 034
Zyski zatrzymane/ (Niepokryte straty)		(93 365)	(72 568)
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<u>31 938</u>	<u>52 735</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Oprocentowane kredyty i pożyczki	25	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-
Rezerwy		18	19
		<u>18</u>	<u>19</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26	57 520	54 841
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	25	69 754	63 917
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 307	2 689
Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		5 479	9 209
		<u>134 060</u>	<u>130 656</u>
<b>Zobowiązania razem</b>		<u>134 078</u>	<u>130 675</u>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<u>166 016</u>	<u>183 410</u>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku

	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2014</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2013</i>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ (strata) brutto	(27 183)	(42 006)
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>24 347</b>	<b>92 462</b>
Amortyzacja	3 653	4 126
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0	14 594
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	1 997	22 714
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	13 961	62 164
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	(1 241)	(16 496)
(Przychody) / koszty z tytułu odsetek	5 977	5 360
Zmiana stanu rezerw	-	
Zapłacony podatek dochodowy	-	
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(2 836)</b>	<b>50 456</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	174	69
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(820)	(287)
Odsetki otrzymane	11	5
Splata udzielonych pożyczek	71	60
Udzielenie pożyczek	0	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(564)</b>	<b>(153)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 382)	(1 786)
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	-	-
Splata kredytów	-	(40 178)
Odsetki zapłacone	290	(3 481)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(1 092)</b>	<b>(45 445)</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(4 492)</b>	<b>4 858</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>11 442</b>	<b>4 666</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>6 950</b>	<b>9 524</b>

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH**

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ (niepokryte straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2014 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>36 034</b>	<b>(72 568)</b>	<b>52 735</b>
Zysk/(strata) za okres obrotowy	-	-	-	-	(20 798)	(20 798)
Inne	-	-	-	-	1,00	1,00
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20 797)</b>	<b>(20 797)</b>
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 30 września 2014 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>36 034</b>	<b>(93 365)</b>	<b>31 938</b>

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ (niepokryte straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2013 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>61 046</b>	<b>(25 016)</b>	<b>125 299</b>
Zysk/(strata) za okres obrotowy	-	-	-	-	(42 006)	(42 006)
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(42 006)</b>	<b>(42 006)</b>
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	25 016	25 016	-
<b>Na dzień 30 września 2013 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>36 030</b>	<b>(42 006)</b>	<b>83 293</b>

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

### 23. Sprzedaż jednostki zależnej

W dniu 3 marca 2014 roku Spółka sprzedała 100% posiadanych udziałów w spółce Automotosport Centrum s.r.o. z siedzibą w Preszowie, Słowacja za cenę 275 tysięcy EURO. Sprzedaż udziałów została dokonana w wyniku otrzymania korzystnej oferty kupna w ramach kontynuacji realizacji planów restrukturyzacji Grupy Kapitałowej oraz oceny Zarządu, iż wpływ środków z transakcji przyniesie większe korzyści, w szczególności na etapie przygotowań do spłaty Wierzycieli w postępowaniu układowym, niż przepływy generowane przez Spółkę zależną. Ponadto region słowacki pozostanie regionem sprzedaży Grupy poprzez wykorzystanie potencjału rynkowego i handlowego poprzez potencjalną wzajemną współpracę pomiędzy Automotosport a innymi spółkami Grupy.

Efekt sprzedaży udziałów w Automotosport Centrum wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w 2014 roku wyniósł 3 122 tys. PLN

### 24. Zapasy

	<i>30 września 2014</i>	<i>31 grudnia 2013</i>
Towary	49 199	63 669
Materiały	-	213
Zaliczki na dostawy	6 120	5 399
Zapasy netto	<u>55 319</u>	<u>69 281</u>
Odpis aktualizujący zapasy	34 597	36 710
Upusty i rabaty	-	-
Zapasy brutto	<u><u>89 916</u></u>	<u><u>105 991</u></u>

### 25. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	<i>30 września 2014</i>	<i>31 grudnia 2013</i>
Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	1 009	692
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów	16 818	20 536
Pozostałe należności od pozostałych podmiotów	7 618	6 215
Należności netto	<u>25 445</u>	<u>27 443</u>
Odpis aktualizujący należności	45 927	47 582
Należności brutto	<u><u>71 372</u></u>	<u><u>75 025</u></u>

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

## 26. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Stan na dzień 30 września 2014 roku\*

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Do spłaty do dnia 30.09.15</i>	<i>Do spłaty po dniu 30.09.15</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Termin umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
<b>Raiffeisen Bank Polska S.A.</b>	W rachunku bieżącym	17 27 638	- -	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, 2) weksel własny in blanco, 3) zastaw rejestrowy na zapasach 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 5) hipoteka na nieruchomościach, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, 7) cesja wierzytelności
	Rewolwingowy			WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
<b>Bank Handlowy S.A.</b>	W rachunku bieżącym	18 562 -	-	WIBOR 1M + marża	24.06.2013	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 4) hipoteka na nieruchomościach 5) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości.
				EURIBOR 1M + marża		
<b>Kredyt Bank S.A.</b>	W rachunku bieżącym	20 899 2 288	- -	WIBOR O/N + marża	03.07.2013	1) weksel własny in blanco, 2) zastaw rejestrowy na zapasach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 4) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 5) hipoteka na nieruchomościach.
	Obrotowy na pokrycie akredytyw			WIBOR O/N + marża	03.07.2013	
<b>ING Bank Śląski S.A.</b>	Rozliczenie opcji walutowej	350	-	WIBOR 1M + marża	31.08.2013	1) weksel własny in blanco, 2) hipoteka na nieruchomościach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości.
<b>RAZEM</b>		<b>69 754</b>	-			

\*Wzrost zadłużenia w porównaniu do dnia 31 grudnia 2013 roku wynika tylko i wyłącznie z naliczenia odsetek od zadłużenia kredytowego.

Wyżej wymienione kredyty zostały wypowiedziane. Informacja w zakresie dat, trybu wypowiedzenia została opublikowana w raportach bieżących w 2013 roku.

Obecnie Zarząd Spółki prowadzi intensywne działania zmierzające do restrukturyzacji zadłużenia bankowego.

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

**Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku**

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Do spłaty do dnia 31.12.14</i>	<i>Do spłaty po dniu 31.12.14</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Termin umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
<b>Raiffeisen Bank Polska S.A.*</b>	W rachunku bieżącym	17	-	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, 2) weksel własny in blanco, 3) zastaw rejestrowy na zapasach 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 5) hipoteka na nieruchomościach, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, 7) cesja wierzytelności
	Rewolwingowy	25 686	-	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
<b>Bank Handlowy S.A.*</b>	W rachunku bieżącym	16 666	-	WIBOR 1M + marża	24.06.2013	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 4) hipoteka na nieruchomościach 5) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości.
				EURIBOR 1M + marża		
<b>Kredyt Bank S.A.*</b>	W rachunku bieżącym	18 781	-	WIBOR O/N + marża	03.07.2013	1) weksel własny in blanco, 2) zastaw rejestrowy na zapasach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 4) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 5) hipoteka na nieruchomościach.
	Obrotowy na pokrycie akredytyw	2 444	-	WIBOR O/N + marża	03.07.2013	
<b>ING Bank Śląski S.A.</b>	Rozliczenie opcji walutowej	323	-	WIBOR 1M + marża	31.08.2013	1) weksel własny in blanco, 2) hipoteka na nieruchomościach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości.
<b>RAZEM</b>		<b>63 917</b>	-			

\* Wyżej wymienione kredyty zostały wypowiedziane. Informacja w zakresie dat, trybu wypowiedzenia została opublikowana w raportach bieżących w 2013 roku. Obecnie Zarząd Spółki prowadzi intensywne działania zmierzające do restrukturyzacji zadłużenia bankowego.

## 27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

	<i>30 września 2014</i>	<i>31 grudnia 2013</i>
Wobec podmiotów powiązanych	1 416	1 416
Wobec pozostałych podmiotów	53 684	51 067
Pozostałe zobowiązania	2 420	2 358
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>57 520</u>	<u>54 841</u>

## 28. Zobowiązania przyszłe

Nie wystąpiły na dzień 30 września 2014 roku.

## 29. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami zależnymi za bieżący i poprzedni okres obrotowy:

Podmiot zależny		<i>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</i>	<i>Zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
		<i>9 miesięcy zakończone 30 września</i>		<i>30 września/ 31 grudnia</i>	<i>30 września/ 31 grudnia</i>
Fota Ukraina	<i>2014</i>	-	-	8 820	-
	<i>2013</i>	838	999	-	-
Autoprime Słowacja	<i>2014</i>	2	-	-	-
	<i>2013</i>	1 260	108	-	3
Automotosport Centrum	<i>2014</i>	2	-	-	-
	<i>2013</i>	2	-	1	-
Art. Gum Sp. z o.o.	<i>2014</i>	331	396	569	1 400
	<i>2013</i>	1 011	1 597	141	1 396
Expom Sp. z o.o.	<i>2014</i>	3	1	41	-
	<i>2013</i>	46	14	2 692	-

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca do 30 września 2014 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

---

Podmioty powiązane		<i>Sprzedaż na rzecz</i>	<i>Zakupy od</i>	<i>Należności od</i>	<i>Zobowiązania wobec</i>
		<i>podmiotów</i>	<i>podmiotów</i>	<i>podmiotów</i>	<i>podmiotów</i>
		<i>powiązanych</i>	<i>powiązanych</i>	<i>powiązanych</i>	<i>powiązanych</i>
		<i>9 miesięcy zakończone</i>	<i>30 września</i>	<i>30 września/ 31 grudnia</i>	<i>30 września/ 31 grudnia</i>
FOTA Ltd. Sp. z o.o.	2014	259	1	38	- 1
	2013	329	266	123	-
LB FOTA	2014	6	1 320	2	10
	2013	9	3 093	279	13
Fota - Groblewski	2014	15	42	92	7
	2013	170	215	388	4

**Zarząd Fota S.A. w upadłości układowej**

Jakub Fota  
Prezes Zarządu

Bartłomiej Serek  
Prokurent

Gdynia, 14 listopada 2014 roku