



## **GRUPA KAPITAŁOWA FOTA**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU**

*Gdynia, 10 listopada 2016 roku*

## SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE .....	1
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI .....	2
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	12
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 .....	17
5.1. Profesjonalny osąd .....	17
5.2. Niepewność szacunków .....	18
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	18
6.1. Oświadczenie o zgodności .....	19
6.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych .....	19
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	19
8. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE .....	19
9. Korekta błędów .....	20
10. Sezonowość .....	20
11. Działalność zaniechana .....	20
11.1. Aktywa netto przeznaczone do sprzedaży .....	21
12. Informacje dotyczące segmentów działalności .....	21
13. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego .....	22
13.1. Informacja dotycząca istotnych pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na rodzaj, wartość lub częstotliwość .....	22
13.2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie objętym kwartalnym skróconym sprawozdaniem finansowym .....	22
13.3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	23
13.4. Opis zmian organizacyjnych grupy kapitałowej Emitenta .....	23
14. Zapasy .....	23
15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	24
16. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	25
17. Rezerwy .....	27
18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe) .....	27
19. Zobowiązania inwestycyjne .....	27
20. Zobowiązania przyszłe .....	27
21. Zobowiązania warunkowe .....	27
21.1. Sprawy sądowe .....	27
21.2. Rozliczenia podatkowe .....	29
22. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi .....	29
23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym .....	29
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	31
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	32
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	33
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH .....	34

---

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku  
Spis treści

---

24. Zapasy.....	35
25. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	35
26. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	36
27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe).....	38
28. Zobowiązania przyszłe.....	38
29. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi.....	38
30. Skrócone wybrane dane finansowe Expom Kwidzyn – konsolidowanych podmiotów powiązanych .	30

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

## WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	9 miesięcy zakończonych		9 miesięcy zakończonych	
	30 września 2016	30 września 2015	30 września 2016	30 września 2015
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	55 868	99 198	12 788	23 854
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	8 551	15 982	1 957	3 843
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(14 190)	(24 406)	(3 248)	(5 869)
Zysk (strata) brutto	(17 608)	(28 664)	(4 030)	(6 893)
Zysk (strata) netto	(24 120)	(29 608)	(5 521)	(7 120)
Zysk/(strata) na 1 akcje (w PLN/EUR)	(2,56)	(3,14)	(0,59)	(0,76)
EBITDA	(12 226)	(21 028)	(2 798)	(5 057)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 857)	(2 341)	(425)	(563)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	435	78	100	19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(330)	(938)	(76)	(226)
Przepływy pieniężne netto	(1 752)	(3 201)	(401)	(770)
	30 września 2016	31 grudnia 2015	30 września 2016	31 grudnia 2015
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa razem	92 320	114 635	21 410	26 900
Zobowiązania długoterminowe	2 198	2 572	510	604
Zobowiązania krótkoterminowe	137 031	134 846	31 779	31 643
Kapitał własny	(46 909)	(22 783)	(10 879)	(5 346)
Liczba akcji	9 416 000	9 416 000	9 416 000	9 416 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w PLN/EUR)	(4,98)	(2,42)	(1,16)	(0,57)
<b>Jednostkowe sprawozdanie finansowe</b>	9 miesięcy zakończonych		9 miesięcy zakończonych	
	30 września 2016	30 września 2015	30 września 2016	30 września 2015
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	49 842	92 822	11 409	22 321
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 308	14 662	1 673	3 526
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(14 390)	(24 709)	(3 294)	(5 942)
Zysk (strata) brutto	(17 737)	(28 868)	(4 060)	(6 942)
Zysk (strata) netto	(23 929)	(29 812)	(5 477)	(7 169)
Zysk/(strata) na 1 akcje (w PLN/EUR)	(2,54)	(3,17)	(0,58)	(0,76)
EBITDA	(12 548)	(21 460)	(2 872)	(5 161)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 933)	(2 277)	(442)	(548)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	589	163	135	39
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(272)	(932)	(62)	(224)
Przepływy pieniężne netto	(1 616)	(3 046)	(370)	(732)
	30 września 2016	31 grudnia 2015	30 września 2016	31 grudnia 2015
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa razem	94 489	116 321	21 913	27 296
Zobowiązania długoterminowe	1 996	2 084	463	489
Zobowiązania krótkoterminowe	135 889	133 704	31 514	31 375
Kapitał własny	(43 396)	(19 467)	(10 064)	(4 568)
Liczba akcji	9 416 000	9 416 000	9 416 000	9 416 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w PLN/EUR)	(4,61)	(2,07)	(1,07)	(0,49)

Do przeliczenia pozycji bilansowych zastosowano kurs średni ogłoszony na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat i przepływów pieniężnych zastosowano kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca z okresu sprawozdawczego.

EUR	30 września 2016	31 grudnia 2015	30 września 2015
Średni kurs w okresie	4,3688	4,1848	4,1585
Kurs na dzień bilansowy	4,3120	4,2615	4,2386

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

### I. Informacje ogólne

#### Jednostka dominująca

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Fota („Grupy”, „Grupy Kapitałowej”) jest Fota S.A. („Fota”, „FOTA” „Spółka”, „Jednostka Dominująca”), od dnia 13 września 2013 roku 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:	<a href="mailto:biuro@fota.pl">biuro@fota.pl</a>
Adres internetowy:	<a href="http://www.fota.pl">www.fota.pl</a>

W konsekwencji wypowiedzenia umów kredytowych przez banki finansujące działalność Spółki Zarząd Spółki w dniu 28 czerwca 2013 roku złożył w imieniu Spółki do Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wnioski o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu („Wniosek”). Złożenie Wniosku dało możliwość zawarcia układu i stwarza szansę na restrukturyzację Spółki oraz kontynuowanie jej działalności, a tym samym zaspokojenie roszczeń wierzycieli w jak najwyższym stopniu.

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 Spółki jest nieograniczony.

#### Przedmiot działalności

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

#### Skład Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2016 roku w skład Rady Nadzorczej Fota wchodzili:

- Waldemar Dunajewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Żurański – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jakub Kaczyński – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Michael Kowalik – Członek Rady Nadzorczej
- Arkadiusz Bakierzyński – Członek Rady Nadzorczej

Dnia 28 czerwca 2016 roku uchwałą nr 15 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy FOTA określiło liczbę członków Rady Nadzorczej Spółki na nową kadencję w liczbie 5 osób.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki pozostał niezmienny.

#### Skład Zarządu jednostki dominującej

Od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku skład Zarządu Fota był następujący:

- |                    |                  |
|--------------------|------------------|
| -Jakub Fota        | -Prezes Zarządu  |
| -Krzysztof Wilkiel | -Członek Zarządu |

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

Dnia 21 stycznia 2016 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Bartłomieja Tomasza Serek o złożeniu z dniem 21 stycznia 2016 roku rezygnacji z pełnienia funkcji prokurenta spółki FOTA S.A. w upadłości układowej i złożeniu prokury łącznej udzielonej w dniu 22 listopada 2013 roku. Jako przyczynę wskazano sprawy osobiste. Mając na względzie rezygnację z prokury złożoną przez Pana Bartłomieja Serek w dniu 2 lutego 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki na podstawie § 17 ust. 2 pkt 16 Statutu FOTA S.A., wyraziła zgodę na udzielenie prokury łącznej. Tym samym z dniem 2 lutego 2016 roku udzielono prokury łącznej Pani Beacie Gładys.

Na dzień 10 listopada 2016 roku Pani Magdalena Małgorzata Madejska i Pani Beata Gładys pełnią funkcję prokurentów Spółki (prokura łączna).

#### Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Załączone skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 10 listopada 2016 roku.

#### Jednostki objęte konsolidacją na dzień 30 września 2016 roku

Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale [%]	Podlega konsolidacji	Metoda konsolidacji
Fota	Gdynia, <i>Polska</i>	handel częściami samochodowymi	Jednostka dominująca		
Art-Gum*	Mazańcowice, <i>Polska</i>	handel oponami	37,5%	Tak	Praw własności
Autoprime Słowacja*	Nitra, <i>Słowacja</i>	handel częściami samochodowymi	100,0%	Nie**	Brak
Expom Kwidzyn	Nowy Dwór, <i>Polska</i>	produkcja i regeneracja części	99,6%	Tak	Pełna
Fota Cesko	Cieszyn, <i>Czechy</i>	nie prowadzi działalności operacyjnej	100,0%	Nie**	Brak

\* w upadłości likwidacyjnej

\*\* nie prowadzi działalności operacyjnej

#### Jednostki objęte konsolidacją na dzień 30 września 2015 roku

Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale [%]	Podlega konsolidacji	Metoda konsolidacji
Fota	Gdynia, <i>Polska</i>	handel częściami samochodowymi	Jednostka dominująca		
Art-Gum*	Mazańcowice, <i>Polska</i>	handel oponami	37,5%	Tak	Praw własności
Autoprime Słowacja*	Nitra, <i>Słowacja</i>	handel częściami samochodowymi	100,0%	Nie**	Brak
Fota Ukraina	Kijów, <i>Ukraina</i>	handel częściami samochodowymi	0,0%	Nie	Brak
Expom Kwidzyn	Nowy Dwór, <i>Polska</i>	produkcja i regeneracja części	99,5%	Tak	Pełna
Fota Cesko	Cieszyn, <i>Czechy</i>	nie prowadzi działalności operacyjnej	100,0%	Nie**	Brak

\* w upadłości likwidacyjnej

\*\* nie prowadzi działalności operacyjnej

**Art-Gum sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej**

W dniu 16 października 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Art-Gum sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach poprzez utworzenie nowych udziałów. W wyniku podjętej uchwały kapitał zakładowy Art-Gum sp. z o.o. został podwyższony z kwoty 76.500 PLN do kwoty 139.000 PLN (słownie: sto trzydzieści dziewięć tysięcy złotych). Z dniem 31 grudnia 2014 roku Art-Gum stał się spółką powiązaną/stowarzyszoną wg. MSR (MSSF), ze względu na utratę kontroli. Wraz z utratą kontroli nad podmiotem uległa zmianie metoda konsolidacji z metody pełnej na metodę praw własności. Na dzień 30 września 2016 roku wnioski w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego były rozpoznawane przez sąd rejestrowy. Dnia 30 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy w Bielsku Białej ogłosił upadłość w celu likwidacji majątku spółki Art-Gum sp. z o.o. wyznaczając jednocześnie syndyka masy upadłości Pana Piotra Ligusa. Obecnie toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

**Autopríma Slovakia s.r.o.**

Dnia 3 czerwca 2014 roku Sąd Rejonowy w Nitrze, Słowacja ogłosił upadłość Autopríma Slovakia s.r.o z siedzibą w Nitrze. Obecnie toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

**EXPOM Kwidzyn sp. z o.o.**

W dniu 23 grudnia 2015 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej od Fota - EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez utworzenie 1 370 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 PLN każdy, które zostały objęte w całości przez Spółkę z wyłączeniem prawa pierwszeństwa pozostałych wspólników, poprzez pokrycie wkładem niepieniężnym. 1370 nowo utworzonych udziałów podwyższonym kapitałem zakładowym pokrytych zostało wkładem niepieniężnym czyli wierzytelnością w kwocie 685.000,00 PLN przysługującą Fota wobec spółki EXPOM Kwidzyn sp. z o.o.

W wyniku powyższej transakcji kapitał zakładowy spółki EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie został podwyższony z kwoty 3.500.000,00 PLN do kwoty 4.185.000 PLN (słownie: cztery miliony sto osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych), a następnie zarejestrowany przez sąd rejestrowy.

Zaangażowanie Fota w spółce zależnej zostało zwiększone do 99,6% udziałów w kapitale zakładowym spółki oraz 99,6 % w głosach na Zgromadzeniu Wspólników EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie.

Wobec zakończonego postępowania restrukturyzacyjnego EXPOM Kwidzyn osiąga dodatnie wyniki finansowe oraz rejestruje przychody ze sprzedaży na stabilnym poziomie.

**Fota Cesko s.r.o.**

W 2015 roku i 2016 roku Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej.

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku nie wystąpiły inne istotne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

**Kapitał zakładowy jednostki dominującej oraz struktura akcjonariatu na dzień 10 listopada 2016 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	9 625 000	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%
Akcjonariusze poniżej 5% głosów	B2 i D	5 507 168	11 014 336	58,48%	5 507 168	49,87%
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 okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 26 sierpnia 2016 roku do 10 listopada 2016 roku nie było istotnych zmian w strukturze własności znaczących pakietów akcji Spółki.

Spółka do dnia 31 stycznia 2016 roku realizowała program 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 był 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.

Dnia 23 marca 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, uchwałą nr 3 postanowiło odstąpić od umorzenia zmieniając przeznaczenie 8.832 szt. akcji własnych o wartości nominalnej 2 zł każda, a nabytych przez spółkę w ramach programu skupu akcji w celu umorzenia zgodnie z Uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 6 czerwca 2012 roku i upoważnia Zarząd spółki do dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych, mających za przedmiot nabyte od 2012 roku wyżej wskazane akcje własne, ustalając, iż:

- 1) nabyte akcje własne Zarząd może w sposób dowolny zaoferować jako czynnik motywacyjny poprzez przekazanie ich swobodnie wybranym przez niego pracownikom, którzy są zatrudnieni w FOTA, lub
- 2) w przypadku podjęcia przez Zarząd decyzji o sprzedaży tychże akcji, wybór nabywcy bądź nabywców oraz cena sprzedaży podlegają zatwierdzeniu przez Radę Nadzorczą; warunek ten nie uchybia postanowieniu § 21 Statutu spółki FOTA,
- 3) w zakresie nieuregulowanym w uchwale Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Fota nr 3 z dnia 23 marca 2016 roku Zarząd FOTA uprawniony jest do swobodnego ustalenia przedmiotowo i podmiotowo istotnych warunków umów sprzedaży bądź umów w przedmiocie obciążenia nabytych przez FOTA akcji własnych prawami osób trzecich, bądź to o charakterze prawno-rzeczowym, bądź obligacyjnym

### **Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień 10 listopada 2016 roku**

Bogdan i Lucyna Fota – łącznie posiadają 3 900 000 akcji o wartości nominalnej 7 800 000 złotych (62 500 akcji serii A; 1 625 000 akcji serii B1; 2 212 500 akcji serii B2).

Członek Rady Nadzorczej Fota (osoba zobowiązana nr 1 nie wyraziła zgody na publikację danych osobowych) - 910 akcji o wartości nominalnej 1 820 złote (akcje zwykłe na okaziciela)

Akcje posiadają również osoby blisko związane z osobami zarządzającymi i nadzorującymi Spółkę (w rozumieniu art. 160 ust. 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi)

Osoba nr 1 – 4.335 akcji zwykłych na okaziciela, zakupionych w dniu 22 listopada 2007 roku.

Osoba nr 2 – 550 akcji zwykłych na okaziciela, zakupionych w dniu 25 października 2007 roku oraz 150 akcji zwykłych na okaziciela, zakupionych w dniu 14 listopada 2007 roku.

Osoba nr 3 – 1.025 akcji zwykłych na okaziciela, zakupionych w dniu 28 listopada 2006 roku.

W III kwartale 2016 roku nie nastąpiły istotne zmiany w strukturze własności znaczących pakietów akcji Spółki.

Na dzień 10 listopada 2016 roku Lucyna Fota i Bogdan Fota są właścicielami 3 900.000 akcji Spółki, z czego 1 625 000 akcji stanowią akcje uprzywilejowane co do głosu (2 głosy na akcję). Łączny udział w kapitale zakładowym Spółki przypadający na Lucynę Fota i Bogdana Fota wynosi 41,42 %, natomiast łączny udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki wynosi 50,05%.

### **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 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 150 tys. referencji części samochodowych pochodzących od wielu 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 pod znakiem towarowym marki własnej RACER.

EXPOM Kwidzyn Sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem produkcyjnym. Głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i regeneracja wyrobów elektrotechniki pojazdowej tj. rozruszników, alternatorów, prądnic oraz ich części zamiennych. Spółka stanowi podmiot zależny.

## 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 S.A.**

W latach 2014-2015 Zarząd zmniejszył ekspozycję w podmioty zależne i ograniczenie działalności poza granicami kraju, o czym na bieżąco informował w raportach bieżących.

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 30 września 2016 roku.

Jednostka	Oddziały własne	Oddziały agencyjne / partnerskie	Razem
Fota	17	6	23
Expom Kwidzyn	1	-	1
<b>Razem</b>	<b>18</b>	<b>6</b>	<b>24</b>

Poniższa tabela przedstawia zmiany w liczbie oddziałów Jednostki Dominującej, które nastąpiły w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku oraz 30 września 2015 roku.

	1.01.2016	Zamknięte	Otwarte	Zmiana z B na A	Zmiana z A na B	30.09.2016
Oddział A	19	-3	1	0	0	17
Oddział B (agencyjne)	12	-6	0	0	0	6
<b>Razem</b>	<b>31</b>	<b>-9</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23</b>

  

	1.01.2015	Zamknięte	Otwarte	Zmiana z B na A	Zmiana z A na B	30.09.2015
Oddział A	27	-5	0	0	0	22
Oddział B (agencyjne)	21	-5	0	0	0	16
<b>Razem</b>	<b>48</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38</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 2016 roku:

- konsekwentne wprowadzanie nowego modelu sprzedaży we wszystkich jednostkach Grupy, który w początkowej fazie wymaga poniesienia kosztów a docelowo ma być bardziej elastyczny i rentowny niż wcześniej funkcjonujący;
- kontynuacja procesu redukcji kosztów sprzedaży i kosztów ogólnych zarządu;
- braki finansowania zewnętrznego Jednostki Dominującej spowodowały konieczność dokonywania zakupów ze środków własnych;
- prowadzenie akcji promocyjnych na posiadany towar wpłynęły na spadek rentowności brutto Jednostki Dominującej;
- wahania kursów walut w okresie sprawozdawczym miały bezpośrednie przełożenie na koszty zakupu towarów oraz rozliczenia z odbiorcami i dostawcami;
- w związku z trwającym procesem upadłościowym FOTA z możliwością zawarcia układu wynik finansowy Grupy jest dodatkowo obciążony kosztami restrukturyzacji, obsługi procesu układowego i wprowadzania zmian operacyjnych;

### **Finansowanie działalności**

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do dnia 30 września 2016 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 Fota lub jednostki od niego zależne, jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej nie przekraczała równowartości 10% kapitałów własnych Fota.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego raportu okresowego 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 10 listopada 2016 roku dla spółki Autoprime Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze toczy się postępowanie upadłościowe obejmujące likwidację majątku spółki, zmierzające do spłaty wierzycieli.

Na dzień 10 listopada 2016 roku dla spółki ART-GUM sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach toczy się postępowanie upadłościowe obejmujące likwidację majątku spółki, zmierzające do spłaty wierzycieli.

### **Informacja o zawarciu przez Fota 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 Fota 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

Grupa [w tys. PLN]	9 miesięcy zakończone 30 września 2016	9 miesięcy zakończone 30 września 2015	Zmiana	Zmiana %
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	55 868	99 198	-43 330	-43,68%
Koszt własny sprzedaży	(47 317)	(83 216)	35 899	-43,14%
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>8 551</b>	<b>15 982</b>	<b>-7 431</b>	<b>-46,50%</b>
<i>Marża brutto na sprzedaży (%)</i>	15,31%	16,11%		-0,8 p.p.
Koszty sprzedaży	(16 277)	(30 616)	14 339	-46,83%
Koszty ogólnego zarządu	(10 684)	(12 290)	1 606	-13,07%
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>(18 410)</b>	<b>(26 924)</b>	<b>8 514</b>	<b>-31,62%</b>
<i>Marża na sprzedaży (%)</i>	-32,95%	-27,14%		-5,8 p.p.
Pozostała działalność operacyjna	4 220	2 518	1 702	67,59%
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(14 190)</b>	<b>(24 406)</b>	<b>10 216</b>	<b>-41,86%</b>
<i>EBIT (%)</i>	-25,40%	-24,60%		-0,8 p.p.
Działalność finansowa	(3 418)	(4 258)	840	-19,73%
<b>Zysk/(strata) brutto</b>	<b>(17 608)</b>	<b>(28 664)</b>	<b>11 056</b>	<b>-38,57%</b>
%	-31,52%	-28,90%		-2,6 p.p.
Podatek dochodowy	(6 512)	(944)	-5 568	589,83%
<b>Zysk/(strata) netto</b>	<b>(24 120)</b>	<b>(29 608)</b>	<b>5 488</b>	<b>-18,54%</b>
%	-43,17%	-29,85%		-13,3 p.p.
<b>EBITDA</b>	<b>(12 226)</b>	<b>(21 028)</b>	<b>8 802</b>	<b>-41,86%</b>
<i>EBITDA (%)</i>	-21,88%	-21,20%		-0,7 p.p.

#### Wynik finansowy FOTA

[w tys. PLN]	9 miesięcy zakończone 30 września 2016	9 miesięcy zakończone 30 września 2015	Zmiana	Zmiana %
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	49 842	92 822	-42 980	-46,30%
Koszt własny sprzedaży	(42 534)	(78 160)	35 626	-45,58%
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>7 308</b>	<b>14 662</b>	<b>-7 354</b>	<b>-50,16%</b>
<i>Marża brutto na sprzedaży (%)</i>	14,66%	15,80%		-1,1 p.p.
Koszty sprzedaży	(16 063)	(30 408)	14 345	-47,18%
Koszty ogólnego zarządu	(9 839)	(11 446)	1 607	-14,04%
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>(18 594)</b>	<b>(27 192)</b>	<b>8 598</b>	<b>-31,62%</b>
<i>Marża na sprzedaży (%)</i>	-37,31%	-29,29%		-8 p.p.
Pozostała działalność operacyjna	4 204	2 483	1 721	69,31%
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(14 390)</b>	<b>(24 709)</b>	<b>10 319</b>	<b>-41,76%</b>
<i>EBIT (%)</i>	-28,87%	-26,62%		-2,3 p.p.
Działalność finansowa	(3 347)	(4 159)	812	-19,52%
<b>Zysk/(strata) brutto</b>	<b>(17 737)</b>	<b>(28 868)</b>	<b>11 131</b>	<b>-38,56%</b>
%	-35,59%	-31,10%		-4,5 p.p.
Podatek dochodowy	(6 192)	(944)	-5 248	555,93%
<b>Zysk/(strata) netto</b>	<b>(23 929)</b>	<b>(29 812)</b>	<b>5 883</b>	<b>-19,73%</b>
%	-48,01%	-32,12%		-15,9 p.p.
<b>EBITDA</b>	<b>(12 548)</b>	<b>(21 460)</b>	<b>8 912</b>	<b>-41,53%</b>
<i>EBITDA (%)</i>	-25,18%	-23,12%		-2,1 p.p.

### **Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych prognoz wyników**

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

### **Czynniki wpływające na wyniki Grupy w kolejnych okresach**

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

- koszty utrzymania dostępu do rynku;
- zdolność do pozyskania dodatkowego kapitału;
- prowadzenie dalszych zmian operacyjnych oraz restrukturyzacji Grupy;
- zmiany zasad zarządzania ofertą centralną i oddziałową oraz intensyfikacja działań mających na celu zwiększenie dostępności towaru w magazynach oddziałowych;
- dalsza realizacja zaplanowanych działań, w celu dostosowania wysokości kosztów do bieżącej 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 Grupę.

Po ogłoszeniu przez Sąd postanowienia o upadłości podjęto szereg działań restrukturyzacyjnych zmierzających do poprawy efektywności struktury organizacyjnej, optymalizacji kosztów we wszystkich obszarach Spółki (w tym głównie w obszarze IT oraz logistyki), ograniczenia kosztów działalności operacyjnej, zwiększenia kontroli i poprawie przepływów posiadanych środków pieniężnych.

## **IV. 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 podmiotów skonsolidowanych na dzień 30 września 2016 roku wyniosły 80 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 lat poprzednich.

### ***Ryzyko związane ze współpracą z agentami***

Działalność Grupy realizowana jest po 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 wielu dostawców. W związku ze skalą realizowanych przez Grupę zamówień niektórzy kluczowi dostawcy przyznają premie za realizację planów zakupowych, które 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***

Zarząd w poprzednich okresach sprawozdawczych zasadniczo ograniczył ryzyko zaangażowania w spółki zależne.

#### ***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 dostosowywanie systemu motywacyjnego dla kluczowych pracowników oraz agentów zarządzających jednostkami wchodzącymi w skład Grupy prowadzący do wzmocnienia lojalności oraz realizacji postawionych przed Grupą zadań. Fluktuacja pracowników występuje na poziomie naturalnym jak dla każdej działalności gospodarczej.

#### ***Ryzyko walutowe***

Ryzyko walutowe w Grupie Kapitałowej występuje w ograniczonym zakresie, które dotyczy części zakupów towarów i materiałów jak również sprzedaży.

Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w innych walutach niż waluta funkcjonalna Grupy. Grupa nie korzysta z transakcji zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

#### ***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.

## **V. 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 różnic 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 uwzględni

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*

*Krzysztof Wilkiel*

*Członek Zarządu*

Gdynia, 10 listopada 2016 roku

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW  
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

Działalność kontynuowana	9 miesięcy zakończone 30 września 2016	9 miesięcy zakończone 30 września 2015
Przychody ze sprzedaży	55 868	99 198
Koszt własny sprzedaży	(47 317)	(83 216)
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>8 551</b>	<b>15 982</b>
Pozostałe przychody operacyjne	6 127	3 820
Koszty sprzedaży	(16 277)	(30 616)
Koszty ogólnego zarządu	(10 684)	(12 290)
Koszty restrukturyzacji	(551)	(659)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 356)	(643)
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(14 190)</b>	<b>(24 406)</b>
Przychody finansowe	271	221
Koszty finansowe	(3 689)	(4 479)
Udział w stracie jednostki stowarzyszonej		
<b>Zysk/(strata) brutto</b>	<b>(17 608)</b>	<b>(28 664)</b>
Podatek dochodowy	(6 512)	(944)
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(24 120)</b>	<b>(29 608)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>	0	(3 439)
Wynik na sprzedaży udziałów	0	0
<b>Zysk / (Strata) netto</b>	<b>(24 120)</b>	<b>(33 047)</b>
Wynik na dekonsolidacji	0	(3 439)
<b>Wynik na dekonsolidacji</b>		
<b>Inne całkowite dochody</b>		
Różnice kursowe z przeszacowania	0	0
<b>Całkowity dochód</b>	<b>(24 120)</b>	<b>(33 047)</b>
Zysk / (Strata) netto przypadający/a:		
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>(24 120)</b>	<b>(33 047)</b>
Udziałom niekontrolującym	0	0
Całkowite dochody przypadające:		
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>(24 120)</b>	<b>(33 047)</b>
Udziałom niekontrolującym	0	0
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję ( w zł/gr na jedną akcję)</b>		
Z działalności kontynuowanej	<b>(2,56)</b>	<b>(3,51)</b>
Z działalności zaniechanej i kontynuowanej	<b>(2,56)</b>	<b>(3,14)</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
**na dzień 30 września 2016 roku**

	<i>Nota</i>	<b>30 września 2016</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe		25 023	26 395
Wartości niematerialne		4 569	5 182
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		24 956	31 847
		<b>54 548</b>	<b>63 424</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	14	19 556	28 492
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	13 822	16 613
Pozostałe aktywa niefinansowe		362	317
Pozostałe aktywa finansowe		7	12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 069	2 821
		<b>34 816</b>	<b>48 255</b>
Aktywa przeznaczone do zbycia	11	2 956	2 956
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>37 772</b>	<b>51 211</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>92 320</b>	<b>114 635</b>
<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		0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe		36 033	36 033
Zyski zatrzymane/ (Niepokryte straty)		(172 211)	(148 085)
		<b>(46 909)</b>	<b>(22 783)</b>
Udziały niekontrolujące		0	0
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>(46 909)</b>	<b>(22 783)</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Oprocentowane kredyty i pożyczki		0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe		4	0
Rezerwy na podatek odroczony		1 879	2 257
Rezerwy pozostałe	17	315	315
		<b>2 198</b>	<b>2 572</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Rezerwy	17	343	303
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	18	52 155	52 676
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	16	80 253	77 139
Pozostałe zobowiązania finansowe		0	14
Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		4 280	4 714
		<b>137 031</b>	<b>134 846</b>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>137 031</b>	<b>134 846</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>139 229</b>	<b>137 418</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>92 320</b>	<b>114 635</b>



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 roku**

	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2015</i>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/ (strata) brutto</b>	<b>(17 608)</b>	<b>(28 664)</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>15 751</b>	<b>26 323</b>
Amortyzacja	1 964	3 378
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(416)	(281)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	2 790	7 463
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	8 936	19 361
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	(955)	(7 056)
(Przychody) / koszty z tytułu odsetek	3 530	4 337
Zmiana stanu rezerw	(4)	(875)
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Pozostałe	(94)	(4)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 857)</b>	<b>(2 341)</b>
w tym:		
<i>Działalność zaniechana*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	514	364
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(79)	(287)
Sprzedaż inwestycji w jednostkach zależnych	0	0
Odsetki otrzymane	0	0
Splata udzielonych pożyczek	0	1
Udzielenie pożyczek	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>435</b>	<b>78</b>
w tym:		
<i>Działalność zaniechana*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	0	0
Odsetki otrzymane	2	112
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(13)	(749)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	2	0
Splata pożyczek/kredytów	(205)	(132)
Odsetki zapłacone	(116)	(169)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(330)</b>	<b>(938)</b>
w tym:		
<i>Działalność zaniechana*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(1 752)</b>	<b>(3 201)</b>
w tym:		
<i>Działalność zaniechana*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 821</b>	<b>5 026</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 069</b>	<b>1 825</b>
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		
w tym:		
<i>działalność kontynuowana</i>	<i>1 069</i>	<i>1 825</i>
<i>działalność zaniechana</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH**

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 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 2016 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>0</b>	<b>36 033</b>	<b>(148 085)</b>	<b>(22 783)</b>	<b>0</b>	<b>(22 783)</b>
Zysk/(strata) za okres obrotowy	0	0	0	0	0	(24 120)	(24 120)	0	(24 120)
Inne	0	0	0	0	0	(6)	(6)	0	(6)
Różnice kursowe z przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(24 126)</b>	<b>(24 126)</b>	<b>0</b>	<b>(24 126)</b>
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Na dzień 30 września 2016 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>0</b>	<b>36 033</b>	<b>(172 211)</b>	<b>(46 909)</b>	<b>0</b>	<b>(46 909)</b>

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2015 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 2015 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>175</b>	<b>37 012</b>	<b>(107 177)</b>	<b>19 279</b>	<b>0</b>	<b>19 279</b>
Zysk/(strata) za okres obrotowy	0	0	0	0	0	(29 608)	(29 608)	0	(29 608)
Różnice kursowe z przeszacowania	0	0	0	(175)	0	0	(175)	0	(175)
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(175)</b>	<b>0</b>	<b>(29 608)</b>	<b>(29 783)</b>	<b>0</b>	<b>(29 783)</b>
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	2 012	(1 841)	171	0	171
Podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Na dzień 30 września 2015 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>0</b>	<b>39 024</b>	<b>(138 626)</b>	<b>(10 333)</b>	<b>0</b>	<b>(10 333)</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”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2015 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. Sytuacja prawna Spółki związana z procesem upadłościowym jest na bieżąco opisywana w publikowanych raportach bieżących.

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 podmioty:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale	
			30 września 2016	31 grudnia 2015
Art-Gum*	Mazańcowice, Polska	handel oponami	37,5%	37,5%
Autopríma Słowacja*	Nitra, Słowacja	handel częściami samochodowymi	100,0%	100,0%
Expom Kwidzyn	Kwidzyn, Polska	produkcja i regeneracja części	99,6%	99,6%
Fota Cesko**	Cieszyn, Czechy	nie prowadzi działalności operacyjnej	100,0%	100,0%

\* w upadłości likwidacyjnej

\*\* nie prowadzi działalności operacyjnej

Niniejsze sprawozdanie skonsolidowane nie obejmuje danych finansowych spółek: Autopríma Slovakia s.r.o. i Art-Gum sp. z o.o. ze względu na proces upadłości likwidacyjnej oraz Fota Cesko s.r.o. ze względu na brak prowadzonej działalności operacyjnej.

Art-Gum sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej

W dniu 16 października 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Art-Gum sp. z o.o. poprzez utworzenie nowych udziałów. W wyniku podjętej uchwały 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) i oczekiwał na zatwierdzenie przez sąd rejestrowy. Z dniem 31 grudnia 2014 roku Art-Gum stał się spółką powiązaną/stowarzyszoną wg. MSR, ze względu na utratę kontroli. Wraz z utratą kontroli nad podmiotem uległa zmianie metoda konsolidacji z metody pełnej na metodę praw własności. Na dzień 30 września 2016 roku wnioski w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego były rozpoznawane przez sąd rejestrowy. Dnia 30 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy w Bielsku Białej ogłosił upadłość w celu likwidacji majątku spółki Art-Gum sp. z o.o. wyznaczając jednocześnie syndyka masy upadłości Pana Piotra Ligusa.

Autoprime Slovakia s.r.o.

Dnia 3 czerwca 2014 roku Sąd Rejonowy w Nitrze, Słowacja ogłosił upadłość Autoprime Slovakia s.r.o z siedzibą w Nitrze. Obecnie toczy się postępowanie likwidacyjne, zmierzające do spłaty wierzycieli.

EXPOM Kwidzyn sp. z o.o.

W dniu 23 grudnia 2015 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej od Fota EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez utworzenie 1370 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 PLN każdy, które zostały objęte w całości przez Spółkę z wyłączeniem prawa pierwszeństwa pozostałych wspólników, poprzez pokrycie wkładem niepieniężnym. 1370 nowo utworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym pokrytych zostanie wkładem niepieniężnym czyli wierzytelnością w kwocie 685.000,00 PLN przysługującą Fota wobec spółki EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. W wyniku powyższej transakcji kapitał zakładowy spółki EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie został podwyższony z kwoty 3.500.000,00 PLN do kwoty 4.185.000 PLN (słownie: cztery miliony sto osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych), który został zarejestrowany przez sąd rejestrowy.

Zaangażowanie Fota w spółce zależnej zostało zwiększone do 99,6% udziałów w kapitale zakładowym spółki oraz 99,6 % w głosach na Zgromadzeniu Wspólników EXPOM Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie.

Wobec zakończonego postępowania restrukturyzacyjnego EXPOM Kwidzyn osiąga dodatnie wyniki finansowe oraz rejestruje przychody ze sprzedaży na stabilnym poziomie.

Fota Cesko s.r.o.

W 2015 roku i 2016 roku Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej.

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku nie wystąpiły inne istotne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

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

Od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku skład Zarządu Fota był następujący:

-Jakub Fota	-Prezes Zarządu
-Krzysztof Wilkiel	-Członek Zarządu

Dnia 21 stycznia 2016 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Bartłomieja Tomasza Serek o złożeniu z dniem 21 stycznia 2016 roku rezygnacji z pełnienia funkcji prokurenta spółki FOTA S.A. w upadłości układowej i złożeniu prokury łącznej udzielonej w dniu 22 listopada 2013 roku. Jako przyczynę wskazano sprawy osobiste. Mając na względzie rezygnację z prokury złożoną przez Pana Bartłomieja Serek w dniu 2 lutego 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki na podstawie § 17 ust. 2 pkt 16 Statutu FOTA S.A., wyraziła zgodę na udzielenie prokury łącznej. Tym samym z dniem 2 lutego 2016 roku udzielono prokury łącznej Pani Beacie Gładys.

Na dzień 10 listopada 2016 roku Pani Magdalena Małgorzata Madejska i Pani Beata Gładys pełnią funkcję prokurentów Spółki (prokura łączna).

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 10 listopada 2016 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.

---

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

#### *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.

Podjęte działania restrukturyzacyjne oraz podjęte działania zapobiegawcze skutkują koniecznością ponoszenia dodatkowych kosztów restrukturyzacji, dodatkowych kosztów obsługi prawnej, dodatkowe koszty utrzymania dostępu do rynku. 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.

## **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 i EXPOM Kwidzyn objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w zaokrągleniu do tysięcy PLN (tys. PLN).

## **7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do niniejszego rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

### **Zmiany prezentacji danych finansowych Grupy**

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian w prezentacji danych finansowych Grupy.

Na dzień 30 września 2016 roku i 30 września 2015 roku konsolidacji podlegały następujące spółki: Fota, EXPOM Kwidzyn (prezentowany w działalności kontynuowanej).

## **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 (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszona lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 30 września 2016 roku nie miały zastosowania. Zarząd Spółki nie określił wpływu powyższych zmian na stosowane przez Grupy zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe Grupy.

## 9. Korekta błędów

Nie dotyczy.

## 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 styczniu 2015 roku Spółka zmniejszyła ekspozycję w spółce FOTA UKRAINA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kijowie (Ukraina) poprzez sprzedaż wszystkich posiadanych udziałów.

### 11.1. Aktywa netto przeznaczone do sprzedaży

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

	<b>30 września 2016</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
Aktywa trwałe	2 956	2 956
Zapasy	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0
Pozostałe aktywa	0	0
<b>Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia</b>	<b>2 956</b>	<b>2 956</b>
Rezerwy	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Pozostałe zobowiązania	0	0
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio ze składnikami aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do zbycia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa netto sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia</b>	<b>2 956</b>	<b>2 956</b>

## 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.

### za 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku (dane zawierają działalność kontynuowaną i zaniechaną)

<b>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</b>	<i>Polska</i>	<i>Słowacja</i>	<i>Wyłączenia</i>	<i>Razem</i>
Przychody segmentu ogółem	55 861	0	8	55 869
Koszty segmentu ogółem	(47 315)	0	(3)	(47 318)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	8 546	0	5	8 551
w tym:				
działalność zaniechana	0	0	0	0
Marża brutto segmentu	15,3%		62,5%	15,3%

\* informacje dotyczące spółek wchodzących w skład tych segmentów opisano w nocie 2 niniejszego sprawozdania

### za 9 miesięcy zakończonych 30 września 2015 roku (dane zawierają działalność kontynuowaną i zaniechaną)

	<i>Polska</i>	<i>Słowacja</i>	<i>Ukraina</i>	<i>Wyłączenia</i>	<i>Razem</i>
Przychody segmentu ogółem	99 192	0	0	5	99 197
Koszty segmentu ogółem	(83 213)	0	0	(2)	(83 215)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	15 979	0	0	3	15 982
w tym;					
działalność zaniechana	0	0	0	0	0
Marża brutto segmentu	16,1%			60,0%	16,1%

\* informacje dotyczące spółek wchodzących w skład tych segmentów opisano w nocie 2 niniejszego sprawozdania

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



## 13. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

### 13.1. Informacja dotycząca istotnych pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne

#### Informacja na temat wyników finansowych Grupy Kapitałowej FOTA

W trzecim kwartale 2016 roku przychody netto ze sprzedaży Grupy z działalności kontynuowanej wyniosły 55,9 mln złotych i były o 43,3 mln złotych (43,7%) niższe w porównaniu do trzeciego kwartału 2015 roku.

Skonsolidowana marża brutto w analizowanym okresie wyniosła 8,6 mln złotych i była o 7,4 mln złotych (46,5%) niższa w stosunku do analogicznego okresu 2015 roku. Koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu spadły w porównaniu do pierwszego kwartału 2015 o odpowiednio 46,8 % oraz 13,1 %.

Wyniki finansowe są uzależnione w znacznej mierze od zmniejszonej skali działalności, podjętych działań restrukturyzacyjnych i kosztów z nimi związanych, kosztów utrzymania sieci sprzedaży oraz kosztów naliczonych odsetek z tytułu zaciągniętych a wypowiedzianych kredytów bankowych.

W 2016 roku Grupa wykazała stratę z działalności operacyjnej w wysokości 14,2 mln złotych która była niższa w stosunku do analogicznego okresu 2015 roku. Skonsolidowana EBITDA za analizowany okres 2016 roku wyniosła (-) 12,2 mln złotych.

Strata z działalności finansowej za 9 miesięcy 2016 roku wyniosła 3,4 mln złotych i była wynikiem naliczonych odsetek od zadłużenia z tytułu kredytów bankowych Jednostki Dominującej. W okresie zakończonym 30 września 2016 roku Grupa wygenerowała skonsolidowaną stratę netto z działalności kontynuowanej w wysokości 24,1 mln złotych, która była niższa w stosunku do analogicznego okresu 2015 roku, kiedy to osiągnięto poziom 29,6 mln złotych straty.

#### Informacja na temat wyników finansowych FOTA

W trzecim kwartale 2016 roku przychody netto ze sprzedaży Spółki z działalności kontynuowanej wyniosły 49,8 mln złotych i były o 43 mln złotych (46,3%) niższe w porównaniu do trzeciego kwartału 2015 roku. Marża brutto w analizowanym okresie wyniosła 7,3 mln złotych i była o 7,4 mln złotych (50,2 %) niższa w stosunku do analogicznego okresu 2015 roku. Rentowność brutto sprzedaży spadła o 1,1 punktu procentowego z 15,8 % do 14,7 %. Na poziom osiągniętej marży miały wpływ dwa czynniki, po pierwsze ciągły brak finansowania zewnętrznego zdecydowanie ograniczał możliwości dokonywania przez spółkę zakupów w skali globalnej, co w konsekwencji przełożyło się na mniejsze przychody i generowanie marży; jednocześnie skutkując koniecznością dokonywania zakupów o charakterze interwencyjnym z wyższym kosztem nabycia. Drugim czynnikiem przekładającym się na rentowność brutto Spółki są podjęte działania wyprzedazowe towarów słabiej rotujących w celu poprawy struktury zapasów.

Koszty sprzedaży wyniosły w trzecim kwartale 2016 roku 16,1 mln złotych i były o 14,3 mln niższe niż w III kwartale 2015 roku. Koszty ogólnego zarządu zostały zredukowane w stosunku do pierwszego kwartału 2015 roku o 1,6 mln złotych (14%).

W okresie 9 miesięcy 2016 roku Spółka wygenerowała stratę z działalności operacyjnej w wysokości 14,4 mln złotych (24,7 mln w III kwartale 2015 roku). EBITDA za analizowany okres wyniosła (-) 12,5 mln złotych i była o 41,5 % niższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Strata na działalności finansowej netto za 9 miesięcy 2016 roku wyniosła 3,3 mln złotych w porównaniu do straty 4,2 mln w 2015 roku. Strata netto za trzeci kwartał 2016 roku wyniosła 23,9 mln złotych w 2015 roku, Spółka za analogiczny okres osiągnęła stratę netto w wysokości 29,8 mln złotych.

### 13.2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie objętym kwartalnym skróconym sprawozdaniem finansowym

W ramach upoważnienia wynikającego z uchwały nr 3 oraz uchwały nr 4 NWZA z dnia 22 października 2015 roku, Zarząd Spółki zawarł z podmiotem „Doradztwo dla Polskich Przedsiębiorstw Corporate Finance Sp. z o.o. Sp. k.” umowę doradztwa finansowego dotyczącego zamierzonego przeprowadzenia podniesienia kapitału zakładowego Spółki poprzez podniesienie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji i objęcia ich poprzez subskrypcję prywatną pokrytą wkładem pieniężnym lub niepieniężnym lub w sposób mieszany oraz

podniesienia kapitału zakładowego Spółki poprzez konwersję (tj. przekształcenie) wierzytelności na akcje, a tym samym redukcję zadłużenia. Jednocześnie, w ramach tego samego upoważnienia, Zarząd Fota zawarł z „Doradztwo dla Polskich Przedsiębiorstw Securities S.A.” umowę doradztwa w zakresie realizacji zamierzonego podniesienia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji oraz ubiegania się o ich dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A.

Wyżej wymienione umowy zostały zawarte na warunkach nieodbiegających od warunków, które można uznać za warunki rynkowe.

*(Spółka informowała o powyższym w Raporcie Bieżącym 11/2016 w dniu 15.04.2016)*

Spółka zawarła ugodę pozasądową z ING Bank Śląski S.A., której przedmiotem było polubowne uregulowanie zadłużenia Fota wobec Banku. W ramach ugody Spółka zapłaciła bankowi kwotę 200 tys. zł, a Bank zwolnił zabezpieczenia w postaci hipoteki umownej łącznej kaucyjnej do kwoty 20 mln zł ustanowionej na nieruchomościach Spółki (Klaudyn, Gdańsk, Mirków, Rybnik). Jednocześnie Bank zobowiązał się umorzyć pozostałą część wierzytelności zwalniając Fota z długu wraz ze zwolnieniem wszelkich zabezpieczeń oraz umorzeniem postępowania egzekucyjnego prowadzonego na wniosek Banku.

*(Spółka informowała o powyższym w Raportach Bieżących: 23/2016 z dnia 15.07.2016, 24/2016 z dnia 20.07.2016, 26/2016 z dnia 12.08.2016, 28/2016 z dnia 23.08.2016, 29/2016 z dnia 01.09.2016, 31/2016 z dnia 30.09.2016, 32/2016 z dnia 07.10.2016)*

W wyniku wielomiesięcznych działań Zarządu Spółki - Komornik Marek Graliński przekazał na rachunek bankowy Fota zatrzymaną przez Pekao S.A. kwotę 1.000.864,21 PLN.

*(Spółka informowała o powyższym w Raporcie Bieżącym 27/2016 w dniu 19.08.2016)*

### 13.3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze

W okresie sprawozdawczym wierzyciele pozaukładowi złożyli do Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wnioski o zmianę sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego na obejmujące likwidację majątku. Dnia 5 października 2016 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy postanowił oddalić ww. wnioski.

*(Spółka informowała o powyższym w Raportach Bieżących: 13/2016 z dnia 10.05.2016, 21/2016 z dnia 04.07.2016, 30/2016 z dnia 14.09.2016, 33/2016 z dnia 11.10.2016)*

### 13.4. Opis zmian organizacyjnych grupy kapitałowej Emitenta

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku nie nastąpiły zmiany grupy kapitałowej Emitenta.

## 14. Zapasy

	30 września 2016	31 grudnia 2015
Towary oraz produkty gotowe	18 756	28 088
Materiały	420	404
Półprodukty i produkty w toku	380	0
Zapasy ogółem (netto)	19 556	28 492
Sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Zapasy ogółem (netto)	19 556	28 492
Odpis aktualizujący zapasy	26 666	30 540
Upusty i rabaty	0	0
Zapas ogółem (brutto)	46 222	59 032
Sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Zapasy brutto	46 222	59 032

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

	30 września 2016	31 grudnia 2015
Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	787	5
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów	6 688	9 453
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych	4 451	4 995
Zaliczki na dostawy	872	1 590
Pozostałe należności	1 024	570
Należności ogółem (netto)	13 822	16 613
Skasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Należności netto	13 822	16 613
Odpis aktualizujący należności, w tym:	32 038	31 527
od podmiotów powiązanych	14 535	22 616
Należności ogółem (brutto)	45 860	48 140
Skasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Należności brutto	45 860	48 140

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

## 16. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Stan na dzień 30 września 2016 roku

Nazwa Banku	Rodzaj kredytu	Do spłaty do dnia 30.09.17	Do spłaty po dniu 30.09.17	Oprocentowanie	Oprocentowanie po wypowiedzeniu umów	Termin umowy	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank Polska S.A.	W rachunku bieżącym	21	-	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	32 759	-	WIBOR 1M + marża	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
Bank Handlowy S.A.	W rachunku bieżącym	21 600	-	WIBOR 1M + marża	krotność stopy ustawowej nie więcej niżrotność stopy lombardowej	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	-	-	
Kredyt Bank S.A.	W rachunku bieżącym	23 585	-	WIBOR O/N + marża	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	krotność stopy lombardowej	03.07.2013	
<b>RAZEM</b>		<b>80 253</b>	-				

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

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku  
Wybrane dane finansowe  
(w tysiącach PLN)

**Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku**

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Do spłaty do dnia 31.12.16</i>	<i>Do spłaty po dniu 31.12.16</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Termin wypowiedzenia umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
<b>Raiffeisen Bank Polska S.A.</b>	W rachunku bieżącym	19	-	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	30 612	-	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
<b>Bank Handlowy S.A.</b>	W rachunku bieżącym	20 703	-	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	23 136	-	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	381	-	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>77 139</b>	-			

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

## 17. Rezerwy

	30 września 2016	31 grudnia 2015
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	147	147
Rezerwy na odprawy emerytalne	168	168
Rezerwy pozostałe	343	303
Na dzień 30 września/31 grudnia	658	618
- krótkoterminowe	343	303
- długoterminowe	315	315
Sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Rezerwy	658	618

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

	30 września 2016	31 grudnia 2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
- wobec podmiotów powiązanych	1 426	1 515
- wobec pozostałych podmiotów	50 672	51 093
- pozostałe zobowiązania	57	68
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	52 155	52 676
Sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	52 155	52 676

## 19. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 września 2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań inwestycyjnych.

## 20. Zobowiązania przyszłe

Na dzień 30 września 2016 roku ani na dzień 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły zobowiązania przyszłe.

## 21. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2016 roku Grupa nie posiadała innych istotnych zobowiązań warunkowych. Wraz ze złożeniem wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu, zostały przedłożone propozycje układowe, szczegółowo opisane w raporcie bieżącym nr 44/2013 z dnia 13 września 2013 roku.

Raportem bieżącym nr 25/2015 z dnia 10 października 2015 roku Zarząd FOTA przedłożył aktualizację propozycji układowych. W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji podmiotom powiązanym i stronom trzecim.

### 21.1. Sprawy sądowe

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka jest stroną wielu spraw sądowych i egzekucyjnych, w których jednostki wchodzące w jej skład występują w charakterze powoda i pozwanego. Sprawy te dotyczą należności handlowych 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 Spółki 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.

Zgodnie z obowiązującym porządkiem prawnym proces postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu prowadzony jest przez Sąd Rejonowy Gdańsk- Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy pod nadzorem Tymczasowego Nadzorca Sądowego. Postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu w głównych działaniach polega na zebraniu zgłoszeń wierzycieli, ich weryfikację, stworzeniu listy wierzycieli, przygotowaniu wierzycieli do głosowania nad przyjęciem propozycji układowych, realizacji układu zmierzającej do spłaty wszystkich Wierzycieli. Postępowanie to znajduje się na etapie sporządzenia przez Nadzorcę Sądowego listy wierzycieli, która została przekazana Sędziemu Komisarzowi. Każdy zainteresowany zgodnie z art. 255 ust. 2 ustawy Prawo Upadłościowe i Naprawcze może przeglądać listę wierzycieli w sekretariacie Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy w Gdańsku przy ul. Piekarniczej 10 w godzinach urzędowania Sądu. Spółka podejmuje wszelkie działania mające na celu doprowadzenie do zawarcia układu i zaspokojenia wierzycieli w jak najwyższym stopniu.

Na dzień 10 listopada 2016 roku są prowadzone wobec Spółki następujące postępowania egzekucyjne:

**- na wniosek Raiffeisen Bank Polska S.A.:**

- sygn. akt KM 7142/13 na kwotę 33.420.337,49 PLN (należność główna) w oparciu o bankowy tytuł egzekucyjny z dnia 27 czerwca 2013 roku (sygn. akt 60/2013) zaopatrzonej w klauzulę wykonalności z dnia 9 lipca 2013 roku; na dzień sporządzenia przedmiotowego sprawozdania nie są podejmowane czynności w przedmiotowej sprawie przez Komornika;
- sygn. akt KM 6223/14 na kwotę 1.819.886,73 PLN (należność główna) w oparciu o bankowy tytuł egzekucyjny z dnia 3 lutego 2014 roku (sygn. akt 4/2014) zaopatrzonej w klauzulę wykonalności z dnia 17 kwietnia 2014 roku; na dzień sporządzenia przedmiotowego sprawozdania nie są podejmowane czynności przez Komornika;

**- na wniosek Banku Handlowego w Warszawie S.A.:**

- sygn. akt KM 7264/13 na kwotę 20.761.482,40 PLN (należność główna) w oparciu o bankowy tytuł egzekucyjny z dnia 27 czerwca 2013 roku (sygn. akt Nr.06/2013/IRM) zaopatrzonej w klauzulę wykonalności z dnia 10 lipca 2013 roku; na dzień sporządzenia przedmiotowego sprawozdania nie są podejmowane czynności przez Komornika;
- sygn. akt KM 2582/13 na kwotę 15.898.873,82 PLN (należność główna) w oparciu o dalszy drugi bankowy tytuł egzekucyjny z dnia 15 października 2013 roku (sygn. akt Nr 06/2013/IRM) zaopatrzonej w klauzulę wykonalności z dnia 28 listopada 2013 roku na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Gdyni z dnia 28 listopada 2013 roku (sygn. akt VI GCo 1070/13). Do dnia dzisiejszego Spółka nie otrzymała informacji w przedmiocie faktu dokonania wyceny ruchomości;
- sygn. akt TS Km 1084/14 z nieruchomości położonej w Mirkowie (KW WR1E/00046756/2) na kwotę 15.898.873,82 PLN (należność główna); na dzień 10 sierpnia 2016 roku obwieszczono o pierwszej licytacji nieruchomości, którą następnie odwołano zgodnie z wnioskiem Banku z dnia 27 lipca 2016 roku;
- sygn. akt Km 3275/14 z nieruchomości położonej w Rybniku przy ul. Wodzisławskiej 167 (KW GL1Y/00011615/6) na kwotę 15.898.873,82 PLN (należność główna); postanowieniem z dnia 18 września 2015 roku Sąd Rejonowy w oddalił skargę Spółki. W dniu 13 października 2015 roku Spółka wniosła zażalenie na przedmiotowe postanowienie. Aktualnie Spółka oczekuje na rozpoznanie zażalenia;
- sygn. akt MJ Km 912/14 z nieruchomości położonej w Klaudynie, gmina Stare Babice (KW WA1P/00087114/2) na kwotę 15.898.873,82 PLN (należność główna); W dniu 18 lutego 2015 roku sporządzono częściowy opis i oszacowanie, na którego zakończenie Spółka oczekuje;
- sygn. akt KM 2650/14 z nieruchomości położonej w Gdańsku (KW GD1G/00180097/4) na kwotę na kwotę 15.898.873,82 PLN (należność główna);

**- na wniosek Banku Zachodniego WBK S.A.:**

- sygn. akt KM 1599/13 z wieczystego użytkownika nieruchomości położonej w Gdyni przy ul. Stryjskiej 24; na chwilę obecną Spółka oczekuje na sporządzenie opisu i oszacowania nieruchomości;
- sygn. akt KM 492/14 z ruchomości objętych zastawem, wyznaczono termin licytacji, którą następnie odwołano;

Fota prowadzi sprawy sądowe i egzekucyjne, z czego Spółka oceniając realność procesu dochodzenia roszczeń utworzyła odpis aktualizujący na wartość zagrożonych do odzyskania należności.

Wobec Spółki są prowadzone, poza postępowaniem układowym, sprawy sądowe i egzekucyjne (nie uwzględniając roszczeń banków). Spółka szacując prawdopodobieństwo negatywnego zakończenia spraw utworzyła rezerwę na ewentualne koszty w wysokości 245,2 tys. PLN.

## 21.2. Rozliczenia podatkowe

Na dzień niniejszego sprawozdania Spółka nie dokonała żadnych transakcji skutkujących warunkowym zobowiązaniem podatkowym.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

## 22. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

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

Podmiot powiązany		Sprzedaż na rzecz	Zakupy od	Należności od	Zobowiązania
		podmiotów powiązanych	podmiotów powiązanych	podmiotów powiązanych	wobec podmiotów powiązanych
		<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>
LB FOTA	2016	7	2 405	1	38
	2015	7	1 865	-	54
Fota - Groblewski	2016	7	26	-	5
	2015	7	48	2	5
FOTA Ltd. Sp. z o.o.	2016	357	2	5	2
	2015	242	-	3	-
Art-Gum Sp. z o.o.	2016	-	-	791	1 397
	2015	258	291	794	1 398

## 23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Raportem bieżącym nr 32/2016 z dnia 7 października 2016 roku Zarząd Spółki podał do publicznej wiadomości, że wobec wygaśnięcia zobowiązania FOTA wobec ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach (Bank) i zezwolenia na wykreślenie hipoteki umownej łącznej kaucyjnej do kwoty 20.000.000,00 PLN ustanowionej na nieruchomościach Spółki otrzymał z Sądu Rejonowego w Pruszkowie zawiadomienie o wykreśleniu hipoteki z Księgi Wieczystej prowadzonej dla nieruchomości położonej w Klaudynie dla której Sąd Rejonowy w Pruszkowie VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze nr KW WA1P/00087114/2



W dniu 11 października 2016 roku Spółka powzięła informację, iż Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy (Sąd) w dniu 5 października 2016 roku na posiedzeniu niejawnym po rozpoznaniu sprawy z wniosku wierzycieli pozaukładowych w przedmiocie zmiany sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego z postępowania z możliwością zawarcia układu na postępowanie obejmujące likwidację majątku postanowił oddalić tenże wniosek.

Dnia 17 października 2016 roku FOTA podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 35/2016, że powzięła informację od syndyka masy upadłości spółki Art-Gum sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej (dalej: Art-Gum) o odmowie z przyczyn formalnych zmian treści dotyczącej podwyższenia kapitału zakładowego spółki stowarzyszonej Art-Gum. Wobec okoliczności upadłości likwidacyjnej spółki stowarzyszonej nie zmieniła się sytuacja dotycząca utraty kontroli przez Emitenta wg. Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSFF).

## 24. Skrócone wybrane dane finansowe Expom Kwidzyn – konsolidowanych podmiotów powiązanych

Expom Kwidzyn	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2015</i>
Przychody ze sprzedaży	6 018	6 370
Koszt własny sprzedaży	(4 781)	(5 053)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 237</b>	<b>1 317</b>
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(1 058)	(1 052)
Pozostałe przychody/(koszty)	16	35
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>195</b>	<b>300</b>
Przychody finansowe	26	1
Koszty finansowe	(97)	(99)
<b>Wynik brutto</b>	<b>124</b>	<b>202</b>
Podatek dochodowy	0	0
<b>Wynik netto</b>	<b>124</b>	<b>202</b>
	<i>30 września 2016</i>	<i>31 grudnia 2015</i>
Aktywa trwałe	2 646	2 711
Zapasy	1 207	1 207
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 388	1 225
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	251	387
Pozostałe aktywa	81	8
<b>Aktywa razem</b>	<b>5 573</b>	<b>5 538</b>
Kapitał własny	1 804	1 326
Rezerwy	579	893
Kredyty i pożyczki	1 968	2 064
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	618	644
Pozostałe zobowiązania	604	611
<b>Pasywa razem</b>	<b>5 573</b>	<b>5 538</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
**za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

	<b>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</b>	<b>9 miesięcy zakończone 30 września 2015</b>
Przychody ze sprzedaży	49 842	92 822
Koszt własny sprzedaży	(42 534)	(78 160)
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>7 308</b>	<b>14 662</b>
Pozostałe przychody operacyjne	6 102	3 777
Koszty sprzedaży	(16 063)	(30 408)
Koszty ogólnego zarządu	(9 839)	(11 446)
Koszty restrukturyzacji	(550)	(659)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 348)	(635)
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(14 390)</b>	<b>(24 709)</b>
Przychody finansowe	289	298
Koszty finansowe	(3 636)	(4 457)
<b>Zysk/(strata) brutto</b>	<b>(17 737)</b>	<b>(28 868)</b>
Podatek dochodowy	(6 192)	(944)
<b>Zysk/(strata) netto</b>	<b>(23 929)</b>	<b>(29 812)</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>(23 929)</b>	<b>(29 812)</b>
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję ( w zł/gr na jedna akcję)</b>		
Z działalności kontynuowanej	<b>(2,54)</b>	<b>(3,17)</b>
Z działalności zaniechanej	-	-

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
**na dzień 30 września 2016 roku**

	<i>Nota</i>	<b>30 września 2016</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe		22 578	23 890
Wartości niematerialne		4 547	5 155
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		4 994	4 994
Pozostałe aktywa finansowe		1 964	2 064
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		25 388	31 667
		<b>59 471</b>	<b>67 770</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	25	18 344	27 279
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	12 480	15 433
Pozostałe aktywa niefinansowe		280	309
Pozostałe aktywa finansowe		140	140
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		818	2 434
		<b>32 062</b>	<b>45 595</b>
Aktywa przeznaczone do zbycia		2 956	2 956
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>94 489</b>	<b>116 321</b>
<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)		(168 699)	(144 770)
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>(43 396)</b>	<b>(19 467)</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Oprocentowane kredyty i pożyczki		-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-
Rezerwy na podatek odroczonego		1 877	1 965
Rezerwy pozostałe		119	119
		<b>1 996</b>	<b>2 084</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Rezerwy		245	245
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	28	51 496	51 964
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	27	80 253	77 139
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	1
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		3 895	4 355
		<b>135 889</b>	<b>133 704</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>137 885</b>	<b>135 788</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>94 489</b>	<b>116 321</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 roku**

Nota	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2015</i>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ (strata) brutto	<b>(17 737)</b>	<b>(28 868)</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>15 804</b>	<b>26 591</b>
Amortyzacja	1 842	3 249
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(405)	(281)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	2 958	9 421
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	8 935	19 248
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	(929)	(8 512)
(Przychody) / koszty z tytułu odsetek	3 468	4 261
Zmiana stanu rezerw	29	(795)
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Pozostałe	(94)	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 933)</b>	<b>(2 277)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	504	364
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(33)	(202)
Sprzedaż inwestycji w jednostkach zależnych	-	-
Odsetki otrzymane	23	1
Wpływ z tytułu udzielonych pożyczek	95	-
Udzielenie pożyczek	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>589</b>	<b>163</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	-	-
Odsetki otrzymane	2	111
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1)	(742)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	2	-
Spłata pożyczek/kredytów	(205)	(132)
Odsetki zapłacone	(70)	(169)
Pozostałe	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(272)</b>	<b>(932)</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(1 616)</b>	<b>(3 046)</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 434</b>	<b>4 706</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>818</b>	<b>1 660</b>

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
 Jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku  
 Wybrane dane finansowe  
 (w tysiącach PLN)

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH**

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 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 2016 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>36 034</b>	<b>(144 770)</b>	<b>(19 467)</b>
Zysk/(strata) za okres obrotowy	-	-	-	-	(23 929)	(23 929)
Różnice kursowe z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody razem</b>	-	-	-	-	<b>(23 929)</b>	<b>(23 929)</b>
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 30 września 2016 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>36 034</b>	<b>(168 699)</b>	<b>(43 396)</b>

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2015 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 2015 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>36 034</b>	<b>(102 838)</b>	<b>22 465</b>
Zysk/(strata) za okres obrotowy	-	-	-	-	(29 812)	(29 812)
Różnice kursowe z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody razem</b>	-	-	-	-	<b>(29 812)</b>	<b>(29 812)</b>
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 30 września 2015 roku</b>	<b>18 832</b>	<b>(40)</b>	<b>70 477</b>	<b>36 034</b>	<b>(132 650)</b>	<b>(7 347)</b>

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

## 25. Zapasy

	<b>30 września 2016</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
Towary oraz produkty gotowe	18 344	27 279
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Zapasy netto	<u>18 344</u>	<u>27 279</u>
Odpis aktualizujący zapasy	(26 585)	(30 465)
Upusty i rabaty	-	-
Zapasy brutto	<u>44 929</u>	<u>57 744</u>

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

	<b>30 września 2016</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	832	845
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów	5 311	7 486
Zaliczki na dostawy	872	1 590
Pozostałe należności	5 465	5 512
Należności ogółem (netto)	<u>12 480</u>	<u>15 433</u>
Odpis aktualizujący należności, w tym: od podmiotów powiązanych	31 982 14 535	32 892 14 367
Należności ogółem (brutto)	<u>44 462</u>	<u>48 325</u>

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
 Jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku  
 Wybrane dane finansowe  
 (w tysiącach PLN)

## 27. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Stan na dzień 30 września 2016 roku

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Do spłaty do dnia 30.09.17</i>	<i>Do spłaty po dniu 30.09.17</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Oprocentowanie po wypowiedzeniu umów</i>	<i>Termin wypowiedzenia umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
<b>Raiffeisen Bank Polska S.A.</b>	W rachunku bieżącym	21	-	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	32 759	-	WIBOR 1M + marża	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
<b>Bank Handlowy S.A.</b>	W rachunku bieżącym	21 600	-	WIBOR 1M + marża	krotność stopy ustawowej nie więcej niżrotność stopy lombardowej	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	23 585	-	WIBOR O/N + marża	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	krotność stopy lombardowej	03.07.2013	
<b>RAZEM</b>		<b>80 253</b>	-				

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

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA  
 Jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku  
 Wybrane dane finansowe  
 (w tysiącach PLN)

**Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku**

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Do spłaty do dnia 31.12.16</i>	<i>Do spłaty po dniu 31.12.16</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Termin wypowiedzenia umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
<b>Raiffeisen Bank Polska S.A.</b>	W rachunku bieżącym	19	-	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	30 612	-	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
<b>Bank Handlowy S.A.</b>	W rachunku bieżącym	20 703	-	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	23 136	-	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	381	-	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>77 139</b>	-			



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

	30 września 2016	31 grudnia 2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
- wobec podmiotów powiązanych	1 442	1 457
- wobec pozostałych podmiotów	50 054	50 507
- pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	51 496	51 964

## 29. Zobowiązania przyszłe

Na dzień 30 września 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły żadne zobowiązania przyszłe.

## 30. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

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

Podmiot zależny		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych 9 miesięcy zakończone 30 września	Zakupy od podmiotów powiązanych 9 miesięcy zakończone 30 września	Należności od podmiotów powiązanych 30 września / 31 grudnia	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych 30 września / 31 grudnia
Autoprime Czechy	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Autoprime Słowacja	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Expom Kwidzyn	2016	8	1	35	-
	2015	7	1	46	-

Podmiot powiązany		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych 9 miesięcy zakończone 30 września	Zakupy od podmiotów powiązanych 9 miesięcy zakończone 30 września	Należności od podmiotów powiązanych 30 września / 31 grudnia	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych 30 września / 31 grudnia
LB FOTA	2016	7	2 405	1	38
	2015	7	1 865	-	54
Fota - Groblewski sp. z o.o.	2016	7	26	-	5
	2015	7	48	2	5
FOTA Ltd. Sp. z o.o.	2016	357	2	5	2
	2015	242	-	3	-
Art-Gum Sp. z o.o.	2016	-	-	791	1 397
	2015	258	291	794	1 398

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

*Jakub Fota*  
*Prezes Zarządu*

---

*Krzysztof Wilkiel*  
*Członek Zarządu*

---

Gdynia, 10 listopada 2016 roku