



GRUPA KAPITAŁOWA FOTA

Jednostka Dominująca Fota S.A. w upadłości likwidacyjnej

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU**

Gdynia, 10 listopada 2017 roku

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	1
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	17
NOTY OBJAŚNIAJĄCE	18
1. Informacje ogólne	18
2. Skład Grupy	18
3. Skład Zarządu Jednostki Dominującej	19
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	20
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	20
5.1. Profesjonalny osąd	20
5.2. Niepewność szacunków	20
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
6.1. Oświadczenie o zgodności	21
6.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych	21
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	21
8. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE	22
9. Korekta błędów	22
10. Sezonowość	23
11. Działalność zaniechana	23
11.1. Aktywa netto przeznaczone do sprzedaży	23
12. Informacje dotyczące segmentów działalności	23
13. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego	24
13.1. Informacja dotycząca istotnych pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne	24
13.2. Opis zmian organizacyjnych grupy kapitałowej Emitenta	24
14. Zapasy	24
15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24
16. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	26
17. Rezerwy	28
18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	28
19. Zobowiązania inwestycyjne	28
20. Zobowiązania przyszłe	28
21. Zobowiązania warunkowe	28
21.1. Sprawy sądowe	28
21.2. Rozliczenia podatkowe	30
22. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	31
23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	31
24. Skrócone wybrane dane finansowe Expom Kwidzyn – konsolidowanych podmiotów powiązanych	32
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	33
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	34
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	35
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	36
25. Zapasy	37
26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	37
27. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	38
28. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	40

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
Spis treści

29. Zobowiązania przyszłe.....	40
30. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi.....	40

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2017 roku
Wybrane dane finansowe
(w tysiącach PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2017</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2017</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	30 892	55 868	7 257	12 788
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	390	8 551	92	1 957
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(13 134)	(14 190)	(3 086)	(3 248)
Zysk (strata) brutto	(16 605)	(17 608)	(3 901)	(4 030)
Zysk (strata) netto	(16 958)	(24 120)	(3 984)	(5 521)
Zysk/(strata) na 1 akcje (w PLN/EUR)	(1,80)	(2,56)	(0,42)	(0,59)
EBITDA	(10 785)	(12 226)	(2 534)	(2 798)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 199)	(1 857)	(282)	(425)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 767	435	415	100
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 099)	(330)	(258)	(76)
Przepływy pieniężne netto	(531)	(1 752)	(125)	(401)
	30 września 2017	31 grudnia 2016	30 września 2017	31 grudnia 2016
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa razem	37 291	77 347	8 654	17 483
Zobowiązania długoterminowe	5 428	2 582	1 260	584
Zobowiązania krótkoterminowe	141 153	138 172	32 757	31 232
Kapitał własny	(109 290)	(63 407)	(25 363)	(14 333)
Liczba akcji	9 416 000	9 416 000	9 416 000	9 416 000
Wartość księgową na 1 akcję (w PLN/EUR)	(11,61)	(6,73)	(2,69)	(1,52)
	30 września 2017	31 grudnia 2016	30 września 2017	31 grudnia 2016
Jednostkowe sprawozdanie finansowe	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2017</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2017</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	25 669	49 842	6 030	11 409
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(474)	7 308	(111)	1 673
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(12 952)	(14 390)	(3 043)	(3 294)
Zysk (strata) brutto	(16 308)	(17 737)	(3 831)	(4 060)
Zysk (strata) netto	(16 661)	(23 929)	(3 914)	(5 477)
Zysk/(strata) na 1 akcje (w PLN/EUR)	(1,77)	(2,54)	(0,42)	(0,58)
EBITDA	(10 699)	(12 548)	(2 514)	(2 872)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 169)	(1 933)	(275)	(442)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 866	589	438	135
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 100)	(272)	(258)	(62)
Przepływy pieniężne netto	(403)	(1 616)	(95)	(370)
	30 września 2017	31 grudnia 2016	30 września 2017	31 grudnia 2016
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa razem	38 583	82 667	8 954	18 686
Zobowiązania długoterminowe	5 490	2 121	1 274	479
Zobowiązania krótkoterminowe	139 479	136 953	32 368	30 957
Kapitał własny	(106 386)	(56 407)	(24 689)	(12 750)
Liczba akcji	9 416 000	9 416 000	9 416 000	9 416 000
Wartość księgową na 1 akcję (w PLN/EUR)	(11,30)	(5,99)	(2,62)	(1,35)

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2017 roku
Wybrane dane finansowe
(w tysiącach PLN)

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.

<i>EUR</i>	<i>30 września 2017</i>	<i>31 grudnia 2016</i>	<i>31 września 2016</i>
Średni kurs w okresie	4,2566	4,3757	4,3688
Kurs na dzień bilansowy	4,3091	4,4240	4,3120

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”, „jednostka dominująca”), od dnia 13 czerwca 2017 roku w upadłości likwidacyjnej.

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

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 wniosek 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 na 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 likwidacyjnej Spółki pozostawiając sprawowanie zarządu majątkiem Spółce.

Ze względu na ochronę wierzycieli Spółki, a tym samym zaspokojenia roszczeń wierzycieli w jak najwyższym stopniu wobec braku źródeł finansowania oraz braku porozumienia z wierzycielami pozaukładowymi Zarząd Spółki złożył w dniu 7 czerwca 2017 roku do Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o zmianę sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego na obejmujące likwidację majątku.

W dniu 13 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy na posiedzeniu niejawnym po rozpoznaniu sprawy w przedmiocie zmiany postanowienia z dnia 13 września 2013 roku o ogłoszeniu upadłości postanowił zmienić pkt. 1 postępowania Sądu Rejonowego w Gdańsku z dnia 13 września 2013 roku w przedmiocie ogłoszenia upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu na ogłoszenie upadłości obejmujące likwidację majątku upadłego. Jednocześnie przy zamknięciu ksiąg na dzień poprzedzający postawienie w stan upadłości likwidacyjnej i otwarciu na dzień postawienie w stan upadłości likwidacyjnej, wynik finansowy i sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku.

Niemniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy braku założenia kontynuowania działalności.

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 2017 roku w skład Rady Nadzorczej Fota wchodził:

- Waldemar Dunajewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Kaczyński – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Michael Kowalik – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Żurański – 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 2017 roku do dnia 5 czerwca 2017 roku skład Zarządu Fota był następujący:

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

Dnia 5 czerwca 2017 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Krzysztofa Wilkiel o rezygnacji z pełnienia funkcji członka zarządu i jednocześnie z zarządu FOTA ze skutkiem na dzień 5 czerwca 2017 roku. W rezygnacji nie wskazano jej przyczyn.

Dnia 5 czerwca 2017 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pani Magdaleny Małgorzaty Madejskiej o rezygnacji z pełnienia funkcji prokurenta FOTA i złożeniu prokury łącznej udzielonej w dniu 21 października 2013 roku. W rezygnacji nie wskazano przyczyn.

Dnia 6 czerwca 2017 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Mateusza Socha o złożeniu z dniem 6 czerwca 2017 roku rezygnacji z pełnienia funkcji prokurenta spółki FOTA S.A. w upadłości likwidacyjnej i złożeniu prokury łącznej udzielonej w dniu 10 stycznia 2017 roku. Jako przyczynę wskazano sprawy osobiste.

Na dzień 30 września 2017 roku skład Zarządu Fota był następujący:

-Jakub Fota - Prezes Zarządu

W dniu 13 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy po rozpoznaniu sprawy w przedmiocie zmiany postanowienia z dnia 13 września 2013 roku o ogłoszeniu upadłości ustanowił Syndyka masy upadłości w osobie Doroty Kowalewskiej.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Załączone skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 10 listopada 2017 roku.

Jednostki objęte konsolidacją na dzień 30 września 2017 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%	Nie**	Brak
Autoprime Slovakia*	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 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
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 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), który oczekuje 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. 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.

Autoprime Slovakia s.r.o.

Dnia 3 czerwca 2014 roku Sąd Rejonowy w Nitrze, Słowacja ogłosił upadłość Autoprime Słowacja 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.

Fota Cesko

W 2016 roku i 2017 roku Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej.

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku nie wystąpiły inne istotne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

Kapitał zakładowy jednostki dominującej oraz struktura akcjonariatu na dzień 10 listopada 2017 roku

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale	Ilość głosów	Udział w głosach
<i>Bogdan i Lucyna Fota</i>	<i>B1</i>	1 625 000	3 250 000	17,26%	3 250 000	29,44%
Akcjonariusze poniżej 5% głosów	A, B2, D	7 782 168	15 564 336	82,64%	7 782 168	70,48%
Akcje własne	D	8 832	17 664	0,09%	8 832	0,08%
Razem		9 416 000	18 832 000	100,00%	11 041 000	100,00%

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 22 września 2017 roku do 10 listopada 2017 roku nie nastąpiły istotne zmiany 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.

Dnia 11 sierpnia 2017 roku Spółka podała do publicznej wiadomości, iż Lucyna i Bogdan Fota od 7 sierpnia 2017 roku, zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 49,63 %.

Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 900 000 sztuk akcji Spółki, stanowiących 41,42 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 5 525 000 głosów co stanowiło 50,04% ogólnej liczby głosów. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 854 841 akcji Spółki co stanowiło 40,94 % udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 5 479 841 głosów co stanowiło 49,63% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.

Jednocześnie dnia 11 sierpnia 2017 roku Spółka podała do publicznej wiadomości, iż:

- 1) 9 sierpnia 2017 roku, zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 48,62 %. Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 854 841 sztuk akcji Spółki, stanowiących 40,94 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 5 479 841 głosów co stanowiło 49,63% ogólnej liczby głosów. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 742 936 akcji Spółki co stanowiło 39,75% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 5 367 936 głosów co stanowiło 48,62% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.
- 2) 10 sierpnia 2017 roku Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 47,12 %. Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 742 936 sztuk akcji Spółki, stanowiących 39,75 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 5 367 936 głosów co stanowiło 48,62% ogólnej liczby głosów.

Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 577 838 akcji Spółki co stanowiło 38% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 5 202 838 głosów co stanowiło 47,12 % ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.

- 3) 11 sierpnia 2017 roku Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 45,13 %. Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadał 3 577 838 sztuk akcji Spółki, stanowiących 38% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 5 202 838 głosów co stanowiło 47,12% ogólnej liczby głosów. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 358 004 akcji Spółki co stanowiło 35,66% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 4 983 004 głosów co stanowiło 45,13% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.

Następnie dnia 22 sierpnia 2017 roku Spółka podała do publicznej wiadomości, iż:

- 1) 16 sierpnia 2017 roku, Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 44,02 %. Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 345 029 sztuk akcji Spółki, stanowiących 35,52% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 4 970 029 głosów co stanowiło 45,01% ogólnej liczby głosów. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 234 793 akcji Spółki co stanowiło 34,35% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 4 859 793 głosów co stanowiło 44,02% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.
- 2) 18 sierpnia 2017 roku, Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 38,83 %. Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadali 3 148 177 sztuk akcji Spółki, stanowiących 33,43% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 4 773 177 głosów co stanowiło 43,23% ogólnej liczby głosów. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 2 661 853 akcji Spółki co stanowiło 28,27% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 4 286 853 głosów co stanowiło 38,83% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.
- 3) 21 sierpnia 2017 roku, Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 37,71%. Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadali 2 661 853 sztuk akcji Spółki, stanowiących 28,27% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 4 286 853 głosów co stanowiło 38,83% ogólnej liczby głosów. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 2 538 553 akcji Spółki co stanowiło 26,96% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 4 163 553 głosów co stanowiło 37,71% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.
- 4) 22 sierpnia 2017 roku, Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 37,34%. Przed zmniejszeniem Lucyna i Bogdan Fota posiadali 2 538 553 akcji Spółki co stanowiło 26,96% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 4 163 553 głosów co stanowiło 37,71% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 2 497 753 akcje Spółki co stanowi 26,53% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 4 122 753 głosów co stanowi 37,34% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.

Następnie dnia 12 września 2017 roku Spółka podała do publicznej wiadomości, iż:

- 1) 6 września 2017 roku, Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 35,74 %. Przed zmianą, Lucyna i Bogdan Fota posiadali 2 497 753 akcje Spółki co stanowiło 26,53% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 4 122 753 głosów co stanowi 37,34% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu. Po zmniejszeniu w Lucyna i Bogdan Fota posiadali 2 321 001 akcji Spółki co stanowiło 24,65% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 3 946 201 głosów co stanowiło 35,74% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.
- 2) 7 września 2017 roku, Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 31,41%. Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadali 2 321 001 akcji Spółki co stanowiło 24,65% udziału w kapitale zakładowym uprawniających do 3 946 201 głosów co stanowiło 35,74% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 1 842 809 akcji Spółki co

stanowiło 19,57% udziału w kapitale zakładowym uprawnionych do 3 467 809 głosów co stanowiło 31,41% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.

- 3) 8 września 2017 roku, Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 30,37%.
Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadali 1 842 809 akcji Spółki co stanowiło 19,57% udziału w kapitale zakładowym uprawnionych do 3 467 809 głosów co stanowiło 31,41% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadali 1 728 661 akcji Spółki co stanowiło 18,36% udziału w kapitale zakładowym uprawnionych do 3 353 661 głosów co stanowiło 30,37% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.
- 4) 11 września 2017 roku, Lucyna i Bogdan Fota zmniejszyli swój udział w ogólnej liczbie głosów do 29,44 %. Przed zmianą Lucyna i Bogdan Fota posiadali 1 728 661 sztuk akcji Spółki, stanowiących 19,57% kapitału zakładowego Spółki i uprawnionych do 3 353 661 głosów co stanowiło 30,37% ogólnej liczby głosów. Po zmniejszeniu Lucyna i Bogdan Fota posiadają 1 625 000 akcji Spółki co stanowi 17,26% udziału w kapitale zakładowym uprawnionych do 3 250 000 głosów co stanowi 29,44% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu.

Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień 10 listopada 2017 roku

W III kwartale 2017 roku nastąpiły istotne zmiany w strukturze własności znaczących pakietów akcji Spółki szczegółowo opisane powyżej.

Bogdan i Lucyna Fota – łącznie posiadają 1 625 000 akcji o wartości nominalnej 3 250 000 złotych (1 625 000 akcji serii B1).

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 dniu 1 marca 2017 roku Sąd Rejonowy dla Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował uchwaloną na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 23 lutego 2017 roku zmianę §5 statutu Spółki obejmującą warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru akcji serii F poprzez emisję 6.977.500,00 (słownie: sześć milionów dziewięćset siedemdziesiąt siedem tysięcy pięćset) akcji serii F o wartości nominalnej 2 (dwa) złote każda akcja skierowaną do posiadaczy Warrantów subskrypcyjnych serii C w zamian za wkład niepieniężny o wartości 13.955.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów dziewięćset pięćdziesiąt pięć tysięcy 0/100 złotych), która jest wartością godziwą w rozumieniu art. 3121 kodeksu spółek handlowych, zgodnie z opinią niezależnego biegłego rewidenta na temat wartości godziwej na dzień 15 lutego 2017 roku.

Jednocześnie w wykonaniu uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 23 lutego 2017 roku Pani Lucyna i Bogdan małżonkowie Fota przenieśli na FOTA S.A. w upadłości likwidacyjnej zorganizowaną część przedsiębiorstwa Lucyny Barbary Fota ODDZIAŁ CENTRUM LOGISTYCZNE ŁÓDŹ utworzonego w ramach działalności gospodarczej Lucyny Barbary Fota pod nazwą L.B. FOTA - Lucyna Fota z siedzibą w Borowie, ulica Długa nr 11, 83-332, poczta Dzierżążno, gmina Kartusy, pow. kartuski, woj. pomorskie, NIP 5890001420, REGON 192639210, wpisanej do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (ZCP lub Aport), w tym nieruchomości i praw użytkowania wieczystego:

a) działki nr 46/46 (czterdzieści sześć łamane przez czterdzieści sześć) obszaru 1,6446 ha, ustanowione do dnia 5 grudnia 2089 roku (współwłasność gruntu Skarbu Państwa - 12627/16446 części oraz Gminy Miasta Łodzi -

3819/16446 części) wraz z budynkiem magazynowo-produkcyjnym i usługowym, stanowiącym odrębną własność, położone w Łodzi-Bałuty, przy ulicy Morgowej nr 1A oraz Szparagowej nr 6, 7, 8, objęte księgą wieczystą KW nr LD1M/00148734/7 prowadzoną przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XVI Wydział Ksiąg wieczystych, zaś w dziale II jako użytkownicy wieczysti i właściciele budynku są wpisani Lucyna Barbara Fota i Bogdan Jerzy Fota na prawach wspólności ustawowej majątkowej małżeńskiej,

b) udział wynoszący 193/1000 części w prawie użytkowania wieczystego działki nr 46/53 obszaru 0,4001 ha, ustanowione do dnia 5 grudnia 2089 roku (współwłasność gruntu Skarbu Państwa - 189/4001 części oraz Gminy Miasta Łodzi - 3812/4001 części) stanowiącej drogę, położonej w Łodzi-Bałuty, przy ulicy Szparagowej nr 6/8, objęte księgą wieczystą KW nr LD1M/00151372/5 prowadzoną przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XVI Wydział Ksiąg wieczystych; w dziale II jako współużytkownicy wieczysti w udziale 193/1000 są wpisani Lucyna Barbara Fota i Bogdan Jerzy Fota na prawach wspólności ustawowej majątkowej małżeńskiej.

W świetle powyższego na dzień 1 marca 2017 roku wysokość kapitału warunkowego Spółki wynosi 16.227.000,00 PLN (słownie: szesnaście milionów dwieście dwadzieścia siedem tysięcy złotych polskich). Przed zmianą wysokość kapitału warunkowego wynosiła 2.272.000,00 PLN (słownie: dwa miliony dwieście siedemdziesiąt dwa tysiące złotych polskich).

Na dzień 10 listopada 2017 roku Lucyna Fota i Bogdan Fota są właścicielami 1 625 000 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 17,26 %, natomiast łączny udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki wynosi 29,44 %.

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 sieć dystrybucyjną z Centrum Logistycznego w Łodzi oraz oddziałów.

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

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.

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 2017 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2017 roku
Wybrane dane finansowe
(w tysiącach PLN)

Jednostka	Oddziały własne	Oddziały agencyjne / partnerskie	Razem
Fota	5	5	10
Expom Kwidzyn	1	-	1
Razem	6	5	11

Poniższa tabela przedstawia zmiany w liczbie oddziałów Jednostki Dominującej, które nastąpiły w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku oraz 30 września 2016 roku.

	1.01.2017	Zamknięte	Otwarte	Zmiana z B na A	Zmiana z A na B	30.06.2017
Oddział A	16	-11	0	0	0	5
Oddział B (agencyjne)	5	0	0	0	0	5
Razem	21	-11	0	0	0	10

	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
Razem	31	-9	1	0	0	23

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

c) Istotne czynniki wpływające na działalność Grupy

Na wyniki działalności Grupy wpływa szereg różnych czynników, z których wiele z nich jest konsekwencją trwającego od 2013 roku postępowania upadłościowego FOTA z możliwością zawarcia układu. Poniżej istotne czynniki mające przełożenie na wynik finansowy netto Grupy za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku:

- Zmiana postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku z dnia 13 września 2013 roku w przedmiocie ogłoszenia upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu na ogłoszenie upadłości obejmujące likwidację majątku;
- brak finansowania zewnętrznego Jednostki Dominującej powoduje konieczność dokonywania zakupów ze środków własnych;
- prowadzenie akcji promocyjnych na posiadany towar ma bezpośrednie przełożenie na spadek rentowności brutto Jednostki Dominującej;
- wahania kursów walut, które w I półroczu bieżącego roku były znaczne i miały bezpośrednie przełożenie na wyniki Grupy;
- w związku z trwającym procesem likwidacji FOTA z wynik finansowy Grupy jest dodatkowo obciążony kosztami restrukturyzacji, obsługi procesu upadłościowego i wprowadzania zmian operacyjnych;

Finansowanie działalności

W okresie od 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 września 2017 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.

Na dzień 10 listopada 2017 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 2017 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 2017	9 miesięcy zakończone 30 września 2016	Zmiana	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	30 892	55 868	-24 976	-44,71%
Koszt własny sprzedaży	(30 502)	(47 317)	16 815	-35,54%
Zysk brutto ze sprzedaży	390	8 551	-8 161	-95,44%
<i>Marża brutto na sprzedaży (%)</i>	<i>1,26%</i>	<i>15,31%</i>		<i>-14 p.p.</i>
Koszty sprzedaży	(11 096)	(16 277)	5 181	-31,83%
Koszty ogólnego zarządu	(8 118)	(10 684)	2 566	-24,02%
Zysk ze sprzedaży	(18 824)	(18 410)	-414	2,25%
<i>Marża na sprzedaży (%)</i>	<i>-60,93%</i>	<i>-32,95%</i>		<i>-28 p.p.</i>
Pozostała działalność operacyjna	5 690	4 220	1 470	34,83%
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	(13 134)	(14 190)	1 056	-7,44%
<i>EBIT (%)</i>	<i>-42,52%</i>	<i>-25,40%</i>		<i>-17,1 p.p.</i>
Działalność finansowa	(3 471)	(3 418)	-53	1,55%
Zysk /(strata) brutto	(16 605)	(17 608)	1 003	-5,70%
%	-53,75%	-31,52%		-22,2 p.p.
Podatek dochodowy	(353)	(6 512)	6 159	-94,58%
Zysk /(strata) netto	(16 958)	(24 120)	7 162	-29,69%
%	-54,89%	-43,17%		-11,7 p.p.
EBITDA	(10 785)	(12 226)	1 441	-11,79%
<i>EBITDA (%)</i>	<i>-34,91%</i>	<i>-21,88%</i>		<i>-13 p.p.</i>

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

Wynik finansowy FOTA

[w tys. PLN]	9 miesięcy zakończone 30 września 2017	9 miesięcy zakończone 30 września 2016	Zmiana	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	25 669	49 842	-24 173	-48,50%
Koszt własny sprzedaży	(26 143)	(42 534)	16 391	-38,54%
Zysk brutto ze sprzedaży	(474)	7 308	-7 782	-106,49%
<i>Marża brutto na sprzedaży (%)</i>	-1,85%	14,66%		-16,5 p.p.
Koszty sprzedaży	(10 928)	(16 063)	5 135	-31,97%
Koszty ogólnego zarządu	(7 218)	(9 839)	2 621	-26,64%
Zysk ze sprzedaży	(18 620)	(18 594)	-26	0,14%
<i>Marża na sprzedaży (%)</i>	-72,54%	-37,31%		-35,2 p.p.
Pozostała działalność operacyjna	5 668	4 204	1 464	34,82%
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	(12 952)	(14 390)	1 438	-9,99%
<i>EBIT (%)</i>	-50,46%	-28,87%		-21,6 p.p.
Działalność finansowa	(3 356)	(3 347)	-9	0,27%
Zysk /(strata) brutto	(16 308)	(17 737)	1 429	-8,06%
%	-63,53%	-35,59%		-27,9 p.p.
Podatek dochodowy	(353)	(6 192)	5 839	-94,30%
Zysk /(strata) netto	(16 661)	(23 929)	7 268	-30,37%
%	-64,91%	-48,01%		-16,9 p.p.
EBITDA	(10 699)	(12 548)	1 849	-14,74%
<i>EBITDA (%)</i>	-41,68%	-25,18%		-16,5 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:

- upadłość likwidacyjna;
- koszty utrzymania dostępu do rynku;
- zdolność do prowadzenia działalności operacyjnej;

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 czerwca 2017 roku wyniosło 82,7 mln złotych. Wypowiedzenie umów kredytowych Jednostce Dominującej w roku 2013 oraz istotne ograniczenie dostępności finansowania miało i w dalszym ciągu ma negatywny wpływ na możliwość dokonywania zakupów towaru przez Grupę na poziomie porównywalnym z analogicznym okresem lat poprzednich.

Ryzyka podatkowe

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

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych. Ryzyko podatkowe wynika z odmiennych interpretacji i jest naturalnym elementem prowadzenia działalności gospodarczej.

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.

Ryzyko związane z likwidacją

Postawienie w stan likwidacji Jednostki Dominującej, może mieć wpływ na trudności w zbyciu aktywów jednostki w postaci m.in. zapasów, jak i możliwości uzyskania stosownej ceny sprzedaży pozostałych składników majątkowych. Jednocześnie dotyczy to również ryzyka:

- prawidłowego oszacowania kosztów związanych z likwidacją,
- możliwości zbycia zapasów Jednostki dominującej co najmniej za cenę odpowiadającą wartości księgowej. Zwracamy uwagę że zbycie zapasów z wykorzystaniem sieci sprzedaży detalicznej będzie wiązać się z koniecznością ponoszenia dodatkowych kosztów sprzedaży, natomiast w przypadku zbycia większych ilości zapasów pojedynczemu odbiorcy istnieje ryzyko wystąpienia nadzwyczajnej obniżki ceny,
- niepewność dotyczy możliwości i wartości podlegających uzyskaniu ze zbycia niematerialnych składników aktywów. Niepewność dotyczy również aktywów trwałych, w tym wycenianych przez rzeczoznawców,
- niepewności dotyczącej czasu zbycia aktywów.

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 różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Fota S.A. w upadłości likwidacyjnej

Dorota Kowalewska
Syndyk Masy Upadłości

Jakub Fota
Prezes Zarządu

Gdynia, 10 listopada 2017 roku

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2017 roku
Wybrane dane finansowe
(w tysiącach PLN)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

Działalność kontynuowana

	9 miesięcy zakończone 30 września 2017	9 miesięcy zakończone 30 września 2016
Przychody ze sprzedaży	30 892	55 868
Koszt własny sprzedaży	(30 502)	(47 317)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	390	8 551
Pozostałe przychody operacyjne	7 428	6 127
Koszty sprzedaży	(11 096)	(16 277)
Koszty ogólnego zarządu	(8 118)	(10 684)
Koszty restrukturyzacji	(625)	(551)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 113)	(1 356)
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	(13 134)	(14 190)
Przychody finansowe	132	271
Koszty finansowe	(3 603)	(3 689)
Udział w stracie jednostki stowarzyszonej		
Zysk/(strata) brutto	(16 605)	(17 608)
Podatek dochodowy	(353)	(6 512)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	(16 958)	(24 120)
Działalność zaniechana	0	0
Wynik na sprzedaży udziałów	0	0
Zysk / (Strata) netto	(16 958)	(24 120)
Wynik na dekonsolidacji	0	0
Wynik na dekonsolidacji		
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeszacowania	0	0
Całkowity dochód	(16 958)	(24 120)
Zysk / (Strata) netto przypadający/a:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(16 958)	(24 120)
Udziałom niekontrolującym	0	0
Całkowite dochody przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(16 958)	(24 120)
Udziałom niekontrolującym	0	0
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł/gr na jedna akcję)		
Z działalności kontynuowanej	(1,80)	(2,56)
Z działalności zaniechanej i kontynuowanej	(1,80)	(2,56)

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2016 roku

	<i>Nota</i>	30 września 2017	31 grudnia 2016
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		27 133	24 370
Wartości niematerialne		18	3 678
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		2 120	21 309
		29 271	49 357
Aktywa obrotowe			
Zapasy	14	3 405	12 734
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	3 955	11 004
Pozostałe aktywa niefinansowe		96	200
Pozostałe aktywa finansowe		8	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		556	1 088
		8 020	25 034
Aktywa przeznaczone do zbycia	11.1	0	2 956
Aktywa obrotowe razem		8 020	27 990
SUMA AKTYWÓW		37 291	77 347
PASYWA			
Kapitał własny			
(przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)			
Kapitał podstawowy		(89 725)	18 832
Akcje własne		0	(40)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0	70 477
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe		0	36 033
Zyski zatrzymane/ (Niepokryte straty)		(19 565)	(188 709)
		(109 290)	(63 407)
Udziały niekontrolujące		0	0
Kapitał własny ogółem		(109 290)	(63 407)
Zobowiązania długoterminowe			
Oprocentowane kredyty i pożyczki		0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe		(19)	6
Rezerwy na podatek odroczonego		2 159	2 305
Rezerwy pozostałe	17	3 288	271
		5 428	2 582
Zobowiązania krótkoterminowe			
Rezerwy	17	3 349	291
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	18	50 698	52 399
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	16	83 903	81 446
Pozostałe zobowiązania finansowe		0	0
Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		3 203	4 036
		141 153	138 172
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		141 153	138 172
Zobowiązania razem		146 581	140 754
SUMA PASYWÓW		37 291	77 347

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

	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2017</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ (strata) brutto	(16 605)	(17 608)
Korekty o pozycje:	15 406	15 751
Amortyzacja	2 349	1 964
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(800)	(416)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	7 087	2 790
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	9 336	8 936
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	(2 327)	(955)
(Przychody) / koszty z tytułu odsetek	2 342	3 530
Zmiana stanu rezerw	(105)	(4)
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Zwiększenie/ (zmniejszenie) z tyt. przesz. likwidacyjnych	(2 550)	0
Pozostałe	74	(94)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 199)	(1 857)
w tym:		
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 607	514
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	160	(79)
Sprzedaż inwestycji w jednostkach zależnych	0	0
Odsetki otrzymane	0	0
Splata udzielonych pożyczek	0	0
Udzielenie pożyczek	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 767	435
w tym:		
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	0	0
Odsetki otrzymane	0	2
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	1	(13)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	0	2
Splata pożyczek/kredytów	(1 100)	(205)
Odsetki zapłacone	0	(116)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 099)	(330)
w tym:		
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(531)	(1 752)
w tym:		
<i>Działalność zaniechana*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Środki pieniężne na początek okresu	1 088	2 821
Środki pieniężne na koniec okresu	557	1 069
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		
w tym:		
<i>działalność kontynuowana</i>	<i>556</i>	<i>1 069</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 2017 roku
Wybrane dane finansowe
(w tysiącach PLN)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 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>
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	18 832	(40)	70 477	0	36 033	(188 709)	(63 407)	0	(63 407)
Zysk/(strata) za okres obrotowy	0	0	0	0	0	(16 958)	(16 958)	0	(16 958)
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody razem	0	0	0	0	0	(16 958)	(16 958)	0	(16 958)
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne	(108 557)	40	(70 477)	0	(36 033)	186 102	(28 925)	0	(28 925)
Podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2017 roku	(89 725)	0	0	0	0	(19 565)	(109 290)	0	(109 290)

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>
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	18 832	(40)	70 477	0	36 033	(148 085)	(22 783)	0	(22 783)
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
Całkowite dochody razem	0	0	0	0	0	(24 126)	(24 126)	0	(24 126)
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
Na dzień 30 września 2016 roku	18 832	(40)	70 477	0	36 033	(172 211)	(46 909)	0	(46 909)

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 likwidacyjnej z siedzibą w Gdyni przy ul. Stryjskiej 24 („Jednostka Dominująca”, „Spółka”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2017 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2016 roku.

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]).

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.

Ze względu na ochronę wierzycieli Spółki, a tym samym zaspokojenia roszczeń wierzycieli w jak najwyższym stopniu wobec braku źródeł finansowania oraz braku porozumienia z wierzycielami pozaukładowymi Zarząd Spółki złożył w dniu 7 czerwca 2017 roku do Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o zmianę sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego na obejmujące likwidację majątku.

W dniu 13 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy na posiedzeniu niejawnym po rozpoznaniu sprawy w przedmiocie zmiany postanowienia z dnia 13 września 2013 roku o ogłoszeniu upadłości postanowił zmienić pkt. 1 postępowania Sądu Rejonowego w Gdańsku z dnia 13 września 2013 roku w przedmiocie ogłoszenia upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu na ogłoszenie upadłości obejmujące likwidację majątku upadłego.

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 2017	31 grudnia 2016
Art-Gum*	Mazańcowice, Polska	handel oponami	37,5%	37,5%
Autoprime 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: Autoprime 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 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, który z przyczyn formalnych nie został zarejestrowany przez Sąd Rejestrowy. 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. 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.

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 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 2016 roku i 2017 roku Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej.

Poza opisanymi powyżej w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku nie wystąpiły inne istotne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

3. Skład Zarządu Jednostki Dominującej

Od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 5 czerwca 2017 roku skład Zarządu Fota był następujący:

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

Dnia 5 czerwca 2017 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Krzysztofa Wilkiel o rezygnacji z pełnienia funkcji członka zarządu i jednocześnie z zarządu FOTA ze skutkiem na dzień 5 czerwca 2017 roku. W rezygnacji nie wskazano jej przyczyn. Dnia 5 czerwca 2017 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pani Magdaleny Małgorzaty Madejskiej o rezygnacji z pełnienia funkcji prokurenta FOTA i złożeniu prokury łącznej udzielonej w dniu 21 października 2013 roku. W rezygnacji nie wskazano przyczyn. Dnia 6 czerwca 2017 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Mateusza Socha o złożeniu z dniem 6 czerwca 2017 roku rezygnacji z pełnienia funkcji prokurenta spółki FOTA S.A. w upadłości likwidacyjnej i złożeniu prokury łącznej udzielonej w dniu 10 stycznia 2017 roku. Jako przyczynę wskazano sprawy osobiste.

Na dzień 30 września 2017 roku skład Zarządu Fota był następujący:

-Jakub Fota	- Prezes Zarządu
-------------	------------------

W dniu 13 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy po rozpoznaniu sprawy w przedmiocie zmiany postanowienia z dnia 13 września 2013 roku o ogłoszeniu upadłości ustanowił Syndyka masy upadłości w osobie Doroty Kowalewskiej.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki oraz Syndyka Masy Upadłości w dniu 10 listopada 2017 roku.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

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

Należne rabaty upusty i inne płatności uzależnione od wielkości zakupów

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

5.2. Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów trwałych

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych

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

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

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

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wyceny 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 2017 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku.

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

Zmiany prezentacji danych finansowych Grupy

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

Na dzień 30 września 2017 roku i 30 września 2016 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 2017 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 błędu

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

Nie dotyczy.

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:

	<i>30 września 2017</i>	<i>31 grudnia 2016</i>
Aktywa trwałe	0	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
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	2 956
Rezerwy	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Pozostałe zobowiązania	0	0
Zobowiązania związane bezpośrednio ze składnikami aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do zbycia	0	0
Aktywa netto sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	2 956

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 2017 roku (dane zawierają działalność kontynuowaną i zaniechaną)

9 miesięcy zakończone 30 września 2017	<i>Polska</i>	<i>Słowacja</i>	<i>Wyłączenia</i>	<i>Razem</i>
Przychody segmentu ogółem	30 880	0	12	30 892
Koszty segmentu ogółem	(30 490)	0	(12)	(30 502)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	390	0	0	390
w tym;				
działalność zaniechana	0	0	0	0
Marża brutto segmentu	1,3%		0,0%	1,3%

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

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

9 miesięcy zakończone 30 września 2016	<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

13. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

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

W związku z postawieniem Jednostki Dominującej dnia 13 czerwca 2017 roku w stan likwidacji, dokonano stosownych wycen aktywów w dotychczasowych wartościach księgowych, nie wyższych od szacunkowych cen sprzedaży możliwych do uzyskania. Jednocześnie zawiązano rezerwy na koszty planowanej likwidacji.

13.2. Opis zmian organizacyjnych grupy kapitałowej Emitenta

W okresie od 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 września 2017 roku nie nastąpiły zmiany grupy kapitałowej Emitenta.

14. Zapasy

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Towary oraz produkty gotowe	2 565	11 951
Materiały	435	412
Półprodukty i produkty w toku	405	371
Zapasy ogółem (netto)	3 405	12 734
Sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Zapasy ogółem (netto)	3 405	12 734
Odpis aktualizujący zapasy	21 721	28 314
Upusty i rabaty	0	0
Zapas ogółem (brutto)	25 126	41 048
Sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Zapasy brutto	25 126	41 048

15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	12	341
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów	3 447	5 854

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2017 roku
Wybrane dane finansowe
(w tysiącach PLN)

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych	164	4 392
Zaliczki na dostawy	332	417
Pozostałe należności	0	0
Należności ogółem (netto)	<u>3 955</u>	<u>11 004</u>
Skasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Należności netto	<u>3 955</u>	<u>11 004</u>
Odpis aktualizujący należności, w tym:	36 411	33 557
od podmiotów powiązanych	15 318	15 704
Należności ogółem (brutto)	<u>40 366</u>	<u>44 561</u>
Skasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Należności brutto	<u>40 366</u>	<u>44 561</u>

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA
Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2017 roku
Wybrane dane finansowe
(w tysiącach PLN)

16. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Stan na dzień 30 września 2017 roku

Nazwa Banku	Rodzaj kredytu	Do spłaty do dnia 30.09.18	Do spłaty do dnia 30.09.18	Oprocentowanie	Oprocentowanie po wypowiedzeniu umów	Termin umowy	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank Polska S.A.	W rachunku bieżącym	25	-	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	35 544	-	WIBOR 1M + marża	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
Bank Handlowy S.A.	W rachunku bieżącym	21 652	-	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	24 394	-	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	
RAZEM		83 903	-				

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 2017 roku
Wybrane dane finansowe
(w tysiącach PLN)

Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Do spłaty do dnia 31.12.17</i>	<i>Do spłaty po dniu 31.12.17</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Oprocentowanie po wypowiedzeniu umów</i>	<i>Termin umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
Raiffeisen Bank Polska S.A.	W rachunku bieżącym	22	-	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	33 468	-	WIBOR 1M + marża	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
Bank Handlowy S.A.	W rachunku bieżącym	21 900	-	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	23 768	-	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	
RAZEM		81 446	-				

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

17. Rezerwy

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	139	139
Rezerwy na odprawy emerytalne	132	132
Rezerwy pozostałe	6 366	291
Na dzień 30 września/31 grudnia	6 637	562
- krótkoterminowe	3 349	291
- długoterminowe	3 288	271
Sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Rezerwy	6 637	562

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

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
- wobec podmiotów powiązanych	1 251	1 293
- wobec pozostałych podmiotów	49 406	51 053
- pozostałe zobowiązania	41	53
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	50 698	52 399
Sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 698	52 399

19. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 września 2017 roku Spółka nie posiadała zobowiązań inwestycyjnych.

20. Zobowiązania przyszłe

Na dzień 30 września 2017 roku ani na dzień 31 grudnia 2016 roku nie wystąpiły zobowiązania przyszłe.

21. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2017 roku Grupa nie posiadała innych istotnych zobowiązań warunkowych.

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 wierzytelności, 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 wierzytelności, która została przekazana Sędziemu Komisarzowi. Każdy

zainteresowany zgodnie z art. 255 ust. 2 ustawy Prawo Upadłościowe i Naprawcze może przeglądać listę wierzytelności 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 2017 roku są prowadzone i zawieszono 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) zaopatrzony 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) zaopatrzony w klauzulę wykonalności z dnia 17 kwietnia 2014 roku; na dzień sporządzenia przedmiotowego sprawozdania nie są podejmowane czynności przez Komornika; Postępowanie zostało zawieszono.

- 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) zaopatrzony 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) zaopatrzony 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). Działający w imieniu Komornika Michała Redelbacha Komornik Marek Jessa wydał w dniu 04 kwietnia 2015 roku postanowienie o powołaniu biegłego mgr inż. Marcina Kosickiego do wyceny zajętych w toku postępowania ruchomości. Sporządzona została wycena ruchomości, która to została przez Spółkę zaskarżona. Na dzień dzisiejszy według posiadanych przez Spółkę informacji skarga nie została rozpoznana. 3 stycznia 2017 roku Spółka została poinformowana o wyznaczeniu przez komornika pierwszej licytacji ruchomości na dzień 09 lutego 2017 roku o godz. 09:00 w kancelarii komornika, która następnie została odwołana. Na dzień sporządzenia przedmiotowego sprawozdania nie są podejmowane czynności w przedmiotowej sprawie przez Komornika. Postępowanie zostało zawieszono.
- 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); w dniu 16 czerwca 2015 roku sporządzony został opis i oszacowanie przedmiotowej nieruchomości. Spółka pismem z dnia 30 czerwca 2015 roku wniosła skargę na przedmiotowy opis i oszacowanie. Postanowieniem z dnia 18 września 2015 roku Sąd Rejonowy w Rybniku w sprawie o sygnaturze akt I Co 1037/15 oddalił skargę Spółki. W dniu 13 października 2015 roku Spółka wniosła zażalenie na przedmiotowe postanowienie. Aktualnie Spółka oczekuje na prawomocne zakończenie postępowania. Postanowieniem z dnia 22 marca 2016 roku zażalenie zostało oddalone. W dniu 12 grudnia 2016 roku Spółka otrzymała informację dotyczącą wyznaczenia terminu pierwszej licytacji nieruchomości na dzień 24 stycznia 2017 roku o godz. 9:30 w Sali 120 Sądu Rejonowego w Rybniku, która następnie została zniesiona przez Sąd Rejonowy w Rybniku.
- 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 nieruchomości. Pismem z dnia 05 kwietnia 2016 roku Komornik poinformowała o ukończeniu opisu i oszacowania. Opis i oszacowanie zostało zaskarżone przez Spółkę skargą z dnia 17 czerwca 2016 roku. Postanowieniem z dnia 28 czerwca

2016 roku Sąd Rejonowy w Pruszkowie zawiesił postępowanie egzekucyjne do czasu rozpoznania skargi.

- sygn. akt. KM 214/15 (KM 2650/14) z nieruchomości położonej w Gdańsku (KW GD1G/00180097/4) na kwotę 15.898.873,82 PLN (należność główna); trwają negocjacje z potencjalnym kupcem. W dniu 02 grudnia 2015 roku ukończono opis i oszacowanie, które zostały zaskarżone przez Spółkę. Postanowieniem z dnia 12 maja 2016 roku sąd oddalił skargę, natomiast pismem z dnia 25 maja 2016 roku Spółka złożyła zażalenie na przedmiotowe postanowienie, które zostało przez sąd oddalone. Komornik Sądowy stwierdziła, że postępowanie egzekucyjne w niniejszej sprawie umorzyło się z mocy samego prawa z dniem 13 lipca 2017 roku na podstawie art. 146 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 roku Prawo Upadłościowe;

- na wniosek Banku Zachodniego WBK S.A.:

- sygn. akt KM 1599/13 z wieczystego użytkownika nieruchomości położonej w Gdyni przy ul. Stryjskiej 24. W grudniu 2015 roku sporządzono opis i oszacowanie. Sąd skargę Spółki oddalił postanowieniem z dnia 23 maja 2016 roku. Spółka w dniu 13 czerwca 2016 roku złożyła zażalenie na przedmiotowe postanowienie. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Gdyni Krzysztof Mówiński w ramach postępowania egzekucyjnego obwieścił o pierwszej licytacji nieruchomości należącej do Spółki wyznaczonej na dzień 26 maja 2017 roku. Jednocześnie dnia 27 kwietnia 2017 roku Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Gdyni Krzysztof Mówiński obwieścił o pierwszej licytacji nieruchomości należącej do FOTA wyznaczonej na dzień 26 maja 2017 roku, która się nie odbyła. Komornik Sądowy postanowił, że postępowanie egzekucyjne w niniejszej sprawie umorzyło się z mocy samego prawa z dniem 13 lipca 2017 roku na podstawie art. 146 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 roku Prawo Upadłościowe;
- sygn. akt. KM 492/14 z ruchomości objętych zastawem, wyznaczono termin licytacji którą następnie odwołano. 19 marca 2016 roku Komornik wydał postanowienie o umorzeniu egzekucji w zakresie ruchomości znajdujących się w magazynie 1103 położonym w Gdyni przy ul. Stryjskiej 24. Wierzyciel złożył zażalenie na powyższe postanowienie, które następnie zostało oddalone postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdyni z dnia 07 kwietnia 2016 roku. Wierzyciel zaskarżył także przedmiotowe postanowienie. Spółka oczekuje na zakończenie postępowania w tym zakresie. Postępowanie zostało zawieszona.

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

Wobec Jednostki Dominującej 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 345 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 zakończone</i>	<i>9 miesięcy zakończone</i>	<i>30 września / 31 grudnia</i>	<i>30 września / 31 grudnia</i>
		<i>30 września</i>	<i>30 września</i>		
LB FOTA	2017	7	924	12	1
	2016	7	2 405	1	50
Fota - Groblewski	2017	-	-	-	-
	2016	7	26	-	-
FOTA Ltd. Sp. z o.o.	2017	136	32	-	-
	2016	357	2	82	2
Art-Gum Sp. z o.o.	2017	-	-	-	1 397
	2016	-	-	-	1 397

23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Dnia 6 listopada 2017 roku Spółka podała do publicznej wiadomości, w dniu 30 października 2017 roku Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym Gdańsk-Południe w Gdańsku Alicja Julke-Kostrzewska postanowiła o umorzeniu postępowania egzekucyjnego (sygn. akt Km 214/15) wszczętego z wniosku wierzyciela Banku Handlowego w Warszawie S.A. (dalej: Bank) w oparciu o bankowy tytuł egzekucyjny z dnia 15 października 2013 roku (sygn. akt 06/2013) zaopatrzony w klauzulę wykonalności z dnia 12 grudnia 2013 roku na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Gdyni z dnia 12 grudnia 2013 roku (sygn. akt VI GCo 1074/13). Komornik Sądowy postanowiła stwierdzić, że postępowanie egzekucyjne w niniejszej sprawie umorzyło się z mocy samego prawa z dniem 13 lipca 2017 roku na podstawie art. 146 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 roku Prawo Upadłościowe (Dz.U. nr 60, poz. 535 z późn. zm.) oraz postanowiła ustalić koszty postępowania egzekucyjnego na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku o komornikach sądowych i egzekucji (t.j. Dz. U. 2016, poz. 1138).

Spółka pragnie wskazać, iż wszystkie zdarzenia następujące po dniu bilansowym są szczegółowo opisywane i przekazywane do publicznej wiadomości w publikowanych raportach bieżących. Poza zdarzeniami powyżej opisanymi nie wystąpiły inne mające wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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

ExpomKwidzyn	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2017</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>
Przychody ze sprzedaży	5 211	6 018
Koszt własny sprzedaży	(4 347)	(4 781)
Zysk brutto ze sprzedaży	864	1 237
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(1 069)	(1 058)
Pozostałe przychody/(koszty)	21	16
Strata z działalności operacyjnej	(184)	195
Przychody finansowe	1	26
Koszty finansowe	(116)	(97)
Wynik brutto	(299)	124
Podatek dochodowy	0	0
Wynik netto	(299)	124
	<i>30 września 2017</i>	<i>31 grudnia 2016</i>
Aktywa trwałe	2 022	2 145
Zapasy	1 288	1 178
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 081	1 567
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(2)	126
Pozostałe aktywa	95	4
Aktywa razem	4 484	5 020
Kapitał własny	900	1 231
Rezerwy	608	583
Kredyty i pożyczki	1 806	1 935
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	554	709
Pozostałe zobowiązania	619	562
Pasywa razem	4 487	5 020

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

	9 miesięcy zakończone 30 września 2017	9 miesięcy zakończone 30 września 2016
Przychody ze sprzedaży	25 669	49 842
Koszt własny sprzedaży	(26 143)	(42 534)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	(474)	7 308
Pozostałe przychody operacyjne	7 396	6 102
Koszty sprzedaży	(10 928)	(16 063)
Koszty ogólnego zarządu	(7 218)	(9 839)
Koszty restrukturyzacji	(625)	(550)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 103)	(1 348)
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	(12 952)	(14 390)
Przychody finansowe	201	289
Koszty finansowe	(3 557)	(3 636)
Zysk/(strata) brutto	(16 308)	(17 737)
Podatek dochodowy	(353)	(6 192)
Zysk/(strata) netto	(16 661)	(23 929)
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody razem	(16 661)	(23 929)
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł/gr na jedna akcję)		
Z działalności kontynuowanej	(1,77)	(2,54)
Z działalności zaniechanej	-	-

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2017 roku

	<i>Nota</i>	30 września 2017	31 grudnia 2016
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		25 285	22 405
Wartości niematerialne		-	3 654
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		3 815	4 994
Pozostałe aktywa finansowe		1 825	1 930
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		1 964	24 393
		32 889	57 376
Aktywa obrotowe			
Zapasy	25	2 105	11 552
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	2 883	9 483
Pozostałe aktywa niefinansowe		-	196
Pozostałe aktywa finansowe		147	142
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		559	962
		5 694	22 335
Aktywa przeznaczone do zbycia		-	2 956
SUMA AKTYWÓW		38 583	82 667
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		(89 725)	18 832
Akcje własne		-	(40)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		-	70 477
Pozostałe kapitały rezerwowe		-	36 034
Zyski zatrzymane/ (Niepokryte straty)		(16 661)	(181 710)
Kapitał własny ogółem		(106 386)	(56 407)
Zobowiązania długoterminowe			
Oprocentowane kredyty i pożyczki		-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-
Rezerwy na podatek odroczonego		1 904	2 042
Rezerwy pozostałe		3 586	79
		5 490	2 121
Zobowiązania krótkoterminowe			
Rezerwy		2 699	163
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	28	50 250	51 792
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	27	83 903	81 446
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		2 627	3 552
		139 479	136 953
Zobowiązania razem		144 969	139 074
SUMA PASYWÓW		38 583	82 667

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku

	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2017</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30 września 2016</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ (strata) brutto	(16 308)	(17 737)
Korekty o pozycje:	15 139	15 804
Amortyzacja	2 253	1 842
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(800)	(405)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	6 600	2 958
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	9 447	8 935
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	(2 271)	(929)
(Przychody) / koszty z tytułu odsetek	2 342	3 468
Zmiana stanu rezerw	(138)	29
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Zwiększenie/ (zmniejszenie) z tyt. przesz. likwidacyjnych	(2 550)	-
Pozostałe	256	(94)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 169)	(1 933)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 608	505
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	145	(33)
Sprzedaż inwestycji w jednostkach zależnych	-	-
Odsetki otrzymane	13	23
Wpływ z tytułu udzielonych pożyczek	100	95
Udzielenie pożyczek	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 866	589
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	-	-
Odsetki otrzymane	-	2
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(1)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	2
Spłata pożyczek/kredytów	(1 100)	(205)
Odsetki zapłacone	-	(70)
Pozostałe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 100)	(272)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(403)	(1 616)
Środki pieniężne na początek okresu	962	2 434
Środki pieniężne na koniec okresu	559	818

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA
 Jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku
 Wybrane dane finansowe
 (w tysiącach PLN)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 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>
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	18 832	(40)	70 477	36 034	(181 710)	(56 407)
Zysk/(strata) za okres obrotowy	-	-	-	-	(16 661)	(16 661)
Różnice kursowe z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody razem	-	-	-	-	(16 661)	(16 661)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Inne	(108 557)	40	(70 477)	(36 034)	181 710	(33 318)
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2017 roku	(89 725)	-	-	-	(16 661)	(106 386)

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>
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	18 832	(40)	70 477	36 034	(144 770)	(19 467)
Zysk/(strata) za okres obrotowy	-	-	-	-	(23 929)	(23 929)
Różnice kursowe z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody razem	-	-	-	-	(23 929)	(23 929)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2016 roku	18 832	(40)	70 477	36 034	(168 699)	(43 396)

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

25. Zapasy

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Towary oraz produkty gotowe	2 105	11 552
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Zapasy netto	<u>2 105</u>	<u>11 552</u>
Odpis aktualizujący zapasy	(21 614)	(28 207)
Upusty i rabaty	-	-
Zapasy brutto	<u>23 719</u>	<u>39 759</u>

26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	20	108
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów	2 502	4 332
Zaliczki na dostawy	332	443
Pozostałe należności	29	4 600
Należności ogółem (netto)	<u>2 883</u>	<u>9 483</u>
Odpis aktualizujący należności, w tym:	36 411	33 513
od podmiotów powiązanych	15 318	15 704
Należności ogółem (brutto)	<u>39 294</u>	<u>42 996</u>

GRUPA KAPITAŁOWA FOTA
 Jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku
 Wybrane dane finansowe
 (w tysiącach PLN)

27. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Stan na dzień 30 września 2017 roku

Stan na 30 czerwca 2016 roku

Nazwa Banku	Rodzaj kredytu	Do spłaty do dnia 30.09.18	Do spłaty do dnia 30.09.18	Oprocentowanie	Oprocentowanie po wypowiedzeniu umów	Termin wypowiedzenia umowy	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank Polska S.A.	W rachunku bieżącym	25	-	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	35 544	-	WIBOR 1M + marża	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
Bank Handlowy S.A.	W rachunku bieżącym	21 652	-	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	24 394	-	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	
RAZEM		83 903	-				

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 2017 roku do 30 września 2017 roku
 Wybrane dane finansowe
 (w tysiącach PLN)

Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Do spłaty do dnia 31.12.17</i>	<i>Do spłaty po dniu 31.12.17</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Termin wypowiedzenia umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
Raiffeisen Bank Polska S.A.	W rachunku bieżącym	22	-	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	33 468	-	WIBOR 1M + marża	26.06.2013	
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	W rachunku bieżącym	21 900	-	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		
Kredyt Bank S.A.	W rachunku bieżącym	23 768	-	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	
RAZEM		81 446	-			

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

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
- wobec podmiotów powiązanych	1 397	1 448
- wobec pozostałych podmiotów	48 853	50 344
- pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	50 250	51 792

29. Zobowiązania przyszłe

Na dzień 30 września 2017 roku i 31 grudnia 2016 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	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
		9 miesięcy zakończone 30 września	9 miesięcy zakończone 30 września	30 września / 31 grudnia	30 września / 31 grudnia
Fota Ukraina	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Autoprime Czechy	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Autoprime Słowacja	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Expom Kwidzyn	2017	13	-	8	-
	2016	8	1	25	-

Podmiot powiązany		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
		9 miesięcy zakończone 30 września	9 miesięcy zakończone 30 września	30 września / 31 grudnia	30 września / 31 grudnia
LB FOTA	2017	7	924	12	-
	2016	7	2 405	1	49
Fota - Groblewski sp. z o.o.	2017	-	-	-	-
	2016	7	26	-	-
FOTA Ltd. Sp. z o.o.	2017	136	32	-	-
	2016	357	2	82	2
Art-Gum Sp. z o.o.	2017	-	-	-	1 397
	2016	-	-	-	1 397

Fota S.A. w upadłości likwidacyjnej

Dorota Kowalewska
Syndyk Masy Upadłości

Jakub Fota
Prezes Zarządu

Gdynia, 10 listopada 2017 roku