

**GRUPA KAPITAŁOWA
FOTA S.A.**

Rozszerzony
skonsolidowany raport kwartalny
za III kwartał 2010 roku



15 listopada 2010

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
KOMENTARZ ZARZĄDU	5
Grupa Fota	5
Fota S.A.	6
OBJAŚNIENIA	7
Jednostka dominująca	7
Przedmiot działalności	7
Rada Nadzorcza	7
Zarząd	7
Biegły Rewident	7
Jednostki objęte konsolidacją	8
Jednostki stowarzyszone	8
Kapitał Zakładowy Jednostki Dominującej	8
Notowania akcji FOTA S.A.	8
Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej na dzień 15 listopada 2010 roku	8
Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich w przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień 15 listopada 2010 roku	9
Udzielone poręczenia kredytów, pożyczki lub gwarancje	9
Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności FOTA S.A. lub jednostek od niej zależnych	9
Informacja o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe	9
Istotne czynniki mające wpływ na wynik netto Grupy FOTA S.A.	10
Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz realizacji zobowiązań	10
Czynniki wpływające na wyniki Grupy w kolejnych kwartałach	12
Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników	12
Opis działalności Grupy Kapitałowej Fota	12
Istotne zmiany w Grupie Kapitałowej	13
Podstawowe dane dotyczące jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ..	13
ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	14
Podstawy sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14
Prezentacja Danych	14
Zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową FOTA S.A.	14
Profesjonalny osąd	14
Konsolidacja	14
Wartość firmy z konsolidacji	15
Wartości niematerialne	15
Rzeczowe aktywa trwałe	15
Utrata wartości	16
Zapasy	17
Należności z tytułu dostaw i usług	17
Kredyty bankowe	17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17
Rezerwy	17
Przychody ze sprzedaży i inne	17
Waluty obce	18
Podatki	18
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	19

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

SKRÓCONE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ FOTA S.A.	20
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	20
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	21
Skonsolidowane sprawozdanie z pozycji finansowej na dzień 30 września 2010 roku	22
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	23
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	24
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	25
Informacje dodatkowe	26
Zobowiązania krótkoterminowe	26
Kredyty bankowe i pożyczki na dzień 30 września 2010 roku	27
Kredyty bankowe i pożyczki na dzień 31 grudnia 2009 roku	28
Transakcje i rozrachunki Grupy z podmiotami powiązanymi za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku oraz na dzień 30 września 2010 roku	29
Stosowane kursy walut do przeliczenia danych	29
SKRÓCONE DANE FINANSOWE FOTA S.A.	30
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	30
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	31
Sprawozdanie z pozycji finansowej na dzień 30 września 2010 roku	32
Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	33
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	34
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku	35
Zobowiązania krótkoterminowe	36
Inwestycje długoterminowe	36
Transakcje i rozrachunki z podmiotami zależnymi za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku oraz na dzień 30 września 2010 roku	37
Transakcje i rozrachunki z innymi podmiotami powiązanymi za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku oraz na dzień 30 września 2010 roku	37
Kredyty bankowe i pożyczki na dzień 30 września 2010 roku	38
Kredyty bankowe i pożyczki na dzień 31 grudnia 2009 roku	39

Załączone skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34, zostało zatwierdzone przez Zarząd Fota S.A. w dniu 15 listopada 2010 roku.

W imieniu Zarządu

Wojciech Pratkowski
Prezes Zarządu

Paweł Gizicki
Wiceprezes Zarządu

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
	01.01.2010 30.09.2010	01.01.2009 30.09.2009	01.01.2010 30.09.2010	01.01.2009 30.09.2009
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	518 145	529 350	129 460	120 895
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	120 999	136 699	30 232	31 220
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 198	13 497	1 049	3 083
Zysk (strata) brutto	1 643	7 301	411	1 667
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	2 014	5 976	503	1 365
Zysk/(strata) na 1 akcję (w PLN/EUR)	0,21	0,63	0,05	0,14
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 844	41 372	1 460	9 449
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 645)	(2 972)	(911)	(679)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 674	(38 265)	668	(8 739)
Przepływy pieniężne netto	4 873	135	1 218	31
	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2010	31.12.2009
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa razem	453 360	402 175	113 710	97 896
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	300 070	246 944	75 262	60 110
Zobowiązania długoterminowe	8 294	9 340	2 080	2 274
Zobowiązania krótkoterminowe	285 509	229 736	71 610	55 921
Kapitał własny	150 451	151 058	37 735	36 770
Liczba akcji	9 416 000	9 416 000	9 416 000	9 416 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w PLN/EUR)	15,98	16,04	4,01	3,91

Wybrane dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego				
	01.01.2010 30.09.2010	01.01.2009 30.09.2009	01.01.2010 30.09.2010	01.01.2009 30.09.2009
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	365 944	370 784	91 432	84 681
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	93 579	99 496	23 381	22 723
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 409	11 692	2 101	2 670
Zysk (strata) brutto	5 417	6 195	1 353	1 415
Zysk (strata) netto	4 265	5 443	1 066	1 243
Zysk/(strata) na 1 akcję (w PLN/EUR)	0,45	0,58	0,11	0,13
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 647	43 803	3 660	10 004
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 241)	(1 650)	(1 559)	(377)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 791)	(39 523)	(947)	(9 026)
Przepływy pieniężne netto	4 615	2 630	1 153	601
	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2010	31.12.2009
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa razem	356 117	339 601	89 320	82 664
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	192 386	180 135	48 253	43 848
Zobowiązania długoterminowe	4 825	5 154	1 210	1 255
Zobowiązania krótkoterminowe	182 631	168 778	45 807	41 083
Kapitał własny	163 731	159 466	41 066	38 817
Liczba akcji	9 416 000	9 416 000	9 416 000	9 416 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w PLN/EUR)	17,39	16,94	4,36	4,12

KOMENTARZ ZARZĄDU**Grupa Fota**

W 3 kwartale 2010 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 195,8 mln złotych i były wyższe o 19,3 mln złotych (10,9%) w porównaniu do 3 kwartału 2009 roku. Wzrost przychodów ze sprzedaży w 3 kwartale jest rezultatem podjętych działań wspierających rozwój sprzedaży oraz uwarunkowań rynkowych. W okresie 9 miesięcy 2010 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 518,1 mln złotych i były niższe o 11,2 mln złotych (2,1%) w porównaniu do analogicznego okresu 2009 roku. Wzrost sprzedaży w 3 kwartale nie zniwelował w pełni spadków zanotowanych w pierwszym półroczu 2010 roku, które były konsekwencją działań naprawczych z 2009 roku, ograniczających zasoby i skalę działalności Grupy oraz mniejszego popytu na towary oferowane przez Grupę w pierwszych miesiącach 2010 roku.

Skonsolidowana marża brutto za 3 kwartał 2010 roku wyniosła 43,8 mln złotych i była o 0,5 mln złotych (1,1%) wyższa w porównaniu do 3 kwartału 2009 roku. Marża brutto za okres 9 miesięcy 2010 roku wyniosła 121,0 mln złotych i była niższa o 15,7 mln złotych (11,5%) w porównaniu do analogicznego okresu 2009 roku. Rentowność brutto sprzedaży spadła z poziomu 25,8% w 2009 roku do poziomu 23,4% w 2010 roku. Spadek rentowności brutto jest m.in. wynikiem aprecjacji PLN, skutkującej obniżką cen sprzedaży towarów. Znaczący wpływ na niższą rentowność brutto w 2010 roku miał również spadek marż generowanych na sprzedaży opon, wynikający z tendencji rynkowych.

Koszty sprzedaży Grupy w okresie 9 miesięcy 2010 roku były niższe o 3,6 mln złotych (4,1%) w porównaniu do 2009 roku. Koszty ogólnego zarządu zmalały o 4,8 mln złotych (16,0%). Niższe koszty sprzedaży oraz ogólnego zarządu to głównie efekt przeprowadzonych w Grupie działań restrukturyzacyjnych. W 3 kwartale 2010 roku skonsolidowane koszty sprzedaży wzrosły o 2,3 mln złotych (8,1%). Wzrost kosztów sprzedaży dotyczył działań wspierających rozwój sprzedaży.

Po 9 miesiącach 2010 roku skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej wyniósł 4,2 mln złotych. Jest to wynik o 9,3 mln złotych gorszy aniżeli w analogicznym okresie w 2009 roku, w którym Grupa wygenerowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 13,5 mln złotych.

W okresie 9 miesięcy 2010 roku Grupa znacząco poprawiła efekt na działalności finansowej. Koszty finansowe netto w 2010 roku wyniosły 2,6 mln złotych i były o 3,6 mln złotych niższe w porównaniu do 2009 roku. Na poprawę wyniku z działalności finansowej wpłynęły głównie różnice kursowe. W okresie 9 miesięcy 2010 roku Grupa odnotowała zysk netto na różnicach kursowych w wysokości 1,7 mln złotych. W analogicznym okresie 2009 roku Grupa odnotowała stratę z tego tytułu w wysokości 2,4 mln złotych. Koszty odsetek wyniosły w 2010 roku blisko 4,5 mln złotych i były wyższe o 0,5 mln złotych w porównaniu do okresu 9 miesięcy 2009 roku.

Zysk netto Grupy za 9 miesięcy 2010 roku przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wyniósł 2,0 mln złotych. W analogicznym okresie 2009 roku Grupa odnotowała zysk netto w wysokości blisko 6,0 mln złotych. Zysk netto Grupy za 3 kwartał 2010 roku przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wyniósł 1,3 mln złotych. W 3 kwartale 2009 roku Grupa odnotowała zysk w wysokości blisko 1,6 mln złotych.

EBIDTA Grupy za okres za 9 miesięcy 2010 roku przedstawia się następująco;

Zysk z działalności operacyjnej	4,2 mln
Amortyzacja	6,8 mln
EBITDA	11,0 mln

Fota S.A.

W 3 kwartale 2010 roku przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 135,8 mln złotych i były wyższe o 10,8 mln złotych (8,7%) w porównaniu do 3 kwartału 2009 roku. Wzrost przychodów ze sprzedaży w 3 kwartale jest rezultatem podjętych działań wspierających rozwój sprzedaży oraz uwarunkowań rynkowych. W okresie 9 miesięcy 2010 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 365,9 mln złotych i były niższe o 4,8 mln złotych (1,3%) w porównaniu do analogicznego okresu 2009 roku. Wzrost sprzedaży w 3 kwartale nie zniwelował w pełni spadków zanotowanych w pierwszym półroczu 2010 roku, które były konsekwencją działań naprawczych zrealizowanych w 2009 roku, ograniczających zasoby i skalę działalności Spółki oraz mniejszego popytu na towary oferowane przez Spółkę w pierwszych miesiącach 2010 roku.

Marża brutto za 3 kwartał 2010 roku wyniosła 34,5 mln złotych i była o 1,2 mln złotych (3,6%) wyższa w porównaniu do 3 kwartału 2009 roku. Marża brutto za okres 9 miesięcy 2010 roku wyniosła 93,6 mln złotych i była niższa o 5,9 mln złotych (5,9%) w porównaniu do analogicznego okresu 2009 roku. Rentowność brutto sprzedaży spadła z poziomu 26,8% w 2009 roku do poziomu 25,6% w 2010 roku. Spadek rentowności brutto jest m.in. wynikiem aprecjacji PLN, skutkującej obniżką cen sprzedaży towarów.

Koszty operacyjne w okresie 9 miesięcy 2010 roku były niższe o 4,6 mln złotych (5,5%) w porównaniu do 2009 roku. Niższe koszty operacyjne to głównie efekt przeprowadzonych w Spółce działań restrukturyzacyjnych. W 3 kwartale 2010 roku koszty operacyjne wzrosły o 1,7 mln złotych (6,4%). Wzrost kosztów operacyjnych dotyczył głównie działań wspierających rozwój sprzedaży.

Po 9 miesiącach 2010 roku zysk Spółki z działalności operacyjnej wyniósł 8,4 mln złotych. Jest to wynik o 3,3 mln złotych (28,1%) gorszy aniżeli w analogicznym okresie w 2009 roku, w którym Spółka wygenerowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 11,7 mln złotych.

W 3 kwartale 2010 roku Spółka osiągnęła dodatni wynik na działalności finansowej w kwocie 0,3 mln złotych, nie różniący się istotnie od wyniku za 3 kwartał 2009 roku. W okresie 9 miesięcy 2010 roku Spółka znacząco poprawiła efekt na działalności finansowej. Koszty finansowe netto w 2010 roku wyniosły 3,0 mln złotych i były o 2,5 mln złotych niższe w porównaniu do 2009 roku. Na poprawę wyniku z działalności finansowej wpłynęły głównie różnice kursowe. W okresie 9 miesięcy 2010 roku Spółka odnotowała zysk netto na różnicach kursowych w wysokości 0,9 mln złotych. W analogicznym okresie 2009 roku Grupa odnotowała stratę z tego tytułu w wysokości 0,9 mln złotych. Koszty netto odsetek wyniosły w 2010 roku 3,3 mln złotych i były wyższe o 0,3 mln złotych w porównaniu do okresu 9 miesięcy 2009 roku.

Zysk netto za 9 miesięcy 2010 roku wyniósł 4,3 mln złotych. W analogicznym okresie 2009 roku Spółka odnotowała zysk netto w wysokości blisko 5,4 mln złotych. Zysk netto za 3 kwartał 2010 roku wyniósł 3,5 mln złotych i był nieznacznie wyższy w porównaniu do 3 kwartału 2009 roku.

EBIDTA Spółki za okres od 1 stycznia do 30 września 2009 roku przedstawia się następująco;

Zysk z działalności operacyjnej	8,4 mln
Amortyzacja	4,3 mln
EBITDA	12,7 mln

OBJAŚNIENIA

Jednostka dominująca

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Fota S.A. („Grupy”, Grupy Kapitałowej”) jest Fota S.A. („Fota”, „Spółka”, Jednostka dominująca”).

Firma:	Fota Spółka Akcyjna
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

Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest import, produkcja, regeneracja i dystrybucja części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych do samochodów osobowych i ciężarowych.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2010 roku w skład Rady Nadzorczej Fota S.A. wchodził:

- Lucjan Śledź – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Bogdan Fota – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jacek Jerzemowski – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Tomasz Żurański – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Kozdryk – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 4 sierpnia 2010 Pan Tadeusz Staliński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego i członka Rady Nadzorczej FOTA S.A.

W dniu 19 sierpnia Państwo Lucyna i Bogdana Fota, korzystając z uprawnienia wynikającego z § 14 ust. 3 – 6 Statutu Spółki powołali na członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Macieja Kozdryka.

Zarząd

Na dzień 30 września 2010 roku w skład Zarządu Fota S.A. wchodził:

- Wojciech Pratkowski – Prezes Zarządu
- Paweł Gizicki – Wiceprezes Zarządu
- Radosław Wojtkiewicz – Członek Zarządu
- Hubert Bujnowski – Członek Zarządu

Biegły Rewident

BDO Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa
Nr ewidencyjny 3355

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

Jednostki objęte konsolidacją

Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział spółki w kapitale
Fota S.A.	Gdynia, Polska	handel częściami zamiennymi	100,0%
Art-Gum	Mazańcowice, Polska	handel oponami	75,6%
Autoprime Czechy	Praga, Czechy	handel częściami zamiennymi	80,0%
Autoprime Słowacja	Nitra, Słowacja	handel częściami zamiennymi	80,0%
Fota Ukraina	Kijów, Ukraina	handel częściami zamiennymi	70,0%
Expom Kwidzyn	Nowy Dwór, Polska	produkcja części zamiennych	99,5%
Automotosport	Presow, Słowacja	handel częściami zamiennymi	80,0%
Fota Hungary	Budapeszt, Węgry	handel częściami zamiennymi	100,0%
Fota Cesko	Cieszyn, Czechy	handel częściami zamiennymi	100,0%

Jednostki stowarzyszone

Spółka posiada 39,2% udział w Vessel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której podstawowym przedmiotem działalności jest obsługa flot samochodowych.

Kapitał Zakładowy Jednostki Dominującej

- Kapitał Zakładowy: 18 832 000 PLN
- Łączna liczba akcji: 9 416 000 o wartości nominalnej 2,00 PLN każda
- Ogólna liczba głosów na WZA 11 041 000

Notowania akcji FOTA S.A.

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

Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej na dzień 15 listopada 2010 roku

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale	Ilość głosów	Udział w głosach
Bogdan i Lucyna Fota	A	62 500	125 000	0,66%	62 500	0,57%
Bogdan i Lucyna Fota	B1	1 625 000	3 250 000	17,26%	3 250 000	29,44%
Bogdan i Lucyna Fota	B2	4 812 500	9 625 000	51,11%	4 812 500	43,59%
Bogdan i Lucyna Fota	Razem	6 500 000	13 000 000	69,03%	8 125 000	73,59%
Kerten Investments	D	849 979	1 699 958	9,03%	849 979	7,70%
OFE ING Nationale Nederlanden Polska	D	583 108	1 166 216	6,19%	583 108	5,28%
Akcjonariusze poniżej 5% głosów	D	1 482 913	2 965 826	15,75%	1 482 913	13,43%
		9 416 000	18 832 000	100,00%	11 041 000	100,00%

W dniu 8 października 2010 roku Zarząd Spółki otrzymał informację dotyczącą zbycia przez Kerten Investments w dniu 4 października 2010 roku części posiadanych akcji. W efekcie transakcji udział Kerten Investments w kapitale zakładowym Spółki zmniejszył się z 13,3% do 9,0%, natomiast udział w ogólnej liczbie głosów zmniejszył się z 11,3% do 7,7% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed zmianą Kerten Investments posiadał 1 249 979 akcji Spółki, co stanowiło 13,3 % udział w kapitale zakładowym oraz 1 249 979 głosów z ww. akcji, co stanowiło 11,3 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Na dzień 4 października 2010 roku (dzień rozliczenia transakcji), Kerten Investments posiadał 849.979 akcji, co stanowiło 9,03 % udziału w kapitale zakładowym oraz 849.979 głosów z ww. akcji, co stanowiło 7,7 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki”.

Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich w przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień 15 listopada 2010 roku

Bogdan i Lucyna Fota – 6 500 000 akcji (62 500 akcji serii A; 1 625 000 akcji serii B1; 4 812 500 akcji serii B2)

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego do dnia przekazania niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w podanym powyżej stanie posiadania.

Udzielone poręczenia kredytów, pożyczki lub gwarancje

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

Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności FOTA S.A. lub jednostek od niej zależnych

W prezentowanym okresie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się:

- postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostek od niej zależnych, których wartość stanowiła co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki;
- dwa lub więcej postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, których łączna wartość stanowiła odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

W przypadku przeterminowanych należności handlowych jednostki wchodzące w skład Grupy podejmują działania windykacyjne z windykacją sądową włącznie. Należności dochodzone na drodze sądowej objęte są odpisem aktualizującym.

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

W okresie sprawozdawczym Emitent lub jednostka od niej zależna nie zawarła jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, które to transakcje byłyby istotne i zostałyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Istotne czynniki mające wpływ na wynik netto Grupy FOTA S.A.

Istotne czynniki mające wpływ na wynik netto Grupy w III kwartale 2010 roku:

- Realizacja działań wspierających rozwój sprzedaży, skutkujących wzrostem przychodów ze sprzedaży oraz kosztów operacyjnych
- Znacząco niższa, w porównaniu do 3 kwartału 2009 roku rentowność sprzedaży opon, będąca następstwem silnej presji cenowej na rynku opon
- Opóźniające się efekty restrukturyzacji działalności Grupy w Czechach
- Aprecjacja złotego w stosunku do walut stosowanych w rozliczeniach z dostawcami towarów, wpływająca negatywnie na wartość sprzedaży wyrażoną w PLN oraz rentowność brutto sprzedaży

Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz realizacji zobowiązań

W kwietniu 2010 roku Rada Nadzorcza zatwierdziła strategię Spółki na lata 2010 – 2014.

Główne działania w ramach przyjętej strategii obejmują:

1. Rozwój programów lojalnościowych, w tym rewitalizacja sieci warsztatów patronackich Leader Service i Leader Service Truck oraz rozwój programów wspierających warsztaty w dążeniu do podnoszenia jakości usług oferowanych użytkownikom pojazdów (wsparcie techniczne, wsparcie inwestycji)
2. Rozwój nowych kanałów dystrybucji, w tym sprzedaż bezpośrednia z magazynu centralnego do dużych klientów sieciowych oraz sklep internetowy
3. Właściwe pozycjonowanie i rozwój marki własnej KAGER
4. Wyodrębnienie segmentu części do samochodów dostawczych
5. Rozszerzenie oferty Spółki o części do samochodów osobowych starszych niż 10 lat
6. Dalsza modernizacja procesów biznesowych, w tym: rozwój sił sprzedaży, zwiększanie efektywności zarządzania stanami magazynowymi, optymalizacja portfela dostawców, itd.

Finansowanie działalności

1. W dniu 6 kwietnia 2010 roku jednostka dominująca zawarła z Kredyt Bank S.A. umowę o udzielenie linii na otwieranie akredytyw własnych wraz z załącznikiem w postaci umowy o kredyt obrotowy odnawialny na pokrycie wypłat z akredytyw. Zgodnie z postanowieniami Umowy, Bank udzielił Spółce linii na otwieranie akredytyw własnych z możliwością finansowania z odnawialnego kredytu obrotowego w kwocie 3 500 tys. USD. Umowa, której celem jest finansowanie importu towarów z Dalekiego Wschodu została zawarta na okres do dnia 31 października 2011 roku.
2. W dniu 2 sierpnia 2010 Fota S.A. zawarła umowę kredytową z Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Zgodnie z postanowieniami Umowy Bank udzielił Spółce kredytu w formie odnawialnej wielowalutowej linii kredytowej (PLN, EUR, USD) do łącznej kwoty 10 000 tysięcy PLN. Kredyt przeznaczony jest na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Ostateczny termin spłaty kredytu wyznaczono na dzień 31 lipca 2011 roku. Oprocentowanie Kredytu jest zmienne, ustalone jako suma stawki bazowej dla danej waluty wykorzystania, ustalonej w oparciu o jej notowanie bieżące oraz marży Banku. Zabezpieczenie spłaty Kredytu stanowi: (i) przelew wierzytelności w wysokości stanowiącej min. 100 % wykorzystania limitu kredytowego, (ii) zastaw rejestrowy na zapasach w wysokości wynoszącej min. 12 000 tysięcy PLN, ustalonej według wartości zakupu netto wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, (iii) pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi Spółki prowadzonymi w Banku, (iv) oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 Ustawy Prawo Bankowe z dn. 29.08.1997r.

3. W dniu 9 sierpnia 2010 roku ART -GUM Sp. z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach zawarł dwie umowy kredytowe z Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Zgodnie z postanowieniami umowy nr 2010/280/DDF Bank udzielił jednostce 5 000 tysięcy PLN odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym. Kredyt przeznaczony jest na całkowitą spłatę kredytów udzielonych jednostce przez Bank Polskiej Spółdzielczości oraz finansowanie bieżącej działalności. Termin spłaty kredytu wyznaczono na dzień 31 lipca 2011 roku. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone na bazie stawki podstawowej WIBOR 1M, powiększonej o marżę Banku. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi: (i) hipoteka łączna kaucyjna do wysokości 6 000 tys. PLN, ustanowiona na nieruchomościach, dla których Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste o numerach: KW BB1B/00083846/4, KW BB1B/00083845/7, KW BB1B/00082198/9 i na części ułamkowej nieruchomości w wysokości 16/64 dla której Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze KW BB1B/00082199/6 (ii) zastaw rejestrowy na zapasach w wysokości wynoszącej min. 6 000 tys. PLN, ustalonej według wartości zakupu netto wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, (iii) pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi jednostki prowadzonymi w Banku, (iv) oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 Ustawy Prawo Bankowe z dn. 29.08.1997r.

Zgodnie z postanowieniami umowy nr 2010/282/DDF Bank udzielił jednostce 15 000 tys. PLN odnawialnego kredytu obrotowego ewidencjonowanego w rachunku bieżącym. Kredyt przeznaczony jest na całkowitą spłatę kredytów udzielonych jednostce przez Bank Polskiej Spółdzielczości, finansowanie sezonowego wzrostu zapasów magazynowych, finansowanie sprzedaży sezonowej. Termin spłaty kredytu wyznaczono na dzień 31 lipca 2011 roku. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone na bazie stawki podstawowej WIBOR 1M, powiększonej o marżę Banku. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi: (i) hipoteka łączna kaucyjna do wysokości 18 000 tys. PLN, ustanowiona na nieruchomościach, dla których Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste o numerach: KW BB1B/00083846/4, KW BB1B/00083845/7, KW BB1B/00082198/9 i na części ułamkowej nieruchomości w wysokości 16/64 dla której Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze KW BB1B/00082199/6 (ii) przewłaszczenie zapasów sfinansowanych kredytem wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej (iii) cesja wierzytelności z tytułu sprzedaży finansowanych przez Bank zapasów magazynowych, (iv) cesja polisy ubezpieczeniowej należności, (v) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Banku Kredytodawcy, (vi) oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji

4. W dniu 16 września 2010 roku Fota S.A. zawarła z Bankiem Handlowym w Warszawie Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie Aneks nr 4 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 26 września 2007 roku. Zgodnie z postanowieniami Aneksu, Bank stawia do dyspozycji Kredytobiorcy kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 25 000 tys. PLN z ostatecznym terminem spłaty do dnia 23 września 2011 roku. Kredyt przeznaczony jest na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Pozostałe istotne warunki umowy nie zostały zmienione.
5. W dniu 27 października 2010 roku Fota S.A. zawarła Aneks do Umowy o limit wierzytelności nr CRD/L/10944/02 z dnia 7 sierpnia 2002 roku z Raiffeisen Bank Polska S.A. Oddział Gdańsk (Bank). Zgodnie z postanowieniami Aneksu, Bank stawia do dyspozycji Kredytobiorcy limit wierzytelności do wysokości 65 900 tys. PLN z ostatecznym terminem spłaty w dniu 30 marca 2012 roku, w tym: a) kredyt w rachunku bieżącym w kwocie do 8 000 tys. PLN z ostatecznym terminem spłaty w dniu 31 października 2011 roku, b) kredyt rewalwingowy w kwocie do 35 700 tys. PLN lub równowartości tej kwoty w innych walutach (EUR, USD), z ostatecznym terminem spłaty w dniu 31 października 2011 roku, c) obsługa factoringu do kwoty 12 100 tys. PLN z ostatecznym terminem spłaty w dniu 28 lutego 2012 roku, d) gwarancje bankowe w kwocie do 3 000 tys. PLN z ostatecznym terminem ważności w dniu 31 stycznia 2012 roku, e) akredytywy „bez pokrycia z góry” w walutach PLN i/lub USD i/lub EUR do kwoty 5 000 tys. PLN z ostatecznym terminem spłaty w dniu 30 marca 2012 roku, f) limit na walutowe transakcje terminowe, transakcje zamiany oraz transakcje opcji walutowych w kwocie do 2 100 tys. PLN lub jej równowartości w innych walutach z ostatecznym terminem spłaty w dniu 30 marca 2012 roku.

Oprocentowanie kredytu wynosi: stawka referencyjna (WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów złotych w PLN, EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów złotych w EUR, LIBOR dla jednomiesięcznych depozytów złotych w USD) powiększona o marżę Banku.

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

Spółka dokonała aktualizacji zabezpieczeń w związku z Aneksem. Zabezpieczenia ustanowione przez Kredytobiorcę na rzecz Banku nie uległy zmianie w stosunku do dotychczasowych zabezpieczeń, o których Kredytobiorca poinformował w raporcie bieżącym nr 26/2009 z 29 października 2009 roku za wyjątkiem: a) ustanowienia zastawu rejestrowego na zapasach (towary handlowe) znajdujących się w Centrum Logistycznym w Łodzi przy ul. Morgowej, o wartości nie mniejszej niż 70 000 tys. PLN, b) cesji wierzytelności wynikających z umowy factoringowej do kwoty 3 100 tys. PLN.

Celem kredytu jest finansowanie bieżącej działalności Emitenta.

Aktywa Grupy obejmują 6,6 mln złotych z tytułu wartości firmy. Wartość firmy przypadająca na poszczególne jednostki objęte konsolidacją została zaprezentowana w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy za pierwsze półrocze 2010 roku.

Czynniki wpływające na wyniki Grupy w kolejnych kwartałach

Czynniki wpływające na wyniki Grupy w kolejnych kwartałach

- Realizacja działań wynikających ze strategii Spółki na lata 2010 – 2014
- Wdrożenie systemu monitoringu realizacji działań w ramach strategii Spółki
- Wahania kursu wymiany PLN względem walut stosowanych w rozliczeniach z dostawcami towarów oferowanych przez Grupę
- Modernizacja procesów handlowych i aktywizację działań sprzedażowych, których celem jest wzrost sprzedaży i efektywniejsze wykorzystanie rozległej sieci placówek handlowych Grupy
- Optymalizacja przebiegu kluczowych procesów biznesowych i zapewnienie właściwej obsługi przez nowy system informatyczny
- Dalsza restrukturyzacja jednostek wchodzących w skład Grupy, ze szczególnym uwzględnieniem spółek Expom Kwidzyn oraz Autoprime

Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników

Zarząd FOTA S.A. nie publikował prognoz wyników Jednostki Dominującej ani Grupy Kapitałowej.

Opis działalności Grupy Kapitałowej Fota

Poniższa tabela przedstawia sieć dystrybucji na dzień 30 września 2010.

Jednostka	Liczba oddziałów
Fota S.A.	93
Fota Hungary	1
Fota Ukraina	3
Autoprime Czechy	18
Autoprime Słowacja	8
Art-Gum	21
Expom Kwidzyn	1
Automotosport	4
	149

Grupa korzysta z Centrum logistyczno – magazynowego zlokalizowanego w Łodzi.

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

Grupa analizuje ofertę pod kątem kompletności i spójności, a także okresów rotacji i rentowności sprzedaży poszczególnych grup asortymentowych. Grupa Fota prowadzi sprzedaż ponad 200 tys. referencji części zamiennych pochodzących od ponad 200 dostawców. Od roku 2005 Grupa prowadzi sprzedaż części i materiałów eksploatacyjnych pod własną marką KAGER.

Działalność Grupy w obszarze sprzedaży części samochodowych oraz wyposażenia warsztatowego realizowana jest przez następujące jednostki: Fota (Polska), Autoprime (Czechy, Słowacja), AMS (Słowacja), Fota Czechy, Fota Ukraina, Fota Węgry.

Poszerzenie Grupy o Expom Kwidzyn w 2007 roku rozszerzyło jej działalność o produkcję części do pojazdów użytkowych i regenerację rozruszników i alternatorów, które są również wprowadzane do sieci dystrybucyjnej Fota S.A.

ART-GUM Sp. z o.o. która weszła do Grupy w 4 kwartale 2007 roku, specjalizuje się w sprzedaży opon. Tym samym nastąpiło przeniesienie działalności, w tym obszarze, z jednostki dominującej do wyspecjalizowanego podmiotu.

Istotne zmiany w Grupie Kapitałowej

W dniu 28 stycznia 2010 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ART-GUM sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie nabycia przez spółkę w celu umorzenia wszystkich udziałów należących do Pana Zbigniewa Morawskiego oraz upoważniło zarząd jednostki do zawarcia stosownej umowy. W wyniku zatwierdzenia w dniu 8 marca 2010 roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian w statucie ART-GUM sp. z o.o. umowa nabycia udziałów w celu umorzenia została zrealizowana. Umorzenie udziałów zostało dokonane z czystego zysku jednostki po ich wartości nominalnej. W rezultacie Fota zwiększyła swój udział w kapitale Art-Gum z 60,8% do 75,6%.

Podstawowe dane dotyczące jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Spółka	Podstawowa działalność	Metoda konsolidacji
FOTA S.A. Jednostka Dominująca	Sprzedaż części samochodowych i wyposażenia warsztatowego	Pełna
FOTA HUNGARY 100,0% jednostka zależna	Sprzedaż części samochodowych i wyposażenia warsztatowego	Pełna
FOTA CESCO 100,0% jednostka zależna	Sprzedaż części samochodowych i wyposażenia warsztatowego	Pełna
FOTA UKRAINA 70,0% jednostka zależna	Sprzedaż części samochodowych i wyposażenia warsztatowego	Pełna
AUTOPRIMA 80,0% jednostka zależna	Sprzedaż części samochodowych i wyposażenia warsztatowego	Pełna
EXPOM Kwidzyn 99,5% jednostka zależna	Produkcja i regeneracja rozruszników i alternatorów	Pełna
ART-GUM 75,6% jednostka zależna	Handel oponami do pojazdów mechanicznych	Pełna
VESSEL 39,2% jednostka stowarzyszona	Usługi związane z obsługą floty samochodowej.	praw własności

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawy sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2010 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z zasadami przyjętymi do sporządzenia skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FOTA, za rok obrotowy 2009, zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku.

Prezentacja Danych

O ile nie stwierdzono inaczej dane przedstawiane w raporcie prezentowane są w tysiącach PLN lub tysiącach EUR.

Zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową FOTA S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawione zostały poniżej.

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, zależny 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.

Konsolidacja

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone każdorazowo za okres zakończony dnia 30 września 2010 roku. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności z MSSF sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną danej jednostki.

Wartość firmy z konsolidacji

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowanych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

Wartości niematerialne

Patenty, znaki towarowe, koncesje, licencje i podobne prawa podlegające amortyzacji. Ujemowane są w bilansie w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa wybrała fakultatywne wyłączenie MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” i uznała wartość bilansową innych wartości niematerialnych i prawnych na dzień przejścia na MSSF tj. na dzień 1 stycznia 2004 roku za tzw. koszt zakładany. Koszt zakładany stał się nową wartością początkową i jako taki jest podstawą dalszej amortyzacji zgodnie z MSR 38 i ewentualnej utraty wartości zgodnie z MSR 36.

Rzeczowe aktywa trwałe

Aktywa te są ujemowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (z wyłączeniem podatków podlegających zwrotowi oraz otrzymanych rabatów i bonusów), obejmujących koszty bezpośrednio związane z zakupem (np. transportem lub instalacją i przystosowaniem składnika aktywów do używania).

Późniejsze zwiększenie ceny nabycia / kosztów wytworzenia o koszty związane z ich ulepszeniem może nastąpić, jeżeli poniesione dodatkowe koszty powodują że wartość użytkowa danego aktywa po ulepszeniu przewyższa jego wartość użytkową z dnia przyjęcia do używania, co przejawia się w wydłużeniu jego okresu użyteczności, lepszą jakością produktów lub zmniejszonymi kosztami eksploatacji.

Koszty związane z bieżącymi remontami, konserwacjami lub naprawami nie podlegają aktywowaniu.

Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się ją według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

W odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych Grupa wybrała fakultatywne wyłączenie MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” i uznała wartość bilansową środków trwałych na dzień przejścia na MSSF tj. na dzień 1 stycznia 2004 roku za tzw. koszt zakładany. Koszt zakładany stał się nową wartością początkową i jako taki jest podstawą dalszej amortyzacji zgodnie z MSR 16 i ewentualnej utraty wartości zgodnie z MSR 36.

Koszty amortyzacji są ujemowane w ciężar rachunku zysków i strat w ciągu oszacowanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Pozycja	Minimalny okres	Maksymalny okres
Grunty	Nie podlegają amortyzacji	Nie podlegają amortyzacji
Budynki	20 lat	40 lat
Budowle	10 lat	22 lata
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	5 lat	7 lat
Maszyny i urządzenia Specjalistyczne	5 lat	10 lat
Komputery	2,5 roku	3 lata
Środki transportu	5 lat	5 lat
Meble i wyposażenie	5 lat	7 lat

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Wartość użytkowa odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu - w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia / kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – są ujmowane w następujący sposób:

- | | |
|-----------------------------------|--|
| Towary | – w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”; |
| Produkty gotowe i produkty w toku | – koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego. |
| Materiały | – w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”; |

Kwoty rabatów i upustów oraz innych płatności uzależnionych od wielkości zakupów ujmowane są jako zmniejszenie ceny zakupu niezależnie od daty faktycznego ich przyznania pod warunkiem, że ich otrzymanie jest prawdopodobne.

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwę tworzy się wówczas, gdy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Przychody ze sprzedaży i inne

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie przekazania znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Przy konsolidacji aktywa i pasywa jednostek zagranicznych są przeliczane na walutę polską przy wykorzystaniu kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Przychody i koszty są przeliczane przy pomocy kursu średniego NBP dla danego okresu sprawozdawczego, za wyjątkiem sytuacji gdy wahania kursów są bardzo znaczące. Różnice kursowe wynikające z wyceny jednostek zagranicznych są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w kapitałach w pozycji „różnice kursowe z konsolidacji”. Takie różnice kursowe są rozpoznawane jako przychód, bądź koszt w okresie, w którym następuje zbycie jednostek.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W 2010 roku zmianie uległy zasady prezentacji przychodów z tytułu bonusów marketingowych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy.

W sprawozdaniach finansowych Spółki za okresy zakończone przed 1 stycznia 2010 roku przychody z tytułu bonusów marketingowych ujmowane były w pozostałych przychodach operacyjnych. Aktualnie wykazywane są jako przychody ze sprzedaży usług. Zdaniem Zarządu Spółki taka prezentacja lepiej odzwierciedla charakter przychodów, które związane są z usługami promocyjnymi świadczonymi na rzecz dostawców.

W 2010 roku zmianie uległ również sposób prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy. W latach poprzednich zobowiązanie z tego tytułu ujmowane było w długoterminowych rezerwach, z kolei koszty zawiązania rezerwy w pozostałych kosztach operacyjnych. Aktualnie zobowiązanie z tytułu niewykorzystanych urlopów ujmowane jest w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych a koszty zawiązania rezerwy obciążają koszty sprzedaży, koszty zarządu oraz koszty sprzedanych produktów i usług zależnie od miejsca postawiania.

Powyższe korekty miały następujący wpływ na prezentację w sprawozdaniach finansowych Grupy oraz Spółki za okres od 1 stycznia do 30 września 2009 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Fota z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2009 do 30 września 2009

	1 stycznia 2009 - 30 września 2009	bonusy marketingowe	rezerwa urlopową	1 stycznia 2009 - 30 września 2009 (zmienione)
Przychody ze sprzedaży	528 019	1 331		529 350
Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług	(392 997)	346		(392 651)
Zysk brutto ze sprzedaży	135 022	1 677		136 699
Koszty sprzedaży	(89 212)		(483)	(89 695)
Koszty ogólnego zarządu	(30 005)		(283)	(30 288)
Zysk brutto na sprzedaży	15 805	1 677	(766)	16 716
Pozostałe koszty operacyjne	4 024	(1 677)		2 347
Pozostałe przychody operacyjne	(6 332)		766	(5 566)
Zysk z działalności operacyjnej	13 497			13 497

Sprawozdanie z całkowitych dochodów Fota S.A. za okres od 1 stycznia 2009 do 30 września 2009

	1 stycznia 2009 - 30 września 2009	bonusy marketingowe	rezerwa urlopową	1 stycznia 2009 - 30 września 2009 (zmienione)
Przychody ze sprzedaży	370 035	749		370 784
Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług	(271 634)	346		(271 288)
Zysk brutto ze sprzedaży	98 401	1 095		99 496
Koszty sprzedaży	(64 561)		(483)	(65 044)
Koszty ogólnego zarządu	(19 135)		(283)	(19 418)
Zysk brutto na sprzedaży	14 705	1 095	(766)	15 034
Pozostałe koszty operacyjne	2 147	(1 095)		1 052
Pozostałe przychody operacyjne	(5 160)		766	(4 394)
Zysk z działalności operacyjnej	11 692			11 692

SKRÓCONE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ FOTA S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

	01.07.2010 -30.09.2010 (niebadane)	01.07.2009 -30.09.2009 (niebadane)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	195 846	176 520
Koszt sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(152 044)	(133 208)
Zysk / (Strata) brutto ze sprzedaży	43 802	43 312
Koszty sprzedaży	(30 540)	(28 241)
Koszty ogólnego zarządu	(8 390)	(9 600)
Zysk / (Strata) na sprzedaży	4 872	5 471
Pozostałe przychody operacyjne	535	814
Pozostałe koszty operacyjne	(2 932)	(2 557)
Zysk / (Strata) z działalności operacyjnej	2 475	3 728
Przychody finansowe	2 827	229
Koszty finansowe	(3 699)	(1 377)
Zysk / (Strata) brutto	1 603	2 580
Podatek dochodowy	(569)	(1 290)
Udział w zyskach/(stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
Zysk / (Strata) netto	1 034	1 290
Zysk / (Strata) netto przypadający/a:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 315	1 575
Akcjonariuszom mniejszościowym	(281)	(285)
Inne dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia	(202)	(26)
Inne dochody razem	(202)	(26)
Całkowite dochody	832	1 264
Całkowite dochody przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 161	1 320
Akcjonariuszom mniejszościowym	(329)	(56)
Zysk / (Strata) na jedną akcję (zł)	0,14	0,17

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony
30 września 2010 roku**

	01.01.2010 -30.09.2010 (niebadane)	01.01.2009 -30.09.2009 (niebadane)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	518 145	529 350
Koszt sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(397 146)	(392 651)
Zysk / (Strata) brutto ze sprzedaży	120 999	136 699
Koszty sprzedaży	(86 059)	(89 695)
Koszty ogólnego zarządu	(25 456)	(30 288)
Zysk / (Strata) na sprzedaży	9 484	16 716
Pozostałe przychody operacyjne	1 473	2 347
Pozostałe koszty operacyjne	(6 759)	(5 566)
Zysk / (Strata) z działalności operacyjnej	4 198	13 497
Przychody finansowe	5 440	9 170
Koszty finansowe	(7 995)	(15 366)
Zysk / (Strata) brutto	1 643	7 301
Podatek dochodowy	(792)	(1 311)
Udział w zyskach/(stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
Zysk / (Strata) netto	851	5 990
Zysk / (Strata) netto przypadający/a:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 014	5 976
Akcjonariuszom mniejszościowym	(1 163)	14
Inne dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia	(2 292)	965
Inne dochody razem	(2 292)	965
Całkowite dochody	(1 441)	6 955
Całkowite dochody przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(757)	6 817
Akcjonariuszom mniejszościowym	(684)	138
Zysk / (Strata) na jedną akcję (zł)	0,21	0,63

Skonsolidowane sprawozdanie z pozycji finansowej na dzień 30 września 2010 roku

AKTYWA	30.09.2010 (niebadane)	30.06.2010 (przeładowane)	31.12.2009 (badane)	30.09.2009 (niebadane)
Aktywa trwałe	82 780	84 783	86 198	86 933
Wartości niematerialne	11 823	11 791	12 006	11 017
Wartość firmy z konsolidacji	6 617	6 617	6 617	6 617
Rzeczowe aktywa trwałe	54 335	55 338	57 181	58 512
Należności długoterminowe	297	208	-	144
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 708	10 829	10 394	10 643
Aktywa obrotowe	370 580	340 294	315 977	362 382
Zapasy	249 772	229 516	214 291	242 475
Należności krótkoterminowe	95 998	76 764	78 521	95 450
Inwestycje krótkoterminowe	18 150	20 138	13 436	13 298
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 660	13 876	9 729	11 159
Aktywa razem	453 360	425 077	402 175	449 315
PASYWA	30.09.2010 (niebadane)	30.06.2010 (badane)	31.12.2009 (badane)	30.09.2009 (niebadane)
Kapitał własny	150 451	149 290	151 058	150 660
Kapitały mniejszości	2 839	3 168	4 173	4 385
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	300 070	272 619	246 944	294 270
Rezerwy na zobowiązania	3 321	3 798	3 284	6 192
Zobowiązania długoterminowe	8 294	8 461	9 340	11 047
Zobowiązania krótkoterminowe	285 509	257 368	229 736	276 252
Rozliczenia międzyokresowe	2 946	2 992	4 584	779
Pasywa razem	453 360	425 077	402 175	449 315
Wartość księgową na 1 akcję	15,98	15,85	16,04	16,00

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/strata z lat ubiegłych	Razem	Kapitały mniejszości	Kapitały razem
Stan na dzień 1 stycznia 2010	18 832	70 477	63 005	2 395	(3 651)	151 058	4 173	155 231
Różnice kursowe				(2 771)		(2 771)	479	(2 292)
Transfer zysków			7 657		(7 657)			
Zysk na zageśszczeniu udziałów w Art-Gum (*)					150	150	(650)	(500)
Zysk/ (Strata) za okres					2 014	2 014	(1 163)	851
Stan na dzień 30 września 2010	18 832	70 477	70 662	(376)	(9 144)	150 451	2 839	153 290
Stan na dzień 1 stycznia 2009	18 832	70 477	102 948	1 004	(48 498)	144 763	4 477	149 240
Korekta				(69)	(1 705)	(1 774)	(443)	(2 217)
Stan na dzień 1 stycznia 2008 (zmieniony)	18 832	70 477	102 948	935	(50 203)	142 989	4 034	147 023
Pokrycie straty			(39 943)		39 943			-
Różnice kursowe				1 460		1 460	396	1 856
Strata/ (Strata) za okres					6 609	6 609	(257)	6 352
Stan na dzień 31 grudnia 2009	18 832	70 477	63 005	2 395	(3 651)	151 058	4 173	155 231

(*) W dniu 28 stycznia 2010 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ART-GUM sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie nabycia przez spółkę w celu umorzenia wszystkich udziałów należących do Pana Zbigniewa Morawskiego oraz upoważniło zarząd jednostki do zawarcia stosownej umowy. W wyniku zatwierdzenia w dniu 8 marca 2010 roku zmian w statucie jednostki przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego umowa nabycia udziałów w celu umorzenia została zrealizowana. Umorzenie udziałów zostało dokonane z czystego zysku jednostki po ich wartości nominalnej. W rezultacie Fota zwiększyła swój udział w kapitale Art. Gum z 60,8% do 75,6%.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

	01.07.2010 -30.09.2010 (niebadane)	01.07.2009 -30.09.2009 (niebadane)
Zysk / (strata) netto (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)	1 315	1 575
Korekty razem	(3 030)	2 592
Zysk / (strata) przypadająca akcjonariuszom mniejszościowym	(281)	(285)
Amortyzacja	2 275	2 346
Odsetki (netto)	1 515	1 318
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	(227)
Zmiana stanu rezerw	555	1 113
Zmiana stanu zapasów	(20 256)	(18 914)
Zmiana stanu należności	(19 234)	(6 201)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	25 548	23 771
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 261	(356)
Inne korekty	(413)	27
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 715)	4 167
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	323	476
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	299	476
Spląty pożyczki	24	-
Inne	-	-
Wydatki	(1 603)	(280)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 603)	(106)
Udzielone pożyczki długoterminowe	-	(174)
Inne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 280)	(196)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	19 072	9 846
Kredyty i pożyczki	18 991	9 788
Odsetki	81	58
Wydatki	(18 161)	(16 805)
Spląty kredytów i pożyczek	(16 223)	(15 288)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(342)	(141)
Odsetki	(1 596)	(1 376)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	911	(6 959)
Przepływy pieniężne netto, razem	(2 084)	(2 596)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 084)	(2 596)
Środki pieniężne na początek okresu	19 561	15 111
Środki pieniężne na koniec okresu	17 477	12 515

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

	01.01.2010 -30.09.2010 (niebadane)	01.01.2009 -30.09.2009 (niebadane)
Zysk / (strata) netto (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)	2 014	5 976
Korekty razem	3 830	35 396
Zysk / (strata) przypadająca akcjonariuszom mniejszościowym	(1 163)	14
Amortyzacja	6 804	7 045
Odsetki (netto)	4 235	3 823
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	(623)
Zmiana stanu rezerw	(434)	2 380
Zmiana stanu zapasów	(35 481)	(4 953)
Zmiana stanu należności	(17 477)	(1 043)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	47 818	33 170
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 589	(5 820)
Inne korekty	(3 061)	1 403
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 844	41 372
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	895	1 086
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	705	1 086
Spląty pożyczki	190	-
Inne	-	-
Wydatki	4 540	(4 058)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 480	(3 651)
Udzielone pożyczki długoterminowe	60	(407)
Inne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 645)	(2 972)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	28 637	15 160
Kredyty i pożyczki	28 400	15 013
Odsetki	237	147
Wydatki	(25 963)	(53 425)
Spląty kredytów i pożyczek	(20 709)	(49 035)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(782)	(420)
Odsetki	(4 472)	(3 970)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 674	(38 265)
Przepływy pieniężne netto, razem	4 873	135
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 873	135
Środki pieniężne na początek okresu	12 604	12 380
Środki pieniężne na koniec okresu	17 477	12 515

Informacje dodatkowe

W prezentowanym okresie Grupa nie odnotowała znaczącego wpływu sezonowości lub cykliczności na wynik na sprzedaży prezentowany w niniejszym raporcie.

W prezentowanym okresie nie zadeklarowano ani nie wypłacono dywidendy.

Wobec Grupy ani jednostki dominującej nie toczą się żadne postępowania przed sadem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość stanowi, co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

W okresie prezentowanym zarówno jednostka dominująca jak i spółki od niej zależne nie dokonały transakcji z podmiotami powiązаныmi o wartości przekraczającej różnowartość 500 000 euro, z wyłączeniem transakcji typowych i rutynowych.

Spółka nie udzielała jednostce zależnej poręczeń kredytu lub pożyczki o wartości przekraczającej różnowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych.

Zobowiązania krótkoterminowe

	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	31.09.2009
	285 509	257 368	229 736	276 252
Wobec jednostek powiązanych	218	162	66	686
Wobec pozostałych jednostek	284 574	256 447	228 853	274 582
• kredyty i pożyczki	108 687	105 233	99 126	100 778
• inne zobowiązania finansowe	1 168	1 078	772	452
• z tytułu dostaw i usług	162 578	136 080	110 217	161 439
• zaliczki otrzymane na dostawy	663	728	843	892
• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	3 572	5 692	8 310	3 128
• z tytułu wynagrodzeń	1 238	1 155	1 285	1 269
• inne	6 668	6 481	8 300	6 624
Fundusze specjalne	717	759	817	984

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

Kredyty bankowe i pożyczki na dzień 30 września 2010 roku

Nazwa Banku	Rodzaj kredytu	Do spłaty do dnia 30.09.11	Do spłaty po dniu 30.09.11	Oprocentowanie	Termin Umowy	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank Polska S.A.	W rachunku bieżącym	4 112	-	WIBOR 1W + marża	31.10.2011	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, 2) weksel własny in blanco, 3) zastaw rejestrowy na zapasach 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 5) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach w Łodzi, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości w Łodzi
	Rewolwingowy	29 200	-	WIBOR 1M + marża	28.10.2011	
	Factoring	8 942	-	WIBOR 1M + marża	28.02.2012	
Bank Handlowy S.A.	W rachunku bieżącym	18 524	-	WIBOR 1M + marża (PLN) LIBOR 1M + marża (EUR)	23.09.2011	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 4) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach położonych w Klaudynie koło Warszawy, w Gdańsku, w Mirkowie koło Wrocławia oraz w Rybniku, 5) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości
Kredyt Bank S.A.	W rachunku bieżącym	18 564	-	WIBOR 1M + marża (PLN)	01.12.2010	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 kaucyjna łączna na nieruchomościach w Gdyni
	Akredytywa	1 526	-	LIBOR 1M + marża (USD)		
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	W rachunku bieżącym	7 552	-	WIBOR 1M + marża (PLN) LIBOR 1M + marża (EUR, USD)	31.07.2010	1) przelew wierzytelności w wysokości stanowiącej min. 100 % wykorzystania limitu kredytowego, 2) zastaw rejestrowy na zapasach, 3) pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	W rachunku bieżącym	2 674	-	WIBOR 1M + marża	14.01.2011	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) hipoteka na nieruchomościach w Mazańcowicach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia
	Rewolwingowy	14 437	-			
ING Bank Śląski S.A.	Rozliczenie opcji walutowej	1 831	3 510	WIBOR 1M + marża	31.08.2013	1) weksel własny in blanco, 2) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 3) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach położonych w Klaudynie koło Warszawy, w Gdańsku, w Mirkowie koło Wrocławia oraz w Rybniku, 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości
PKO BP	W rachunku bieżącym	176	-	WIBOR 1M + marża	31.03.2011	1) hipoteka na nieruchomościach w Kwidzynie
	Wielo-celowy	51	-	WIBOR 1M + marża	31.03.2011	
Všeobecná úverová banka, a.s	Wielo-celowy	911	3 167	BRIBOR 1M+ marża	20.10.2016	hipoteka na nieruchomościach
CIB Kredit ZRt.	Wielo-celowy	40	24	6,5%	20.11.2012	brak zabezpieczeń
Inne	Inwestycyjny	147	184	Różne	Różne	środki transportu
RAZEM		108 687	6 885			

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

Kredyty bankowe i pożyczki na dzień 31 grudnia 2009 roku

Nazwa Banku	Rodzaj kredytu	Do spłaty do dnia 31.12.10	Do spłaty po dniu 31.12.10	Oprocentowanie	Termin umowy	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank Polska S.A.	W rachunku bieżącym	6 487	-	WIBOR 1W + marża	29.10.2010	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, 2) weksel własny in blanco, 3) zastaw rejestrowy na zapasach 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 5) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach w Łodzi, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości w Łodzi
	Rewolwingowy	29 200	-	WIBOR 1M + marża	29.10.2010	
	Factoring	6 156	-	WIBOR 1M + marża	29.12.2010	
Bank Handlowy S.A.	W rachunku bieżącym	23 110	-	WIBOR 1M + marża (PLN) LIBOR 1M + marża (EUR)	24.09.2010	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 4) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach położonych w Klaudynie koło Warszawy, w Gdańsku, w Mirkowie koło Wrocławia oraz w Rybniku, 5) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości
Kredyt Bank S.A.	W rachunku bieżącym	19 631	-	WIBOR 1M + marża	01.12.2010	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 kaucyjna łączna na nieruchomościach w Gdyni
ING Bank Śląski S.A.	Rozliczenie opcji walutowej	4 374	4 882	WIBOR 1M + marża	31.08.2013	1) weksel własny in blanco, 2) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 3) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach położonych w Klaudynie koło Warszawy, w Gdańsku, w Mirkowie koło Wrocławia oraz w Rybniku, 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości
Bank Polskiej Spółdzielczości	W rachunku bieżącym	7 855	-	WIBOR 1M + marża	14.01.2011	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) hipoteka na nieruchomościach w Mazańcowicach, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia
Millenium Bank S.A.	W rachunku bieżącym	810	-	WIBOR 1M + marża	31.10.2010	1) hipoteka na nieruchomościach w Kwidzynie
PKO BP	W rachunku bieżącym	360	86	WIBOR 1M + marża	31.03.2010	1) hipoteka na nieruchomościach w Kwidzynie
	Wielo-celowy	102	26	WIBOR 1M + marża	31.03.2010	
Všeobecná úverová banka	Wielo-celowy	504	3 538	BRIBOR 1M+ marża	20.10.2016	hipoteka na nieruchomościach
CIB Kredit ZRt.	Wielo-celowy	21	45	6,5%	03.09.2012	brak zabezpieczeń
Inne	Inwestycyjny	516	177	Różne	Różne	środki transportu
RAZEM		99 126	8 754			

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

Transakcje i rozrachunki Grupy z podmiotami powiązаныmi za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku oraz na dzień 30 września 2010 roku

<i>Podmiot powiązany:</i>		<i>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</i>	<i>Zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
Vessel Sp. z o.o. (powiązanie kapitałowe)	9 miesięcy 2010/ 30 wrzesień 2010	45	136	(*) 746	-
Fota Ltd Sp. z o.o. (powiązanie osobowe)	9 miesięcy 2010/ 30 wrzesień 2010	207	36	-	186
LB Fota (powiązanie osobowe)	9 miesięcy 2010/ 30 wrzesień 2010	-	4 375	279	32
		252	4 547	1 025	218

* w tym 536 tys. złotych z tytułu pożyczki i 62 tys. złotych z tytułu należnych odsetek

W okresie 9 miesięcy 2010 roku Spółka lub jednostka od niej zależna nie zawarła jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, które to transakcje byłyby istotne i zostałyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe tj. transakcji wskazanych w §87 ust. 7 pkt 8 rozporządzenia (Dz. U.09.33.259).

Stosowane kursy walut do przeliczenia danych

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

	30/09/2010	30/06/2010	31/12/2009	30/09/2009
EUR	3,9870	4,1458	4,1082	4,2226
HUF	0,0144	0,0145	0,0152	0,0156
UAH	0,3689	0,4293	0,3558	0,3538
CZK	0,1621	0,1609	0,1554	0,1676

Średnie ważone kursy wymiany za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

	01-09/2010	01-09/2009
EUR	4,0023	4,3786
HUF	0,0145	0,0154
UAH	0,3839	0,3989
CZK	0,1573	0,1645

Do przeliczenia danych wykazanych w wybranych danych finansowych w tys. EURO zastosowano niżej podane zasady:

- Dla danych wynikających z rachunku zysków i strat – kurs stanowiący średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Prezesa NBP w okresie sprawozdawczym
- Dla danych wynikających z bilansu – średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy ogłoszony przez Prezesa NBP

SKRÓCONE DANE FINANSOWE FOTA S.A.*Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku*

	01.07.2010	01.07.2009
	-30.09.2010	-30.09.2009
	(niebadane)	(niebadane)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	135 750	124 915
Koszt sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(101 295)	(91 659)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	34 455	33 256
Koszty sprzedaży	(21 857)	(20 569)
Koszty ogólnego zarządu	(6 700)	(6 268)
Zysk (strata) na sprzedaży	5 898	6 419
Pozostałe przychody operacyjne	222	300
Pozostałe koszty operacyjne	(2 335)	(2 369)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 785	4 350
Przychody finansowe	1 749	2 153
Koszty finansowe	(1 484)	(1 820)
Zysk (strata) brutto	4 050	4 683
Podatek dochodowy	(535)	(1 192)
Zyski netto	3 515	3 491
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody	3 515	3 491
Zysk / (strata) przypadający na jedną akcję (zł)	0,37	0,37

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

	01.01.2010 -30.09.2010 (niebadane)	01.01.2009 -30.09.2009 (niebadane)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	365 944	370 784
Koszt sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(272 365)	(271 288)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	93 579	99 496
Koszty sprzedaży	(59 951)	(65 044)
Koszty ogólnego zarządu	(19 889)	(19 418)
Zysk (strata) na sprzedaży	13 739	15 034
Pozostałe przychody operacyjne	396	1 052
Pozostałe koszty operacyjne	(5 726)	(4 394)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 409	11 692
Przychody finansowe	1 945	2 567
Koszty finansowe	(4 937)	(8 064)
Zysk (strata) brutto	5 417	6 195
Podatek dochodowy	(1 152)	(752)
Zyski netto	4 265	5 443
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody	4 265	5 443
Zysk / (strata) przypadający na jedną akcję (zł)	0,45	0,58

Sprawozdanie z pozycji finansowej na dzień 30 września 2010 roku

AKTYWA	30.09.2010 (niebadane)	30.06.2009 (przeładowane)	31.12.2009 (badane)	30.09.2009 (niebadane)
Aktywa trwałe	88 321	89 213	91 011	91 511
Wartości niematerialne	11 117	11 094	11 431	10 499
Rzeczowe aktywa trwałe	39 584	39 752	40 650	41 306
Inwestycje długoterminowe	29 777	29 777	29 777	30 510
Należności długoterminowe	88	208	358	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 755	8 382	8 795	9 196
Aktywa obrotowe	267 796	262 984	248 590	249 513
Zapasy	171 978	160 666	152 757	151 021
Należności krótkoterminowe	70 640	75 746	75 640	78 341
Inwestycje krótkoterminowe	18 970	13 147	10 731	9 140
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 208	13 425	9 462	11 011
Aktywa razem	356 117	352 197	339 601	341 024
PASYWA	30.09.2010 (niebadane)	30.06.2009 (przeładowane)	31.12.2009 (badane)	30.03.2009 (niebadane)
Kapitał własny	163 731	160 216	159 466	157 909
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	192 386	191 981	180 135	183 115
Rezerwy na zobowiązania	2 225	2 315	2 139	4 188
Zobowiązania długoterminowe	4 825	4 746	5 154	5 558
Zobowiązania krótkoterminowe	182 631	182 323	168 778	172 702
Rozliczenia międzyokresowe	2 705	2 597	4 064	667
Pasywa razem	356 117	352 197	339 601	341 024
Wartość księgowa na 1 akcję	17,39	17,01	16,94	16,77

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

**Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za okres 9 miesięcy zakończony
30 września 2010 roku**

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk/(strata) netto	Kapitał razem
Stan na dzień 1 stycznia 2010	18 832	70 477	63 157	7 000	159 466
Transfer zysków			7 000	(7 000)	-
Zysk (strata) za okres				4 265	4 265
Stan na dzień 31 marca 2010	18 832	70 477	70 157	4 265	163 731
Stan na dzień 1 stycznia 2009	18 832	70 477	101 500	(38 343)	152 466
Pokrycie strat			(38 343)	38 343	-
Zysk (strata) za okres				7 000	7 000
Stan na dzień 31 grudnia 2009	18 832	70 477	63 157	7 000	159 466

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

	01.07.2010 -30.09.2010 (niebadane)	01.07.2009 -30.09.2009 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (Strata) netto	3 515	3 491
Korekty razem	(2 551)	(1 868)
Amortyzacja	1 443	1 483
Odsetki	1 144	1 017
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	537	1 192
Zmiana stanu zapasów	(11 312)	(3 171)
Zmiana stanu należności	(289)	1 705
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 399)	(3 619)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 325	(475)
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	964	1 623
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	251	175
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	154	175
Spłata udzielonych pożyczek	97	-
Wydatki	(2 168)	(487)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 452)	(113)
Udzielone pożyczki długoterminowe	(716)	(374)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 917)	(312)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 579	1 397
Kredyty i pożyczki	2 480	1 349
Odsetki	99	48
Wydatki	(1 936)	(1 860)
Spłaty kredytów i pożyczek	(458)	(750)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(235)	(44)
Odsetki	(1 243)	(1 066)
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	643	(463)
Przepływy pieniężne netto, razem	(310)	848
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(310)	848
Środki pieniężne na początek okresu	13 147	7 309
Środki pieniężne na koniec okresu	12 837	8 157

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

	01.01.2010 -30.09.2010 (niebadane)	01.01.2009 -30.09.2009 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (Strata) netto	4 265	5 443
Korekty razem	10 382	38 360
Amortyzacja	4 265	4 380
Odsetki	3 251	2 996
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	(319)
Zmiana stanu rezerw	132	2 841
Zmiana stanu zapasów	(19 221)	26 030
Zmiana stanu należności	5 000	7 456
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	14 066	(798)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 889	(5 629)
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	1 403
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 647	43 803
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	517	677
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	376	677
Spłata udzielonych pożyczek	141	-
Wydatki	(6 758)	(2 327)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(3 262)	(1 720)
Udzielone pożyczki długoterminowe	(3 496)	(607)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 241)	(1 650)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	4 123	6 686
Kredyty i pożyczki	3 835	6 574
Odsetki	288	112
Wydatki	(7 914)	(46 209)
Spłaty kredytów i pożyczek	(3 916)	(42 934)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(460)	(166)
Odsetki	(3 538)	(3 109)
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 791)	(39 523)
Przepływy pieniężne netto, razem	4 615	2 630
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 615	2 630
Środki pieniężne na początek okresu	8 222	5 527
Środki pieniężne na koniec okresu	12 837	8 157

Zobowiązania krótkoterminowe

	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	31.03.2009
Zobowiązania krótkoterminowe	182 631	182 323	168 778	172 702
Wobec jednostek powiązanych	2 880	2 435	2 583	4 410
Wobec pozostałych jednostek	179 237	179 339	165 621	167 614
• kredyty i pożyczki	90 251	87 771	88 958	83 867
• inne zobowiązania finansowe	685	509	192	154
• z tytułu dostaw i usług	79 376	80 462	64 486	75 668
• zaliczki na otrzymane dostawy	562	626	752	851
• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 677	3 639	3 193	934
• z tytułu wynagrodzeń	150	76	143	149
• inne	6 536	6 256	7 897	5 991
Fundusze specjalne	514	549	574	678

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w kwocie 29 777 tysięcy złotych obejmują udziały w jednostkach podporządkowanych.

Zestawienie jednostek podporządkowanych wraz z informacją o historycznym koszcie nabycia udziałów i rozpoznanych odpisach aktualizujących przedstawia poniższa tabela:

Jednostka	% kapitału	% głosów	data nabycia	cena nabycia	odpis aktualizujący	wartość księgową
Fota Hungary	100,0	100,0	01.07.2006	5 371	4 638	733
Fota Ukraina	70,0	70,0	01.07.2006	3 753	3 580	173
Fota Cesko	100,0	100,0	01.07.2006	3 812	2 954	858
Autoprime	80,0	80,0	01.07.2007	13 763	-	13 763
Art.-Gum	75,6	75,6	05.10.2007	4 918	-	4 918
Expom	99,5	99,5	02.07.2007	7 525	2 444	5 081
Automotosport	80,0	80,0	28.05.2008	4 251	-	4 251
Razem podmioty zależne				43 393	13 616	29 777
Vessel	39,2	39,2	07.12.2007	502	502	-
Razem podmioty zależne i stowarzyszone				43 895	14 118	29 777

Na dzień 30.09.2010 Spółka nie dokonała aktualizacji testów na trwałą utratę wartości aktywów finansowych. Aktualizacja testów zostanie dokonana na koniec roku 2010.

Transakcje i rozrachunki z podmiotami zależnymi za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku oraz na dzień 30 września 2010 roku

<i>Podmiot zależny:</i>		<i>Sprzedaż na rzecz podmiotów zależnych</i>	<i>Zakupy od podmiotów zależnych</i>	<i>Należności od podmiotów zależnych</i>	<i>Zobowiązania wobec podmiotów zależnych</i>
Fota Hungary	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	2 212	753	862	-
Fota Ukraina	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	3 723	244	8 183	-
Fota Cesko	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	-	-	2 582	-
Autopríma	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	4 713	1 929	(*) 8 808	-
Automotosport Centrum	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	84	82	19	-
Art Gum Spółka z o.o.	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	138	6 152	-	2 565
Expom Spółka z o.o.	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	7	694	(**) 2 447	97
		10 877	9 854	22 901	2 662

* w tym 3 040 tys. złotych z tytułu pożyczki oraz 111 tys. złotych z tytułu należnych odsetek

** w tym 2 340 tys. złotych z tytułu pożyczki oraz 107 tys. złotych należnych odsetek

Transakcje i rozrachunki z innymi podmiotami powiązanymi za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku oraz na dzień 30 września 2010 roku

<i>Podmiot powiązany:</i>		<i>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</i>	<i>Zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
Vessel Sp. z o.o. (powiązanie kapitałowe)	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	45	136	(*) 746	-
Fota Ltd Sp. z o.o. (powiązanie osobowe)	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	207	36	-	186
LB Fota (powiązanie osobowe)	<i>9 miesięcy 2010/ 30 września 2010</i>	-	4 375	279	32
		252	4 547	1 025	218

* w tym 536 tys. złotych z tytułu pożyczki i 62 tys. złotych z tytułu należnych odsetek

W okresie 9 miesięcy 2010 roku Spółka lub jednostka od niej zależna nie zawarła jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, które to transakcje byłyby istotne i zostałyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe tj. transakcji wskazanych w §87 ust. 7 pkt 8 rozporządzenia (Dz. U.09.33.259).

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

Kredyty bankowe i pożyczki na dzień 30 września 2010 roku

Nazwa Banku	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu wg umowy	Do spłaty do dnia 30.09.11	Do spłaty po dniu 30.09.11	Oprocentowanie	Termin umowy	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank Polska S.A.	W rachunku bieżącym	8 000	4 112	-	WIBOR 1W + marża	31.10.2011	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, 2) weksel własny in blanco, 3) zastaw rejestrowy na zapasach, 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 5) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach w Łodzi, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości w Łodzi
	Rewolwingowy	29 200	29 200	-	WIBOR 1M + marża	28.10.2011	
	Factoring	9 000	8 942	-	WIBOR 1M + marża	28.02.2012	
Bank Handlowy S.A.	W rachunku bieżącym	25 000	18 524	-	WIBOR 1M + marża (PLN) LIBOR 1M + marża (EUR)	23.09.2011	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 4) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach położonych w Klaudynie koło Warszawy, w Gdańsku, w Mirkowie koło Wrocławia oraz w Rybniku, 5) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości
Kredyt Bank S.A.	W rachunku bieżącym	20 000	18 564	-	WIBOR 1M + marża (PLN) LIBOR 1M + marża (USD)	01.12.2010	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 kaucyjna łączna na nieruchomościach w Gdyni
	Akredytywa	3 500 USD	1 526	-			
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	W rachunku bieżącym	10 000	7 552	-	WIBOR 1M + marża (PLN) LIBOR 1M + marża (EUR) LIBOR 1M + marża (USD)	31.07.2010	1) przelew wierzytelności w wysokości stanowiącej min. 100 % wykorzystania limitu kredytowego, 2) zastaw rejestrowy na zapasach, 3) pełnomocnictwo do rachunku bankowego
ING Bank Śląski S.A.	Rozliczenie opcji walutowej	5 341	1 831	3 510	WIBOR 1M + marża	31.08.2013	1) weksel własny in blanco, 2) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 3) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach położonych w Klaudynie koło Warszawy, w Gdańsku, w Mirkowie koło Wrocławia oraz w Rybniku, 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości
RAZEM		106 541 PLN 3 500 USD	90 251	3 510			

Grupa Kapitałowa Fota S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

Kredyty bankowe i pożyczki na dzień 31 grudnia 2009 roku

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Kwota kredytu według umowy</i>	<i>Do spłaty do dnia 31.12.10</i>	<i>Do spłaty po dniu 31.12.10</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Termin umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
Raiffeisen Bank	W rachunku bieżącym	8 000	6 487	-	WIBOR 1W + marża	29.10.2010	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, 2) weksel własny in blanco, 3) zastaw rejestrowy na zapasach 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 5) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach w Łodzi, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości w Łodzi
Polska S.A.	Rewolwingowy	29 200	29 200	-	WIBOR 1M + marża	29.10.2010	
	Factoring	9 000	6 156	-	WIBOR 1M + marża	29.12.2010	
Bank Handlowy S.A.	W rachunku bieżącym	25 000	23 110	-	WIBOR 1M + marża (PLN) LIBOR 1M + marża (EUR)	24.09.2010	1) zastaw rejestrowy na zapasach, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów, 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 4) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach położonych w Klaudynie koło Warszawy, w Gdańsku, w Mirkowie koło Wrocławia oraz w Rybniku, 5) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości
Kredyt Bank S.A.	W rachunku bieżącym	20 000	19 631	-	WIBOR 1M + marża	01.12.2010	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 kaucyjna łączna na nieruchomościach w Gdyni
ING Bank Śląski S.A.	Rozliczenie opcji walutowej	9 256	4 374	4 882	WIBOR 1M + marża	31.08.2013	1) weksel własny in blanco, 2) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, 3) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach położonych w Klaudynie koło Warszawy, w Gdańsku, w Mirkowie koło Wrocławia oraz w Rybniku, 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości
RAZEM		102 455	88 958	4 882			