

FOTA S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2010 ROKU

Gdynia, 31 sierpnia 2010 roku

SPIS TREŚCI

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	5
Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych.....	6
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.....	7
1. Informacje ogólne	7
2. Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	7
3. Skład Zarządu Spółki	7
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	7
5. Inwestycje Spółki.....	7
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	8
6.1. Profesjonalny osąd.....	8
6.2. Niepewność szacunków	8
7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	9
7.1. Oświadczenie o zgodności.....	9
7.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego.....	9
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	10
9. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	13
10. Korekta błędów.....	15
11. Zmiana szacunków	15
12. Istotne zasady rachunkowości.....	15
13. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	15
14. Przychody i koszty.....	16
14.1. Pozostałe przychody operacyjne	16
14.2. Pozostałe koszty operacyjne.....	16
14.3. Przychody finansowe	16
14.4. Koszty finansowe.....	16
14.5. Koszty według rodzajów.....	17
14.6. Koszty amortyzacji ujęte w rachunku zysków i strat	17
14.7. Koszty świadczeń pracowniczych	17
15. Podatek dochodowy	18
15.1. Obciążenie podatkowe.....	18
15.2. Odroczony podatek dochodowy	18
16. Zysk przypadający na jedną akcję	19
17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	19
18. Rzeczowe aktywa trwałe.....	20
19. Leasing	21
19.1. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Spółka jako leasingobiorca	21
19.2. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	21
20. Wartości niematerialne	22
21. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	23
22. Pozostałe aktywa.....	24
22.1. Pozostałe aktywa finansowe.....	24
22.2. Pozostałe aktywa niefinansowe.....	24
23. Zapasy.....	24
24. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25

FOTA S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku
(w tysiącach PLN)

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	26
26. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/ rezerwowe	27
26.1. Kapitał podstawowy	27
26.2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.....	28
26.3. Pozostałe kapitały rezerwowe.....	28
26.4. Niepodzielony wynik finansowy i ograniczenia w wypłacie dywidendy	28
27. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	29
28. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	31
28.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)	31
28.2. Pozostałe zobowiązania finansowe	31
28.3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe.....	32
28.4. Rozliczenia międzyokresowe.....	32
29. Zobowiązania inwestycyjne	32
30. Zobowiązania warunkowe i przyszłe zobowiązania	32
30.1. Sprawy sądowe	33
30.2. Rozliczenia podatkowe.....	33
31. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	33
31.1. Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę	34
31.2. Jednostka stowarzyszona	34
31.3. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.....	34
31.4. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	35
31.5. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu	35
31.6. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki.....	35
32. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	35
33. Struktura zatrudnienia.....	35
34. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	36

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku

		1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009 (zmienione)
	Nota		
Przychody ze sprzedaży towarów		201 842	210 924
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		28 352	34 945
Przychody ze sprzedaży		230 194	245 869
Koszt sprzedanych towarów		(154 496)	(157 200)
Koszt sprzedanych produktów i usług		(16 574)	(22 430)
Zysk brutto ze sprzedaży		59 124	66 239
Pozostałe przychody operacyjne	14.1	174	752
Koszty sprzedaży		(38 094)	(44 474)
Koszty ogólnego zarządu		(13 189)	(13 150)
Pozostałe koszty operacyjne	14.2	(3 391)	(2 025)
Zysk z działalności operacyjnej		4 624	7 342
Przychody finansowe	14.3	196	414
Koszty finansowe	14.4	(3 453)	(6 244)
Zysk/(strata) brutto		1 367	1 512
Podatek dochodowy	15	(617)	440
Całkowity dochód za rok obrotowy		750	1 952
Zysk/(strata) na jedną akcję	16		
– podstawowy zysk na akcję za rok obrotowy		0,08	0,21
– podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej za rok obrotowy		0,08	0,21

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2010 roku

	Nota	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	18	39 752	40 650
Wartości niematerialne	20	11 094	11 431
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	21	29 777	29 777
Pozostałe aktywa finansowe	22.1	208	358
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15.2	8 382	8 795
		89 213	91 011
Aktywa obrotowe			
Zapasy	23	160 666	152 757
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24	70 351	74 740
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	900
Pozostałe aktywa finansowe	22.1	5 395	2 509
Pozostałe aktywa niefinansowe	22.2	13 425	9 462
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	13 147	8 222
		262 984	248 590
SUMA AKTYWÓW		352 197	339 601
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	26.1	18 832	18 832
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	26.2	70 477	70 477
Pozostałe kapitały rezerwowe	26.3	70 157	63 157
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	26.4	750	7 000
Kapitał własny ogółem		160 216	159 466
Zobowiązania długoterminowe			
Oprocentowane kredyty i pożyczki	27	3 967	4 882
Rezerwy		69	97
Pozostałe zobowiązania finansowe	28.2	779	272
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15.2	2 246	2 042
		7 061	7 293
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28	82 898	67 068
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	27	87 771	88 958
Pozostałe zobowiązania finansowe	28.2	509	192
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	28.3	11 145	12 559
Rozliczenia międzyokresowe	28.4	2 597	4 065
Rezerwy		-	-
		184 920	172 842
Zobowiązania razem		191 981	180 135
SUMA PASYWÓW		352 197	339 601

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku

		1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009
	Nota		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) netto		750	1 952
Korekty o pozycje:		12 935	40 228
Amortyzacja	14.6	2 822	2 898
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-	(319)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		5 289	5 751
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		(7 909)	29 201
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		15 464	2 821
Odsetki		2 107	1 979
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(4 434)	(5 154)
Zmiana stanu rezerw		(404)	1 649
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		-	1 403
Pozostałe		-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		13 685	42 180
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		222	502
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(1 810)	(1 607)
Sprzedaż inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach		-	-
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach		-	-
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych		-	-
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		-	-
Dywidendy otrzymane		-	-
Odsetki otrzymane		-	-
Spłata udzielonych pożyczek		43	-
Udzielenie pożyczek		(2 780)	(234)
Pozostałe		-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(4 325)	(1 339)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(226)	(122)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		1 355	5 225
Spłata pożyczek/kredytów		(3 458)	(42 184)
Dywidendy wypłacone		-	-
Odsetki zapłacone		(2 295)	(2 043)
Pozostałe		189	64
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(4 435)	(39 060)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		4 925	1 781
Środki pieniężne na początek okresu	25	8 222	5 527
Środki pieniężne na koniec okresu	25	13 147	7 308

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku

	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2010 roku		18 832	70 477	63 157	7 000	159 466
Zysk / strata za okres obrotowy					750	750
Transfer zysków z lat poprzednich				7 000	(7 000)	
Na dzień 30 czerwca 2010 roku		18 832	70 477	70 157	750	160 216

za rok finansowy zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku

	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2009 roku		18 832	70 477	101 500	(38 343)	152 466
Zysk / strata za rok obrotowy					7 000	7 000
Transfer zysków z lat poprzednich				(38 343)	38 343	
Na dzień 31 grudnia 2009 roku		18 832	70 477	63 157	7 000	159 466

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe FOTA SA obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku oraz na dzień 31 grudnia 2009 roku.

Fota S.A. („Fota” „Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29 sierpnia 2001 roku. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy ul. Stryjskiej 24.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000047702.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 192598184.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest sprzedaż części zamiennych i akcesoriów do pojazdów mechanicznych oraz wyposażenia warsztatowego.

2. Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 31 sierpnia 2010 roku.

3. Skład Zarządu Spółki

Na dzień 30 czerwca 2010 skład Zarządu przedstawia się następująco:

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

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 31 sierpnia 2010 roku.

5. Inwestycje Spółki

Spółka posiada inwestycje w następujących jednostkach zależnych i stowarzyszonych:

Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale	
			30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Art-Gum	Mazańcowice, Polska	handel oponami	75,6 %	60,8 %
Autoprime Czechy	Praga, Czechy	handel częściami zamiennymi	80,0%	80,0%
Automotosport	Presow, Słowacja	handel częściami zamiennymi	80,0%	80,0%
Expom	Kwidzyn, Polska	produkcja części zamiennych	99,5 %	99,5 %

Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale	
Fota Hungary	Budapeszt, Węgry	handel częściami zamiennymi	100,0%	100,0%
Fota Cesko	Cieszyn, Czechy	handel częściami zamiennymi	100,0%	100,0%
Fota Ukraina	Kijów, Ukraina	handel częściami zamiennymi	70,0%	70,0%
Vessel Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Usługi zarządzania flotą samochodową	39,2%	39,2%

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 do zawarcia stosownej umowy. W wyniku zatwierdzenia w dniu 8 marca 2010 roku zmian w statucie Spółki przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego umowa nabycia została zrealizowana. Umorzenie udziałów zostało dokonane z czystego zysku Spółki po ich wartości nominalnej. W rezultacie Spółka zwiększyła swój udział w kapitale Art. Gum z 60,8% do 75,6%.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku oraz na dzień 31 grudnia 2009 roku posiadany przez Spółkę udział w ogólnej liczbie głosów w podmiotach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Grupa Fota posiada powiązanie osobowe z firmą Fota Ltd Sp. z o.o. poprzez Pana Bogdana Fotę który wraz z żoną Lucyną Fota posiadają łącznie 100% udziałów tej jednostki.

6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

6.1. 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 Spółce może być ustalona jako odsetek zrealizowanych obrotów, zmieniający się w zależności od wielkości zakupów. Na podstawie aktualnych prognoz sprzedaży i zakupów Spółka 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

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

6.2. 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

O ile istnieją przesłanki Spółka przeprowadza testy na utratę wartości aktywów w tym inwestycji w jednostkach podporządkowanych. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te aktywa. 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.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

7. Podstawa sporządzenia 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. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego następujące okoliczności mogą wskazywać na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę:

- Jak przedstawiono w nocie 27 zobowiązania krótkoterminowe Spółki obejmują 87 771 tysięcy PLN z tytułu kredytów bankowych, których termin spłaty przypada na okres 12 miesięcy kończący się 30 czerwca 2011 roku. Ewentualny brak możliwości przedłużenia okresu obowiązywania umów kredytowych na kolejne okresy może mieć negatywny wpływ na możliwość kontynuowania działalności przez Spółkę.

7.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę 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”).

7.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

8. 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 poprzednie okresy 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 urlopowej. 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 Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku oraz na dzień 31 grudnia 2009.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009

	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009	korekta Bonusów	korekta rezerwy	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009 (zmienione)
Przychody ze sprzedaży towarów	210 924			210 924
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	34 503	442		34 945
Przychody ze sprzedaży	245 427	442		245 869
Koszt sprzedanych towarów	(157 200)			(157 200)
Koszt sprzedanych produktów i usług	(22 430)			(22 430)
Zysk brutto ze sprzedaży	65 797	442		66 239
Pozostałe przychody operacyjne	1 194	(442)		752
Koszty sprzedaży	(43 991)		(483)	(44 474)
Koszty ogólnego zarządu	(12 867)		(283)	(13 150)
Pozostałe koszty operacyjne	(2 791)		766	(2 025)
Zysk z działalności operacyjnej	7 342			7 342
Przychody finansowe	414			414
Koszty finansowe	(6 244)			(6 244)
Zysk /(strata) brutto	1 512			1 512
Podatek dochodowy	440			440
Całkowity dochód za okres	1 952			1 952

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej na dzień 31 grudnia 2009 roku

	31 grudnia 2009	korekta rezerwy	31 grudnia 2009 (zmienione)
PASYWA			
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy	1 091	(994)	97
Zobowiązania krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	3 071	994	4 065

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które Spółka zastosowała w bieżącym okresie.

Zmieniony MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych

Zmieniony MSSF 3 został opublikowany w dniu 10 stycznia 2008 roku. MSSF 3 obowiązuje prospektywnie dla połączeń jednostek gospodarczych z datą nabycia przypadającą nie wcześniej niż 1 lipca 2009 roku. Wprowadzone zmiany zawierają m.in. możliwość wyboru sposobu ujęcia udziałów niedających kontroli albo według ich wartości godziwej, albo według ich udziału w wartości godziwej zidentyfikowanych aktywów netto; w przypadku przejęć kilkietapowych – konieczność przeszacowania dotychczas posiadanych udziałów do wartości godziwej na dzień nabycia kontroli z odniesieniem różnicy do rachunku zysków i strat oraz dodatkowe wytyczne dla zastosowania metody nabycia, w tym traktowanie kosztów transakcji jako koszt okresu, w który został on poniesiony.

Zastosowanie zmienionego standardu nie miało wpływu na sprawozdanie Spółki, a oszacowanie jego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki w przyszłości nie jest możliwe.

Zmieniony MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe

Zmieniony MSR 27 został opublikowany w dniu 10 stycznia 2008 roku. Ma on zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później. Standard wymaga, aby efekty transakcji z udziałowcami posiadającymi udziały niedające kontroli były ujmowane bezpośrednio w kapitale, o ile zachowana jest kontrola nad jednostką przez dotychczasową jednostkę dominującą. Standard uszczegóławia również sposób ujęcia w przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, tzn. wymaga przeszacowania pozostałych udziałów do wartości godziwej i ujęcia różnicy w rachunku zysków i strat.

Zastosowanie zmienionego standardu nie miało wpływu na sprawozdanie Spółki, a oszacowanie jego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki w przyszłości nie jest możliwe.

Zmieniony MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy

Zmieniony MSSF 1 został opublikowany w dniu 27 listopada 2008 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później. Zmieniony standard nie zawiera istotnych zmian o charakterze merytorycznym, proponuje natomiast nową strukturę standardu i scala w jeden dokument wszystkie zmiany jakie miały miejsce do tej pory.

Zastosowanie zmienionego standardu nie miało wpływu na sprawozdanie Spółki.

Zmieniony MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy

Zmieniony MSSF 1 został opublikowany w dniu 23 lipca 2009 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku lub później. Zmieniony standard wprowadza dwa dodatkowe zwolnienia dla jednostek stosujących Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy.

Zmiana MSSF 1 nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiana do MSR 39 Spełniające kryteria pozycje zabezpieczane Zmiany MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena

Zmiana do MSR 39 została opublikowana w dniu 31 lipca 2008 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później. Zmiana precyzuje zasady kwalifikacji oraz warunki, jakie musi spełnić pozycja finansowa, aby mogła zostać zakwalifikowana jako pozycja zabezpieczana. Wprowadzone zmiany objaśniają, w jaki sposób obecnie istniejące podstawowe zasady rachunkowości zabezpieczeń powinny być stosowane w sytuacji wyznaczenia jednostronnego ryzyka (tj. zmiany wartości przepływów pieniężnych lub wartości godziwej pozycji zabezpieczanej jedynie poniżej lub powyżej pewnego wyznaczonego pułapu wyznaczonej zmiennej) oraz inflacji stanowiącej część przepływów pieniężnych dla danego instrumentu finansowego – jako pozycji zabezpieczanych.

Zastosowanie zmiany do standardu nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiana do MSSF 2 Płatności w formie akcji

Zmiana do MSSF 2 została opublikowana w dniu 18 czerwca 2009 roku. Ma ona zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku lub później. Zmiana do standardu wyjaśnia, w jaki sposób jednostka zależna w grupie powinna prezentować niektóre płatności w formie akcji w swoim sprawozdaniu finansowym. Transakcje w których jednostka otrzymuje towary i usługi za które płaci inny podmiot z grupy, powinny zostać wykazane w księgach jednostki otrzymującej towary lub usługi, niezależnie od tego, która jednostka transakcję rozlicza i w jaki sposób następuje zapłata.

Zastosowanie zmiany do standardu nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (2007-2009 Annual Improvements)

W dniu 16 kwietnia 2009 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do dwunastu standardów wynikające z corocznego przeglądu dokonanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w sierpniu 2008 roku, mające na celu usunięcie niespójności i jaśniejsze sformułowanie standardów. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później (w zależności od standardu). W ramach zmian zmodyfikowano m.in. MSR 17 Leasing, wprowadzając konieczność odrębnej oceny charakteru leasingu w stosunku do objętych nim gruntów i budynków. Zmiana nakazuje ponowną ocenę klasyfikacji gruntów w leasingu, przyjmując za podstawę informacje istniejące w momencie rozpoczęcia leasingu. Przy ocenie charakteru leasingu w odniesieniu do gruntów należy uwzględnić fakt ich nieograniczonego ekonomicznego okresu użytkowania. Leasing nowo zaklasyfikowany jako leasing finansowy co do zasady wymaga retrospektywnego ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

Spółka zastosowała te zmiany zgodnie z wytycznymi UE – później niż zakładano to w momencie ich opublikowania. Zastosowanie interpretacji nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Interpretacja KIMSF 12 Umowy na usługi koncesjonowane

Interpretacja KIMSF 12 została wydana w dniu 30 listopada 2006 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2008 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne w zakresie zastosowania istniejących standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. Interpretacja KIMSF 12 dotyczy umów, w których zlecający kontroluje to, jakie usługi operator dostarczy przy pomocy infrastruktury, komu świadczy te usługi i za jaką cenę.

Spółka zastosowała tę interpretację zgodnie z wytycznymi UE – później niż zakładano to w momencie jej opublikowania. Zastosowanie interpretacji nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Interpretacja KIMSF 15 Umowy dotyczące budowy nieruchomości

Interpretacja KIMSF 15 została wydana w dniu 3 lipca 2008 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku lub później. Interpretacja dotyczy podmiotów prowadzących działalność deweloperską. Interpretacja ta zawiera wskazówki w jakim momencie i w jaki sposób powinny być ujmowane przychody ze sprzedaży nieruchomości i związane z nimi koszty sprzedaży, w sytuacji, gdy umowa pomiędzy deweloperem i nabywcą zostaje zawarta przed ukończeniem budowy nieruchomości. Zawiera również wytyczne odnośnie sposobu ustalania, czy umowa o budowę nieruchomości podlega wymogom MSR 11 czy MSR 18.

Spółka zastosowała tę interpretację zgodnie z wytycznymi UE – później niż zakładano to w momencie jej opublikowania. Zastosowanie interpretacji nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Interpretacja KIMSF 16 Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostki działającej za granicą

Interpretacja KIMSF 16 została wydana w dniu 3 lipca 2008 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 października 2008 roku lub później. Interpretacja dotyczy podmiotów stosujących zabezpieczenie inwestycji w jednostki zagraniczne i dostarcza informacji i wyjaśnień, kiedy i w jaki sposób zabezpieczenia te mogą być dokonywane.

Spółka zastosowała tę interpretację zgodnie z wytycznymi UE – później niż zakładano to w momencie jej opublikowania. Zastosowanie interpretacji nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Interpretacja KIMSF 17 Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom

Interpretacja KIMSF 17 została wydana w dniu 27 listopada 2008 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2009 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania transakcji polegających na przekazywaniu udziałowcom aktywów niepieniężnych.

Zastosowanie interpretacji nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Interpretacja KIMSF 18 Przekazanie aktywów przez klientów

Interpretacja KIMSF 18 została wydana w dniu 29 stycznia 2009 roku i ma zastosowanie dla aktywów otrzymanych w okresach rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania aktywów otrzymywanych w celu zapewnienia przekazującym te aktywa dostępu do usług użyteczności publicznej, takich jak elektryczność, gaz i woda.

Zastosowanie interpretacji nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Spółki.

9. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

Zmieniony MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy

Zmieniony MSSF1 został opublikowany w dniu 28 stycznia 2010 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później. Zmieniony standard zawiera regulacje dotyczące ograniczonego zwolnienia z ujawniania danych porównywalnych w zakresie MSSF 7.

Spółka zastosuje zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2011 roku.

Zmieniony MSSF 1 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 9 Instrumenty finansowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku i jest pierwszym krokiem RMSR w celu zastąpienia MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu na sprawozdania finansowe Spółki zastosowania nowego standardu.

Zmiana do MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych opublikowana 4 listopada 2009 roku.

Zmiana do MSR 24 została opublikowana w dniu 4 listopada 2009 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później. Zmiany obejmują uproszczenie definicji jednostek powiązanych oraz wprowadzenie uproszczeń odnośnie ujawniania transakcji z podmiotami będącymi własnością Skarbu Państwa.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 24 od 1 stycznia 2011 roku.

Zmiana do MSR 24 nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiana do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja

W dniu 8 października 2009 roku opublikowano zmianę dotyczącą regulacji związanych z klasyfikacją praw poboru denominowanych w obcej walucie. Poprzednio prawa takie jako instrumenty pochodne prezentowane były w zobowiązaniach finansowych. Po zmianie mają być one, po spełnieniu określonych warunków, ujmowane jako składnik kapitału własnego, niezależnie od tego w jakiej walucie są denominowane. Zmiana do MSR 32 ma zastosowanie dla sprawozdań rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku lub później.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 32 od 1 stycznia 2011 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements)

W dniu 6 maja 2010 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w sierpniu 2009 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później (w zależności od standardu).

Spółka zastosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian z dniem ich wejścia w życie.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

Zmiana do Interpretacji KIMSF 14 Przedpłaty związane z minimalnymi wymogami finansowania

Zmiana została opublikowana 26 listopada 2009 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2011 roku lub później. Zmiana interpretacji będzie miała zastosowanie w przypadkach, gdy jednostka podlega minimalnym wymogom finansowania w związku z istniejącymi programami świadczeń pracowniczych i dokonuje przedpłat składek w celu spełnienia tych wymogów.

Spółka zastosuje zmiany do Interpretacji KIMSF 14 od 1 stycznia 2011 roku.

Zmieniona interpretacja nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Interpretacja KIMSF 19 Zamiana zobowiązań finansowych na instrumenty kapitałowe

Interpretacja KIMSF 19 została wydana w dniu 26 listopada 2009 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2010 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania transakcji zamiany zobowiązań finansowych na instrumenty kapitałowe.

Spółka zastosuje Interpretację KIMSF 19 od 1 stycznia 2011 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania tej interpretacji.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku,
- Zmiany do różnych standardów rachunkowości wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, opublikowane w dniu 6 maja 2010 roku.

Zarząd Spółki nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

10. Korekta błędów

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2010 roku Spółka nie dokonywała korekt błędów.

11. Zmiana szacunków

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2010 roku Spółka nie dokonywała zmian szacunków.

12. Istotne zasady rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Istotne zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku, sporządzonym w dniu 30 kwietnia 2010 roku

W nocy 8 zostały przedstawione zmiany w zakresie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz nowe lub zmienione regulacje MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które Spółka zastosowała po raz pierwszy w bieżącym okresie.

13. Informacje dotyczące segmentów działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż części zamiennych do pojazdów mechanicznych. Spółka ocenia, że wszystkie istotne obszary jej działalności wchodzą w skład jednego segmentu branżowego.

Spółka działa przede wszystkim na terenie Polski. Działalność poza granicami Polski realizowana jest za pośrednictwem jednostek zależnych. Przychody, nakłady i aktywa dotyczące segmentów poza terenem Polski wynoszą mniej niż 5% odpowiednich wartości.

14. Przychody i koszty

14.1. Pozostałe przychody operacyjne

	1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009
Kary umowne	–	45
Nadwyżka inwentaryzacyjna	–	254
Odszkodowania	25	–
Pozostałe	149	453
	<u>174</u>	<u>752</u>

14.2. Pozostałe koszty operacyjne

	1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	41	5
Przecena / odpis aktualizujący wartość zapasów	1 891	186
Likwidacja zapasów / niedobory inwentaryzacyjne	590	886
Odpis aktualizujący wartość należności / spisanie należności	529	636
Pozostałe	340	312
	<u>3 391</u>	<u>2 025</u>

14.3. Przychody finansowe

	1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009
Przychody z tytułu odsetek bankowych	–	13
Przychody z tytułu odsetek od jednostek powiązanych	144	–
Przychody z tytułu odsetek od jednostek niepowiązanych	45	–
Dodatnie różnice kursowe	–	–
Pozostałe	7	401
Przychody finansowe ogółem	<u>196</u>	<u>414</u>

14.4. Koszty finansowe

	1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009
Odsetki od kredytów bankowych	2 249	1 987
Koszty factoringu	330	–
Ujemne różnice kursowe	762	2 398
Aktualizacja wartości inwestycji w jednostkach podporządkowanych	–	1 403
Odsetki od innych zobowiązań	107	37
Pozostałe	5	419
Koszty finansowe ogółem	<u>3 453</u>	<u>6 244</u>

FOTA S.A.
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku
 Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

14.5. Koszty według rodzajów

	Nota	1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009
Amortyzacja	14.6	2 822	2 898
Zużycie materiałów i energii		25 615	18 281
Usługi obce		29 888	35 186
Podatki i opłaty		457	417
Koszty świadczeń pracowniczych	14.7	14 531	14 597
Pozostałe koszty rodzajowe		2 671	4 132
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:		<u>75 984</u>	<u>75 511</u>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		16 574	22 430
Koszty sprzedaży		38 094	44 474
Koszty ogólnego zarządu		13 189	13 150
Zmiana stanu produktów		8 127	(4 543)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		<u>-</u>	<u>-</u>

14.6. Koszty amortyzacji ujęte w rachunku zysków i strat

	1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:		
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:		
Amortyzacja środków trwałych	965	1 110
Amortyzacja wartości niematerialnych	325	181
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:		
Amortyzacja środków trwałych	1 147	1 084
Amortyzacja wartości niematerialnych	385	523

14.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009
Wynagrodzenia	12 249	11 621
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 054	2 210
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Koszty z tytułu programu płatności w formie akcji własnych	-	-
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	228	766
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	<u>14 531</u>	<u>14 597</u>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	130	107
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	7 527	7 390
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	<u>6 874</u>	<u>7 100</u>

15. Podatek dochodowy

15.1. Obciążenie podatkowe

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres do 30 czerwca 2010 oraz do 30 czerwca 2009:

	1 stycznia 2010 - 30 czerwca 2010	1 stycznia 2009 - 30 czerwca 2009
Rachunek zysków i strat		
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	617	(440)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	<u>617</u>	<u>(440)</u>

15.2. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

	<i>Bilans</i>		<i>Rachunek zysków i strat</i>	
	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009	1 stycznia - 30 czerwca 2010	1 stycznia - 30 czerwca 2009
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	1 727	1 690	37	54
Inne	519	352	167	147
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	<u>2 246</u>	<u>2 042</u>	<u>204</u>	<u>201</u>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Odpisy aktualizujące wartość zapasów i należności	3 390	3 064	326	(142)
Bonusy obrotowe obniżające wartość zapasów	445	492	(47)	
Odpis aktualizujący wartość udziałów w spółkach powiązanych	2 681	2 681	-	266
Wycena / strata z tytułu pochodnych instrumentów walutowych	-	-	-	207
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	1 248	1 905	(657)	-
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	148	189	(41)	119
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-	322
Niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia		-	-	(501)
Inne	470	464	6	372
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	<u>8 382</u>	<u>8 795</u>	<u>(413)</u>	<u>641</u>
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>617</u>	<u>(440)</u>
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	<u>6 136</u>	<u>6 753</u>		

16. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu skorygowaną o średnią ważoną akcje zwykłych, które zostałyby wyemitowane na konwersji wszystkich rozwadniających potencjalnych instrumentów kapitałowych w akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2010	6 miesięcy do 30 czerwca 2009
Zysk netto z działalności kontynuowanej	750	1 952
Strata na działalności zaniechanej	–	–
Zysk netto	<u>750</u>	<u>1 952</u>
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	–	–
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	<u><u>750</u></u>	<u><u>1 952</u></u>
	6 miesięcy do 30 czerwca 2010	6 miesięcy do 30 czerwca 2009
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	9 416 000	9 416 000
Wpływ rozwodnienia:	–	–
Opcje na akcje	–	–
Umarzalne akcje uprzywilejowane	–	–
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	<u><u>9 416 000</u></u>	<u><u>9 416 000</u></u>

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W 2010 roku Spółka nie wypłaciła i nie zaproponowała wypłacenia dywidendy.

18. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010

	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2010 roku	30 832	27 901	480	59 213
Nabycia	–	1 478	186	1 664
Sprzedaż	–	(480)	–	(480)
Likwidacja	–	–	–	–
Transfer ze środków trwałych w budowie	–	–	(227)	(227)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2010 roku	<u>30 832</u>	<u>28 899</u>	<u>439</u>	<u>60 170</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 stycznia 2010 roku	2 381	16 182	–	18 563
Odpis amortyzacyjny za okres	336	1 776	–	2 112
Odpis aktualizujący	–	–	–	–
Sprzedaż i likwidacja	–	(257)	–	(257)
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 czerwca 2010 roku	<u>2 717</u>	<u>17 701</u>	<u>–</u>	<u>20 418</u>
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2010 roku	<u>28 451</u>	<u>11 719</u>	<u>480</u>	<u>40 650</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2010 roku	<u>28 115</u>	<u>11 198</u>	<u>439</u>	<u>39 752</u>

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2009

	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2009 roku				
Nabycia	24 435	25 713	9 316	59 464
Sprzedaż	–	660	655	1 315
Likwidacja	–	(1 387)	–	(1 387)
Transfer ze środków trwałych w budowie	–	(179)	–	(179)
Różnice kursowe z przeliczenia	6 397	3 094	(9 491)	–
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2009 roku	<u>30 832</u>	<u>27 901</u>	<u>480</u>	<u>59 213</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 stycznia 2009 roku	1 776	13 568	–	15 344
Odpis amortyzacyjny za okres	605	3 798	–	4 403
Odpis aktualizujący	–	–	–	–
Sprzedaż i likwidacja	–	(1 184)	–	(1 184)
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 grudnia 2009 roku	<u>2 381</u>	<u>16 182</u>	<u>–</u>	<u>18 563</u>
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2009 roku	<u>22 659</u>	<u>12 145</u>	<u>9 316</u>	<u>44 120</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2009 roku	<u>28 451</u>	<u>11 719</u>	<u>480</u>	<u>40 650</u>

19. Leasing

19.1. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Spółka jako leasingobiorca

Na dzień 30 czerwca 2010 roku oraz na dzień 31 grudnia 2009 roku przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwoływalnego leasingu operacyjnego przedstawiają się następująco:

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
W okresie 1 roku	1 632	3 530
W okresie od 1 do 5 lat	1 151	201
	<u>2 783</u>	<u>3 731</u>

19.2. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Na dzień 30 czerwca 2010 roku oraz na dzień 31 grudnia 2009 roku wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych przedstawiają się następująco:

	30 czerwca 2009 wartość bieżąca opłat	31 grudnia 2009 wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	509	192
W okresie od 1 do 5 lat	779	272
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	<u>1 288</u>	<u>464</u>
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
krótkoterminowe	509	192
długoterminowe	<u>779</u>	<u>272</u>

20. Wartości niematerialne

Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010	Oprogramowanie	Inne	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2010 roku	7 876	22 838	30 714
Nabycia	146	–	146
Sprzedaż	–	–	–
Likwidacja	–	–	–
Transfer ze środków trwałych w budowie	227	–	227
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2010 roku	<u>8 249</u>	<u>22 838</u>	<u>31 087</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 stycznia 2010 roku	1 845	17 438	19 283
Odpis amortyzacyjny za okres	260	450	710
Odpis aktualizujący	–	–	–
Sprzedaż	–	–	–
Likwidacja	–	–	–
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2010 roku	<u>(2 105)</u>	<u>(17 888)</u>	<u>(19 993)</u>
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2010 roku	<u>6 031</u>	<u>5 400</u>	<u>11 431</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2010 roku	<u>6 144</u>	<u>4 950</u>	<u>11 094</u>

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2009	Oprogramowanie	Inne	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2009 roku	6 043	22 838	28 881
Nabycia	1 852	–	1 852
Sprzedaż	–	–	–
Likwidacja	(19)	–	(19)
Transfer ze środków trwałych w budowie	–	–	–
Różnice kursowe z przeliczenia	–	–	–
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2009 roku	<u>7 876</u>	<u>22 838</u>	<u>30 714</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 stycznia 2009 roku	1 321	16 538	17 859
Odpis amortyzacyjny za okres	533	900	1 433
Odpis aktualizujący	–	–	–
Sprzedaż	–	–	–
Likwidacja	(9)	–	(9)
Różnice kursowe z przeliczenia	–	–	–
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2009 roku	<u>(1 845)</u>	<u>(17 438)</u>	<u>(19 283)</u>
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2009 roku	<u>4 722</u>	<u>6 300</u>	<u>11 022</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2009 roku	<u>6 031</u>	<u>5 400</u>	<u>11 431</u>

FOTA S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

21. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

	6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2010	Rok zakończony 31 grudnia 2009
Saldo na początek okresu	29 777	31 912
Zwiększenia	—	—
Sprzedaż	—	—
Odpisy aktualizujące	—	(2 135)
Inne	—	—
Saldo na koniec okresu	29 777	29 777

Poniższa tabela zawiera listę jednostek podporządkowanych wobec Spółki na dzień 30 czerwca 2010 roku:

<i>Jednostka</i>	<i>% kapitału</i>	<i>% głosów</i>	<i>data nabycia</i>	<i>cena nabycia</i>	<i>odpis aktualizujący</i>	<i>wartość księgowa netto na 30.06.2010</i>	<i>kapitał własny na dzień 30.06.2010</i>
Fota Hungary	100,0	100,0	01.07.2006	5 371	4 637	734	919
Fota Ukraina	70,0	70,0	01.07.2006	3 753	3 580	173	(127)
Fota Cesko	100,0	100,0	01.07.2006	3 812	2 954	858	831
Autoprima	80,0	80,0	01.07.2007	13 763	-	13 763	4 619
Art.-Gum	75,6	75,6	05.10.2007	4 918	-	4 918	3 306
Expom	99,5	99,5	02.07.2007	7 525	2 445	5 080	3 429
Automotosport	80,0	80,0	28.05.2008	4 251	-	4 251	3 004
Razem podmioty zależne				43 393	13 616	29 777	15 981
Vessel	39,2	39,2	07.12.2007	502	502	0	(886)
Ogółem podmioty zależne i stowarzyszone				43 895	14 118	29 777	15 095

Na dzień 30.06.2010 Spółka nie dokonała aktualizacji testów na trwałą utratę wartości aktywów finansowych. Aktualizacja testów zostanie dokonana na koniec roku 2010.

22. Pozostałe aktywa

22.1. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe obejmują pożyczki udzielone przez Fota S.A..

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Pożyczki udzielone:		
Autoprima (jednostka zależna) (*)	2 648	1 205
EXPOM (jednostka zależna) (**)	2 307	909
Vessel (jednostka stowarzyszona) (***)	602	689
Inne	46	64
Razem	5 603	2 867
- krótkoterminowe	5 395	2 509
- długoterminowe	208	358

*) w tym 2 580 tys. złotych z tytułu pożyczki i 68 tys. złotych z tytułu należnych odsetek

**) w tym 2 240 tys. złotych z tytułu pożyczki i 67 tys. złotych z tytułu należnych odsetek

***) w tym 550 tys. złotych z tytułu pożyczki i 52 tys. złotych z tytułu należnych odsetek

22.2. Pozostałe aktywa niefinansowe

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Należne upusty od dostawców	7 690	3 990
Prenumeraty i ubezpieczenia	380	703
VAT nadpłacony	3 671	4 180
Inne aktywa niefinansowe	1 684	589
Razem	13 425	9 462
- krótkoterminowe	13 425	9 462
- długoterminowe	–	–

23. Zapasy

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Materiały (według ceny nabycia)	349	433
Produkty	26 806	27 768
Towary	150 671	136 486
Zapasy ogółem	177 826	164 687

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Zapasy (według ceny nabycia)	177 826	164 687
Upusty, rabaty, odchylenia	(4 742)	(1 272)
Odpis aktualizujący	(12 418)	(10 658)
Zapasy	160 666	152 757

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2010 roku Spółka przecenila wartość zapasów na łączną kwotę 131 tys. PLN oraz powiększyła wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów o kwotę 1 760 tys. PLN. W pierwszym półroczu 2010 roku zlikwidowano towary na łączną wartość 590 tys. PLN.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2009 roku Spółka przecenila wartość zapasów na łączną kwotę 2 024 tys. PLN oraz powiększyła wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów o kwotę 2 982 tys. PLN. W 2009 roku zlikwidowano towary na łączną wartość 1 280 tys. PLN.

24. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Należności z tytułu dostaw i usług (podmioty niepowiązane)	48 348	52 169
Należności od jednostek zależnych i stowarzyszonych	18 451	19 930
Pozostałe należności	3 552	2 641
Należności ogółem (netto)	70 351	74 740
Odpis aktualizujący należności	5 424	5 467
Należności brutto	75 775	80 207

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane. Spółka wprowadziła politykę weryfikacji klientów, którym oferowana jest sprzedaż z odroczonym terminem płatności. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 5 424 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2009: 5 467 tysięcy PLN) zostały uznane za wątpliwe lub nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem aktualizującym. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	5 467	4 528
Zwiększenie	529	939
Wykorzystanie	(572)	–
Odpisanie niewykorzystanych kwot	–	–
Odpis aktualizujący na dzień 30 czerwca 2010/ 31 grudnia 2009	5 424	5 467

Poniżej przedstawiono analizę należności z tytułu dostaw i usług, które na dzień 30 czerwca 2010 roku oraz 31 grudnia 2009 roku były przeterminowane, ale nie uznano ich za nieściągalne:

	Razem	Nie- przetermi- nowane	Przeterminowane, uznane za ściągalne				
			< 30 dni	30 – 90 dni	91 – 180 dni	180 - 365 dni	>365 dni
30 czerwca 2010	66 799	36 842	2 747	7 812	2 694	6 902	9 802
31 grudnia 2009	72 099	33 621	8 953	6 495	5 079	8 129	9 822

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi 13 147 tysięcy PLN, w tym 586 tysięcy PLN stanowią środki pieniężne należące do Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (na dzień 31 grudnia 2009 roku: 8 222 tysięcy PLN, w tym 620 tysięcy PLN należące do ZFŚS).

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Środki pieniężne w banku i w kasie	13 147	7 602
Lokaty krótkoterminowe	—	620
	<u>13 147</u>	<u>8 222</u>

26. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/ rezerwowe

26.1. Kapitał podstawowy

<i>Kapitał akcyjny</i>	<i>30 czerwca 2010</i>	<i>31 grudnia 2009</i>
Akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 2 PLN każda	125	125
Akcje uprzywilejowane serii B1 o wartości nominalnej 2 PLN każda	3 250	3 250
Akcje zwykłe serii B2 o wartości nominalnej 2 PLN każda	9 625	9 625
Akcje zwykłe serii D o wartości nominalnej 2 PLN każda	5 832	5 832
	<u>18 832</u>	<u>18 832</u>

26.1.1 Wartość nominalna akcji

Na dzień 30 czerwca 2010 roku wartość nominalna wszystkich akcji wyemitowanych przez Spółkę wynosiła 2 zł. na akcję.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku wartość nominalna wszystkich akcji wyemitowanych przez Spółkę wynosiła 2 zł. na akcję.

Wszystkie wyemitowane akcje zostały w pełni opłacone.

26.1.2 Prawa akcjonariuszy

Akcje serii B2 uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

26.1.3 Akcjonariusze o znaczącym udziale

Poniższa tabela zawiera informację na temat akcjonariuszy, których udział w całkowitej liczbie głosów przekraczał na dzień bilansowy 5%.

	<i>30 czerwca 2010</i>	<i>31 grudnia 2009</i>
Seria A – Bogdan i Lucyna Fota		
udział w kapitale	0,66 %	0,66 %
udział w głosach	0,57 %	0,57 %
Seria B1 – Bogdan i Lucyna Fota		
udział w kapitale	17,26 %	17,26 %
udział w głosach	29,44 %	29,44 %
Seria B2 – Bogdan i Lucyna Fota		
udział w kapitale	51,11 %	51,11 %
udział w głosach	43,59 %	43,59 %
Seria D – KERTEN INVESTMENTS		
udział w kapitale	12,16 %	12,16 %
udział w głosach	10,37 %	10,37 %
Seria D – ING Nationale Nederlanden Polska OFE		
udział w kapitale	6,19 %	6,19 %
udział w głosach	5,28 %	5,28 %
Seria D – inni akcjonariusze poniżej 5%		
udział w kapitale	12,62 %	12,62 %
udział w głosach	10,76 %	10,76 %

26.2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W listopadzie 2006 roku spółka wyemitowała 2 916 000 akcji serii D, 586 000 akcji w transzy indywidualnej, 2 330 000 akcji w transzy instytucjonalnej. Wartość nominalna akcji wynosiła 8 zł, natomiast cena emisyjna 34 zł. Z tytułu emisji akcji pozyskano kapitał w wysokości 99 144 tys. złotych, jednocześnie poniesiono koszty związane z emisją w kwocie 5 338 tys. złotych. W efekcie emisji kapitał podstawowy Spółki wzrósł o 23 328 tysięcy złotych, natomiast nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej pomniejszona o koszty emisji powiększyła kapitał zapasowy o 70 477 tysięcy złotych.

26.3. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe obejmują kapitał zapasowy.

Spółka na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 15.06.2007 roku dokonała obniżenia kapitału zakładowego poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z dotychczasowej wartości nominalnej 8 zł do wysokości 2 zł. Powyższa zmiana została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ VIII Wydział Gospodarczy KRS w Gdańsku w dniu 15.01.2008 roku.

Różnica w wysokości kapitału zakładowego w wysokości 56 496 tys. złotych została w całości przeniesiona na kapitał zapasowy bez dokonywania wypłat dla akcjonariuszy.

Ponadto kapitał zapasowy obejmuje zyski z lat ubiegłych przeniesione uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki na kapitał zapasowy.

W dniu 28.05.2010 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok 2009 w kwocie 7 000 tys. złotych na kapitał rezerwowy spółki.

26.4. Niepodzielony wynik finansowy i ograniczenia w wypłacie dywidendy

Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, Spółka jest obowiązana utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w sprawozdaniu Spółki, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie; jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym i nie podlega ona podziałowi na inne cele.

FOTA S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

27. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Stan na dzień 30 czerwca 2010 roku

<i>Nazwa Banku</i>	<i>Rodzaj kredytu</i>	<i>Kwota kredytu według umowy</i>	<i>Kwota kredytu pozostała do spłaty do dnia 30.06.2011</i>	<i>Kwota kredytu pozostała do spłaty po dniu 30.06.2011</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Termin obowiązywania umowy</i>	<i>Zabezpieczenia</i>
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	8 000	5 078	-	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 położonych w Łodzi, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości położonych w Łodzi
	Kredyt rewalwingowy	29 200	29 200	-	WIBOR 1M + marża	29.10.2010	
	Factoring	9 000	8 668	-	WIBOR 1M + marża	29.12.2010	
Bank Handlowy S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	25 000	23 204	-	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.	Kredyt w rachunku bieżącym	20 000	19 790	-	WIBOR 1M + marża	1.12.2010	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 położonych w Gdyni, 6) cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości położonych w Gdyni
ING Bank Śląski S.A.	Rozliczenie opcji walutowej	5 798	1 831	3 967	WIBOR 1M + marża	31.08.2013	1) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji, 2) hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach położonych w Klaudynie koło Warszawy, w Gdańsku, w Mirkowie koło Wrocławia oraz w Rybniku, 3) cesja praw z umowy ubezpieczenia wymienionych nieruchomości
RAZEM		96 998	87 771	3 967			

FOTA S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Stan 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 Polska S.A.	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
	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			

28. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
wobec jednostek powiązanych	2 435	2 583
wobec jednostek pozostałych	80 463	64 485
	<u>82 898</u>	<u>67 068</u>

Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawiono w nocie 31.

28.2. Pozostałe zobowiązania finansowe

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu (nota 28.2)	1 288	464
Zobowiązania z tytułu kontraktów walutowych		
Kontrakt opcyjny na waluty obce	–	–
Instrumenty finansowe wbudowane w kontrakty handlowe	–	–
Pozostałe zobowiązania finansowe razem	<u>1 288</u>	<u>464</u>
Długoterminowe	779	272
Krótkoterminowe	<u>509</u>	<u>192</u>

28.3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		
Podatek VAT	2 580	2 327
Podatek dochodowy od osób fizycznych	157	185
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	746	681
Pozostałe	156	-
Zaliczki otrzymane na dostawy	626	752
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76	457
Wpłacone kaucje	3 456	4 139
Rozrachunki z tytułu inwestycji	-	1 472
Otrzymane zaliczki na poczet akcji marketingowych	2 800	-
Pozostałe	548	2 546
Razem	11 145	12 559
Krótkoterminowe	11 145	12 559
Długoterminowe	-	-

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

28.4. Rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu:		
Koszty bieżącej działalności operacyjnej	2 192	3 125
Bonusy LS	405	311
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:		
Sprzedaż produktów	-	629
Razem	2 597	4 065
- krótkoterminowe	2 597	4 065
- długoterminowe	-	-

29. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne Spółki na dzień 30 czerwca 2010 roku wynoszą 3 087 tys. złotych i dotyczą wdrożenia zintegrowanego systemu informatycznego.

30. Zobowiązania warunkowe i przyszłe zobowiązania

	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
Wystawione akredytywy	2 597	-
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (nota 19.1)	2 783	3 731
Razem zobowiązania	5 380	3 731

W dniu 10 kwietnia 2010 roku Raiffeisen Bank Polska S.A. wystawił na zlecenie Fota S.A. gwarancję bankową na kwotę 1 000 tys. PLN, której beneficjentem jest Izba Celną w Łodzi w celu zabezpieczenia wszelkich kwot, wynikających z powstałych w okresie od dnia 10 kwietnia 2010 roku do dnia 29 sierpnia 2010 roku długów celnych, podatków oraz innych opłat celnych.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku Spółka nie posiadała innych istotnych zobowiązań warunkowych.

30.1. Sprawy sądowe

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka jest stroną wielu spraw sądowych, w których występuje ona w charakterze powoda. Sprawy te dotyczą należności handlowych Spółki na łączną kwotę 3 273 tysięcy PLN. Należności dochodzone na drodze sądowej są w całości objęte odpisem aktualizującym.

30.2. Rozliczenia podatkowe

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, poczynwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

31. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

<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>6 miesięcy 2010</i>	1 502	497	978	87
	<i>12 miesięcy 2009</i>	4 248	2 719	1 362	108
Fota Ukraina	<i>6 miesięcy 2010</i>	2 241	–	9 205	2
	<i>12 miesięcy 2009</i>	3 415	–	9 772	–
Fota Cesko	<i>6 miesięcy 2010</i>	–	–	2 685	–
	<i>12 miesięcy 2009</i>	–	–	2 660	–
Autopríma	<i>6 miesięcy 2010</i>	2 772	686	(*) 8 060	4
	<i>12 miesięcy 2009</i>	6 824	1 041	6 348	1
Automotosport Centrum	<i>6 miesięcy 2010</i>	63	–	8	1
	<i>12 miesięcy 2009</i>	223	–	–	–
Art Gum Spółka z o.o.	<i>6 miesięcy 2010</i>	43	3 218	51	2 031
	<i>12 miesięcy 2009</i>	272	6 805	577	2 323
Expom Spółka z o.o.	<i>6 miesięcy 2010</i>	5	439	(**) 2 309	149
	<i>12 miesięcy 2009</i>	93	895	1 258	39

(*) w tym 2 648 tys. PLN z tytułu pożyczki i należnych odsetek

(**) w tym 2 307 tys. PLN z tytułu pożyczki i należnych odsetek

W dniu 28 września 2009 roku Spółka podpisała umowę pożyczki z jednostką zależną EXPOM Kwidzyn Sp. z o.o. na kwotę 2 500 tys. złotych płatną w transzach do lipca 2010 roku. Celem pożyczki jest wsparcie finansowe jednostki w okresie realizacji procesów restrukturyzacyjnych. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1M + 3% w stosunku rocznym. Na dzień 30 czerwca

2009 roku saldo należności z tytułu pożyczki wynosiło 2 307 tys. złotych. Pożyczkobiorca na poczet zabezpieczenia roszczeń mogących wyniknąć z umowy, wystawił weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz ustanowił hipotekę kaucyjną łączną na kwotę w wysokości 2 500 tys. złotych na nieruchomości położonej w Nowym Dworze.

W dniu 9 grudnia 2009 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z jednostką zależną AUTOPRIMA spol. s r.o. z siedzibą w Republice Czeskiej na kwotę 3 960 tys. złotych płatną w transzach do września 2010 roku. Celem pożyczki jest wsparcie finansowe jednostki w okresie realizacji procesów restrukturyzacyjnych. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1M + 2,5% w stosunku rocznym. Na dzień 31 grudnia 2009 roku saldo należności z tytułu pożyczki wynosiło 2 648 tys. złotych. Na poczet zabezpieczenia roszczeń mogących wyniknąć z umowy, pożyczkobiorca wystawił weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz ustanowił zastaw rejestrowych na wszystkich posiadanych udziałach w spółce AUTOPRIMA SLOVAKIA s.r.o. Spłata pożyczki nastąpi w ratach w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2014 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>
FOTA Ltd. Spółka z o.o.	<i>6 miesięcy 2010</i>	167	266	76	161
	<i>12 miesięcy 2009</i>	586	939	52	56
LB FOTA	<i>6 miesięcy 2010</i>	2	3 224	–	–
	<i>12 miesięcy 2009</i>	3	4 850	–	–
Vessel Spółka z o.o.	<i>6 miesięcy 2010</i>	34	102	(*) 636	–
	<i>12 miesięcy 2009</i>	46	241	704	56

(*) w tym 602 tys. PLN z tytułu pożyczki i należnych odsetek

Na podstawie umowy z dnia 31 marca 2009 roku Spółka najmuje od LB Fota nieruchomości zlokalizowane w Łodzi, obejmujące budynek o powierzchni użytkowej 20.206,6 m², stanowiący część Centrum Logistycznego Spółki. W ramach umowy Spółka zobowiązana jest do zwrotu kosztów bezpośrednio związanych z przedmiotem najmu. Umowa najmu została zawarta na czas oznaczony do dnia 31 grudnia 2017 roku.

W dniu 10 czerwca 2009 roku Fota S.A. zawarła umowę pożyczki z jednostką powiązaną Vessel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na kwotę 688,1 tys. złotych. Oprocentowanie pożyczki jest stałe i wynosi 8% p.a. Spłata pożyczki nastąpi do 31 grudnia 2011 roku. Celem pożyczki jest wsparcie finansowe jednostki w okresie realizacji nowych projektów biznesowych. Na dzień 30 czerwca 2010 roku saldo należności z tytułu pożyczki wynosiło 602 tys. złotych.

31.1. Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Na dzień 30 czerwca 2010 roku LB Fota jest właścicielem 6 500 000 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 LB Fota wynosi 69,03%, natomiast łączny udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki wynosi 73,59%.

31.2. Jednostka stowarzyszona

Na dzień 30 czerwca 2010 roku Spółka posiada 39 % udział w spółce Vessel Sp. z o.o. (na dzień 31 grudnia 2009: 39%).

31.3. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi zawierane są na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawieranych z pozostałymi podmiotami.

31.4. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

31.5. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Spółka nie zawierała innych istotnych transakcji z członkami Zarządu.

31.6. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

31.6.1 Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

6 miesięcy do
30 czerwca 2010

Zarząd	1 412
Rada Nadzorcza	75

32. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za usługi wykonane w okresie do 30 czerwca 2010 roku

Rodzaj usługi	6 miesięcy do 30 czerwca 2010	6 miesięcy do 30 czerwca 2010
Usługi poświadczające	45	40
Razem	<u>45</u>	<u>40</u>

33. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Spółce na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz 31 grudnia 2009 roku kształtowało się następująco:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2010	Rok zakończony 31 grudnia 2009
Zarząd Spółki	4	4
Administracja	102	138
Dział sprzedaży	329	441
Pion produkcji	9	9
Pozostali	175	5
Razem	<u>619</u>	<u>597</u>

34. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 2 sierpnia 2010 Fota S.A. zawarła umowę kredytową z Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Zgodnie z postanowieniami Umowy Bank udzielił FOTA S.A. 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 Spółki. Ostateczny termin spłaty kredytu wyznaczono na dzień 31.07.2011r. 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.

Zarząd Fota S.A.

- | | | |
|----|---|-------|
| 1. | Wojciech Pratkowski
Prezes Zarządu | _____ |
| 2. | Paweł Gizicki
Wiceprezes Zarządu | _____ |
| 3. | Radosław Wojtkiewicz
Członek Zarządu | _____ |
| 4. | Hubert Bujnowski
Członek Zarządu | _____ |

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe Fota S.A.

- | | | |
|----|---|-------|
| 5. | Katarzyna Brzózka
Główny Księgowy | _____ |
| 6. | Łukasz Jagucki
Kontroler Grupy Kapitałowej | _____ |

Gdynia, 31 sierpnia 2010 roku