

**GRUPA KAPITAŁOWA
UNIMOT**

Zawadzkie, ul. Świerkłańska 2A

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2016**

**WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I RAPORTEM Z BADANIA**


Audit & Advisory

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT ZA ROK OBROTOWY 2016	6
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	6
1. Dane identyfikujące badaną Spółkę Dominującą.....	6
2. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	9
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie	9
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki	9
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ.	10
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	12
1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
2. Dokumentacja konsolidacyjna	12
3. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej	14
IV. UWAGI KOŃCOWE	15

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT ZA ROK OBROTOWY 2016

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT ZA ROK OBROTOWY 2016

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Unimot S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unimot (zwanej dalej „Grupą Kapitałową”), dla której Unimot S.A. (zwana dalej „Spółką Dominującą”) z siedzibą w Zawadzkiem, przy ul. Świerkłańskiej 2A. Na sprawozdanie to składają się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku, skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

Zarząd Spółki Dominującej jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Zarząd Spółki Dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,

- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Grupie Kapitałowej. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki Dominującej oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami) i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonej dokumentacji konsolidacyjnej, oraz
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz postanowieniami statutu Spółki Dominującej.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku

w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej.

W związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem Grupy o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności. Naszym zdaniem w oświadczeniu tym Grupa zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1639 z późniejszymi zmianami) lub regulaminach wydanych na podstawie art. 61 tej ustawy. Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.



.....
Adam Buzo
nr ewid. 11645

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Primefields Sp. z o.o.
Ul. Modelarska 18
40-142 Katowice
nr ewid. 3503

Katowice, 28 kwietnia 2017 roku

**RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT
ZA ROK OBROTOWY 2016**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną Spółkę Dominującą

Spółka Dominująca Grupy Kapitałowej działa pod firmą Unimot S.A.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 14 stycznia 2011 roku przed notariuszem Magdaleną Królik-Pojnar w Częstochowie. (Repertorium A Nr 167/2011).

Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Rejestrowy, pod numerem KRS 0000382244, na podstawie postanowienia z dnia 29 marca 2011 roku.

Urząd Statystyczny nadał Spółce REGON o numerze: 160384226.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 7561967341 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich w dniu 1 marca 2011 roku.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Według statutu Spółki przedmiotem jej działalności jest między innymi:

- 46.71.Z sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,
- 46.75.Z sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych,
- 47.30.Z sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw,
- 49.41.Z transport drogowy towarów,
- 46.12.Z działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych,
- 46.19.Z działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju,
- 52.10.A magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych,
- 52.10.B magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- 35.21.Z wytwarzanie paliw gazowych,
- 46.18.Z działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów.

W badanym okresie Spółka prowadziła działalność w zakresie określonym w statucie oraz zarejestrowanym w sądzie.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 5.831.797,00 zł i dzielił się na:

- 100.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 600.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 2.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 103.797 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 1.028.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,

- 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 PLN każda.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

- Unimot Express Sp. z o.o. – 3.454.120 akcji – 59,23%,
- Zemadon Limited – 1.572.411 akcji – 26,96%,
- Moka Consulting S.L. – 160.190.00 akcji – 2,75%,
- Ingenieria Comercializacion De La Gas – 160.190.00 akcji – 2,75 %,
- Pozostali – 107.297 akcji – 8,31%.

W roku obrotowym nie wystąpiły żadne zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

W badanym okresie nie wystąpiły żadne zmiany w strukturze własności kapitału zakładowego Spółki.

Po dniu bilansowym wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Spółki:

W dniu 7 marca 2017 r. Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Unimot S.A. o kwotę 2 200 tys. zł.. W wyniku rejestracji kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 5 832 tys. zł do kwoty 8 032 tys. zł poprzez emisję 2 200 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii J w ramach publicznej oferty o wartości nominalnej 1 zł każda i łącznej wartości nominalnej 2 200 tys. zł.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi 88.683 tys. zł.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Spółka posiada następujące podmioty powiązane:

- Unimot Express Sp. z o.o.
- Zemadon Limited

Grupa Kapitałowa Unimot traktuje spółki należące do Grupy Kapitałowej Unimot Express Sp. z o.o. jako podmioty powiązane.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Brzozowski Robert Andrzej – Prezes Zarządu,
- Zawisza Marcin Stanisław – Wiceprezes Zarządu,
- Garncarek Małgorzata – Członek Zarządu.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- pismem z dnia 22 lipca 2016 roku, Pan Andrew Cameron Smith złożył rezygnację ze stanowiska Wice Prezesa Zarządu od dnia 25 lipca 2016 roku,
- dnia 25 lipca 2016 roku, Rada Nadzorcza powołała Pana Marcina Zawiszę na stanowisko Wiceprezesa Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku w skład Grupy Kapitałowej Unimot wchodzi:

- Spółka Dominująca – Unimot S.A. oraz
- spółki zależne:
 - Unimot System Sp. z o.o.,
 - Blue Cold Sp. z o.o.,

- Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze Warszawa Sp. z o. o.,
- Blue LNG Sp. z o. o.,
- tankuj24.pl Sp. z o.o. (poprzednio MPW Trading Sp. z o.o.),
- EnergoGas Sp. z o.o. ,
- EnergoGas Sp. z o.o. S.K.A.,
- Tradea Sp. z o.o.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2016 roku objęte zostały następujące spółki:

a) Spółka Dominująca – Unimot S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Spółki Dominującej Unimot S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku. W wyniku przeprowadzonego badania wydaliśmy w dniu 28 kwietnia 2017 roku opinię bez zastrzeżeń.

b) Spółki objęte konsolidacją metodą pełną:

Nazwa i siedziba Spółki	Udział w kapitale (w %)	Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego i rodzaj wydanej opinii	Dzień bilansowy konsolidowanej jednostki	Data opinii
Unimot System Sp. z o.o. (Polska)	51,00%	Primefields Sp. z o.o.	31.12.2016	badanie w toku
Blue Cold Sp. z o.o. (Polska)	50,76%	Primefields Sp. z o.o.	31.12.2016	badanie w toku
Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze Warszawa Sp. z o.o. (Polska)	51,00%*	Primefields Sp. z o.o.	31.12.2016	badanie w toku
Blue LNG Sp. z o.o. (Polska)	51,00%*	Primefields Sp. z o.o.	31.12.2016	badanie w toku
tankuj24.pl Sp. z o.o. (Polska)	100%	Nie podlegała badaniu	31.12.2016	n/d
EnergoGas Sp. z o.o. SKA (Polska)	100%	Nie podlegała badaniu	31.12.2016	n/d
Tradea Sp. z o.o. (Polska)	100%	Nie podlegała badaniu	31.12.2016	n/d

*Spółki zależne Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze Warszawa Sp. z o.o. oraz Blue LNG Sp. z o.o. są spółkami zależnymi od Unimot System Sp. z o.o., która posiada udział w ich kapitale 100%.

Spółka Dominująca sporządzająca sprawozdanie skonsolidowane nie stosowała istotnych uproszczeń i odstępstw od przyjętych zasad konsolidacji w stosunku do kontrolowanych jednostek.

W badanym roku obrotowym Spółka Dominująca włączyła do konsolidacji następujące jednostki:

- Tradea Sp. z o.o. – konsolidowana od dnia nabycia udziałów tj. od 23 maja 2016.

2. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Grupy Kapitałowej Unimot w 2015 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 12.438 tys. zł. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2015 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa. Kluczowy biegły rewident w dniu 7 kwietnia 2016 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 odbyło się w dniu 2 czerwca 2016 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 8 czerwca 2016 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 19 grudnia 2016 roku, zawartej pomiędzy Unimot S.A., a firmą Primefields Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarska 18, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3503. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Adama Buzo (nr ewidencyjny 11645) w miejscu prowadzenia ksiąg rachunkowych (oddział Unimot S.A., Częstochowa, ul. Dekabrystów 41B), w marcu 2017 roku oraz poza siedzibą Spółki do dnia wydania niniejszej opinii.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 7 listopada 2016 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 20 pkt. d/ statutu Spółki.

Primefields Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident Adam Buzo potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku Nr 77, poz. 649 z późn. zm.), do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Unimot.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki Dominującej z dnia 28 kwietnia 2017 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Grupy Kapitałowej, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za rok ubiegły.

Podstawowe dane finansowe pochodzące ze skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów (w tys. zł)	2016	2015
Przychody ze sprzedaży (wraz z wynikiem z instrumentów zabezpieczających sprzedaż)	2 517 951	1 381 035
Koszty działalności operacyjnej	(2 467 196)	(1 357 950)
Wynik na działalności operacyjnej	40 946	17 068
Zysk (strata) netto	29 643	12 438
Podstawowe dane finansowe pochodzące ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej (w tys. zł)	2016	2015
Zapasy	233 523	44 536
Należności z tytułu dostaw i usług	183 323	78 063
Aktywa obrotowe	498 688	144 875
Suma aktywów	580 566	216 201
Kapitał własny	95 920	63 286
Zobowiązania krótkoterminowe (w tym krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne)	447 371	128 193
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 895	49 647
Suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania	484 646	152 915

Wskaźniki rentowności i efektywności	2016	2015
- rentowność sprzedaży netto	1,63%	1,24%
- rentowność sprzedaży brutto	1,18%	0,90%
- rentowność netto kapitału własnego	31%	24%
- wskaźnik rotacji majątku	4,34	6,39
- wskaźnik rotacji należności w dniach	19	15
- wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	7	10
- wskaźnik rotacji zapasów w dniach	21	8
Płynność/Kapitał obrotowy netto	2016	2015
- stopa zadłużenia	83%	71%
- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	17%	29%
- kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	51 317	16 682
- wskaźnik płynności	1,11	1,13
- wskaźnik podwyższonej płynności	0,59	0,78

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2016 następujących tendencji:

- wzrost wskaźników rentowności sprzedaży brutto i netto,
- wzrost wskaźnika rentowności netto kapitału własnego,
- spadek wskaźnika rotacji majątku,
- wzrost wskaźnika rotacji należności i zapasów w dniach, przy jednoczesnym spadku wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach,
- wzrost zadłużenia Grupy, przy jednoczesnym wzroście kapitału obrotowego netto,
- spadek wskaźnika płynności oraz podwyższonej płynności.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 580.566 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 33.364 tys. zł,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 32.634 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 146.169 tys. zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie objęło okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku i polegało głównie na:

- badaniu prawidłowości i rzetelności przygotowanego przez Zarząd Spółki Dominującej skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- badaniu dokumentacji konsolidacyjnej,
- ocenie prawidłowości zastosowanych w trakcie konsolidacji metod i procedur konsolidacyjnych,
- przeglądzie sprawozdań finansowych spółek zależnych, podlegających konsolidacji.

2. Dokumentacja konsolidacyjna

Spółka Dominująca przedstawiła dokumentację konsolidacyjną obejmującą:

- 1) sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,
- 2) sprawozdania finansowe jednostek podporządkowanych dostosowane do zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy konsolidacji (MSSF),
- 3) wszelkie korekty i wyłączenia dokonywane w celu konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 4) obliczenia wartości godziwej aktywów netto jednostek podporządkowanych,

- 5) obliczenia wartości firmy oraz ujemnej wartości firmy i ich odpisów, w tym z tytułu trwałej utraty wartości,
- 6) obliczenia udziałów niedających kontroli.

Podstawy sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2016 sporządzono zgodnie z wymogami MSSF.

Salda rozrachunków wewnętrznych oraz pożyczek pomiędzy jednostkami grupy zostały wyłączone w całości przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Okres obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na ten sam dzień bilansowy i za ten sam rok obrotowy co sprawozdanie finansowe Spółki Dominującej – Unimot S.A. Jednostki zależne objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na ten sam dzień bilansowy co Spółka Dominująca. Rok obrotowy wszystkich spółek zależnych objętych konsolidacją został zakończony 31 grudnia 2016 roku.

Metoda konsolidacji

Konsolidacja sprawozdań Grupy Kapitałowej, w odniesieniu do jednostek zależnych, została przeprowadzona metodą pełną przez sumowanie w pełnej wysokości wszystkich odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych Spółki Dominującej i jednostek zależnych objętych konsolidacją.

Po dokonaniu sumowań dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych, które dotyczyły:

- wartości nabycia udziałów posiadanych przez Spółkę Dominującą w jednostkach zależnych oraz części aktywów netto jednostek zależnych odpowiadającej udziałowi Spółki Dominującej we własności tych jednostek,
- wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją,
- istotnych przychodów i kosztów dotyczących operacji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

3. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej

Spółka Dominująca potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka Dominująca sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej i skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat oraz opisów słownych zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF.

Zarząd sporządził i załączył do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2016. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Dokonałiśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

Primefields Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki Dominującej pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Grupa Kapitałowa przestrzegała przepisów prawa.



.....
Adam Buzo
nr ewid. 11645

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Primefields Sp. z o.o.
Ul. Modelarska 18
40-142 Katowice
nr ewid. 3503

Katowice, 28 kwietnia 2017 roku