

**GRUPA KAPITAŁOWA
UNIMOT**

Zawadzkie, ul. Świerkłańska 2A

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2014**

**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 2014	5
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	5
1. Dane identyfikujące badaną Spółkę Dominującą.....	5
2. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	8
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. Uzasadnienie wydanej opinii	14
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej	15
IV. UWAGI KOŃCOWE.....	16

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT EXPRESS ZA ROK OBROTOWY 2014

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Skonsolidowany bilans
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Unimot S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unimot, dla której Unimot S.A. z siedzibą w Zawadzkiem, przy ul. Świerkłańskiej 2A jest Spółką Dominującą, na które składa się wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Zarząd Spółki Dominującej oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności skonsolidowanego sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Grupę Kapitałową zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

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.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę Dominującą oraz jednostki zależne zasad

(polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

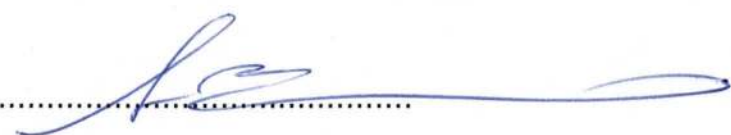
Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz przepisami wydanego, na podstawie powołanej wyżej ustawy o rachunkowości, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 roku Nr 169, poz. 1327),
- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego informujemy, że sprawozdania finansowe jednostek zależnych objętych tym sprawozdaniem, których udział w sumie bilansowej wynosi 26,5%, a w przychodach skonsolidowanych 0,2% nie podlegały badaniu.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2014 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

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

.....

Adam Buzo
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 11645

Primefields Sp. z o.o.
ul. Modelarska 18
40-142 Katowice
NIP 634 272 27 97 REGON 241274357
www.primefields.pl

Katowice, 18 maja 2015 roku

**RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT
ZA ROK OBROTOWY 2014**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną Spółkę Dominującą

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

Do dnia 16 września 2014 roku Spółka działała pod nazwą Unimot Gaz S.A. Od dnia 17 września 2014 roku Spółka działa pod nazwą Unimot S.A. Siedzibą Spółki jest Zawadzkie, ul. Świerkłańska 2A.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 14 stycznia 2011 roku przed notariuszem Magdaleną Królak-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:

- 20.11.Z produkcja gazów technicznych,
- 35.21.Z wytwarzanie paliw gazowych,
- 19.20.Z wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej,
- 46.12.Z działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych,
- 46.71.Z sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,
- 47.30.Z sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw,
- 52.10.A magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych.

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

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2014 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 2014 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%,
- Incogas – 160.190.00 akcji – 2,75 %,
- Blue Line Engineering S.A. – 377.589 akcji – 6,47 %,
- Pozostali – 107.297 akcji – 1,84%.

W roku obrotowym wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Spółki:

Na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 stycznia 2014 roku postanowiono o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji łącznie 1.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, F, G, H, w podziale na 4 razy po 400.000 sztuk akcji każdej serii. Uprawnionymi do objęcia akcji serii E, F, G, H zostali posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii A, B, C, D. Objęte przez Uprawnionych akcje serii E, F, G, H zostały w całości pokryte wkładami pieniężnymi.

W dniu 24 lipca 2014 roku na podstawie uchwały 1/07 Zemadon Limited objął 1.222.411 sztuk akcji serii E, F, G, H z nowej emisji, która dokonana została na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 stycznia 2014 roku.

W dniu 24 lipca 2014 roku na podstawie uchwały 2/07 Blue Line Engineering S.A. objął 377.589 sztuk akcji serii E z nowej emisji, która dokonana została na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 stycznia 2014 roku.

Na podstawie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 7 października 2014 roku postanowiono o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii I w ilości 1.028.000 sztuk. Emisja akcji serii I została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej poprzez zaoferowanie akcji Spółce Unimot Express Sp. z o.o. Akcje serii I zostały w całości pokryte wkładem niepieniężnym poprzez przeniesienie własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa Unimot Express Sp. z o.o.

Dnia 7 października 2014 roku Spółka Unimot Express Sp. z o.o. dokonała nabycia akcji serii I w ilości 1.028.000 sztuk, powstałych w drodze emisji zgodnie z Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z tego samego dnia, w drodze subskrypcji prywatnej. Akcje zostały w całości pokryte wkładem niepieniężnym poprzez przeniesienie własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Unimot Express Sp. z o.o. „Umowa przeniesienie własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa tytułem aportu” oraz umowa objęcia akcji serii I zostały podpisane dnia 7 października 2014 roku.

Zmiany wysokości kapitału zakładowego zostały zarejestrowane na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, z dnia 30 października 2014 roku.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w strukturze własności kapitału zakładowego Spółki:

W dniu 31 stycznia 2014 roku Unimot Express Sp. z o.o. na podstawie umowy warunkowego nabycia akcji z 18 grudnia 2013 roku dokonał przeniesienia akcji Unimot S.A. z siedzibą w Zawadzkiem w ilości 160 190 sztuk na podmiot Moka Consulting S.L. z siedzibą w Madrycie w Hiszpanii oraz 160 190 sztuk na podmiot Ingenieria Y Comercializacion del Gas SA (INCOGAS) z siedzibą w Murcji w Hiszpanii.

W wyniku powyższego zbycia akcji oraz wyżej opisanego podniesienia kapitału zakładowego udział procentowy Unimot Express Sp. z o.o. w spółce Unimot S.A. obniżył się w ciągu roku o 26,50%.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zmiany w strukturze własności kapitału zakładowego Spółki.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 41.323.178,59 zł.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Spółka posiada następujące podmioty powiązane:

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

Gupa 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:

- Przemysław Jan Podgórski - Prezes Zarządu,
- Brzozowski Robert Andrzej - Członek Zarządu,
- Garncarek Małgorzata - Członek Zarządu.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- Dnia 25 sierpnia 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki odwołała ze stanowiska Prezesa Zarządu Pana Bogusława Sattawę,
- dnia 25 sierpnia 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki odwołała ze stanowiska Członka Zarządu Pana Przemysława Podgórskiego. Jednocześnie powołując go na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki,
- dnia 25 sierpnia 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała na stanowisko Członka Zarządu Panią Małgorzatę Garncarek,
- dnia 25 sierpnia 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała na stanowisko Członka Zarządu Pana Roberta Brzozowskiego.

Na dzień 31 grudnia 2014 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 Sp. z o. o.,
 - Blue LNG Sp. z o. o.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2014 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 2014 roku. W wyniku przeprowadzonego badania wydaliśmy w dniu 18 maja 2015 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)	69,31%	Nie podlegała badaniu	31.12.2014	n/d
Blue Cold Sp. z o.o. (Polska)	50,76%	Nie podlegała badaniu	31.12.2014	n/d
Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze Sp. z o.o. (Polska)	69,31%*	Nie podlegała badaniu	31.12.2014	n/d
Blue LNG Sp. z o.o. (Polska)	69,31%*	Nie podlegała badaniu	31.12.2014	n/d

*Spółki zależne Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze 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:

- Unimot System Sp. z o.o. – konsolidowana od dnia nabycia udziałów tj. od 20 stycznia 2014 roku,
- Blue Cold Sp. z o.o. – konsolidowana od dnia nabycia udziałów tj. od 29 kwietnia 2014 roku,
- Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze Sp. z o.o. – konsolidowana od dnia nabycia udziałów tj. od 26 marca 2014 roku,
- Blue LNG Sp. z o.o. – konsolidowana od dnia nabycia udziałów tj. od 4 lipca 2014 roku.

2. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Unimot. Dane za poprzedni rok obrotowy stanowią dane Spółki Dominującej za poprzedni rok obrotowy.

Działalność Spółki Dominującej w 2013 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 1.134.764,91 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2013 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Primefields Sp. z o.o. Kluczowy biegły rewident w dniu 19 maja 2014 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 odbyło się w dniu 27 czerwca 2014 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło o następującym podziale zysku:

- zysk w kwocie 320.379,70 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki,
- zysk w kwocie 814.385,21 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki,

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 15 lipca 2014 roku. Spółka tym samym nie dotrzymała obowiązku wynikającego z art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 1 grudnia 2014 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. Torowa 3), od 4 do 8 maja 2015 roku oraz poza siedzibą Spółki do dnia wydania niniejszej opinii.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 1 grudnia 2014 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 18 maja 2015 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Grupy Kapitałowej, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Przychody ze sprzedaży	666 332 172,96	302 170 653,18
Koszty działalności operacyjnej	665 692 072,88	299 957 097,60
Pozostałe przychody operacyjne	1 012 516,31	1 207 905,43
Pozostałe koszty operacyjne	2 983 237,98	1 158 882,34
Przychody finansowe	8 370 072,34	181 672,20
Koszty finansowe	1 552 835,56	1 017 870,96
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	0,00	0,00
Odpis wartości firmy	118 317,93	0,00
Podatek dochodowy	1 644 688,00	291 615,00
Zyski (straty) mniejszości	-329 328,34	0,00
Zysk (strata) netto	4 052 937,60	1 134 764,91

<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- rentowność sprzedaży	0,8%	0,5%
- rentowność sprzedaży netto	0,6%	0,4%
- rentowność netto kapitału własnego	9,9%	7,8%
<u>Wskaźniki efektywności</u>		
- wskaźnik rotacji majątku	5,41	8,30
- wskaźnik rotacji należności w dniach	14	15
- wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	10	10
- wskaźnik rotacji zapasów w dniach	5	3
<u>Płynność/Kapitał obrotowy netto</u>		
- stopa zadłużenia	66,8%	60,2%
- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	33,2%	39,8%
- kapitał obrotowy netto	8 200 925,01	3 956 068,73
- wskaźnik płynności	1,14	1,23
- wskaźnik podwyższonej płynności	0,88	1,08

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2014 następujących tendencji:

- wzrost wskaźnika rentowności sprzedaży w stosunku do wielkości z poprzedniego roku,
- wzrost wskaźnika rentowności sprzedaży netto w porównaniu do roku 2013,
- wzrost rentowności netto kapitału własnego porównując do poziomu zeszłorocznego,
- spadek wskaźnika rotacji majątku w porównaniu do ubiegłego okresu,
- spadek wskaźnika rotacji należności dniach w stosunku do poprzedniego roku
- utrzymanie się wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach na tym samym poziomie w stosunku do poprzedniego roku,
- wzrost wskaźnika rotacji zapasów w dniach w porównaniu do ubiegłego okresu,
- wzrost stopy zadłużenia w roku badanym w stosunku do wielkości z 2013 roku,
- spadek stopnia pokrycia majątku kapitałem własnym porównując do poprzedniego okresu,
- wzrost wartości kapitału obrotowego netto w porównaniu do poziomu z roku 2013,
- spadek poziomu wskaźnika płynności w porównaniu do poprzedniego roku,
- spadek wskaźnika podwyższonej płynności porównując z poziomami z ubiegłego roku.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 123.145.145,78 zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w kwocie 4.052.937,60 zł,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 26.377.407,90 zł,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.181.351,40 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Badanie objęło okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 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 spełniającą wymogi §20 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 roku Nr 169, poz. 1327), obejmującą:

- 1) sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,
- 2) sprawozdania finansowe jednostek podporządkowanych dostosowane do zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy konsolidacji,

- 3) sprawozdania finansowe jednostek podporządkowanych przeliczane na walutę polską,
- 4) wszelkie korekty i wyłączenia dokonywane w celu konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 5) obliczenia wartości godziwej aktywów netto jednostek podporządkowanych,
- 6) obliczenia wartości firmy oraz ujemnej wartości firmy i ich odpisów, w tym z tytułu trwałej utraty wartości,
- 7) obliczenia kapitałów mniejszości,
- 8) obliczenia różnic kursowych z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych, wyrażonych w walutach obcych.

Podstawy sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2014 sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, przepisami wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej stosują przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

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

Określenie jednostek Grupy Kapitałowej

Przy określaniu stosunku zależności stosowano kryteria określone w art. 3 ust. 1 pkt 39 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

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 i stowarzyszonej objętych konsolidacją został zakończony 31 grudnia 2014 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.

Konsolidacja kapitałów i ustalenie kapitałów mniejszości:

W wyniku nabycia udziałów oraz transakcji kapitałowych w 2014 roku udział mniejszości w kapitale Unimot System Sp. z o.o. wyniósł 69,31% na dzień 31 grudnia 2014 roku. Na koniec 2014 roku kapitał mniejszości w Unimot System Sp. z o.o. wyniósł 3.225.178,27 zł. Udział mniejszości w wyniku Unimot System Sp. z o.o. wyniósł -50.621,38 zł.

W wyniku nabycia udziałów oraz transakcji kapitałowych w 2014 roku udział mniejszości w kapitale Blue Cold Sp. z o.o. wyniósł 50,76% na dzień 31 grudnia 2014 roku. Na koniec 2014 roku kapitał mniejszości w Blue Cold Sp. z o.o. wyniósł 2.920.719,09 zł. Udział mniejszości w wyniku Blue Cold Sp. z o.o. wyniósł -211.163,27 zł.

W wyniku nabycia udziałów przez Unimot System Sp. z o.o. oraz transakcji kapitałowych w 2014 roku udział mniejszości w kapitale Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze Sp. z o.o. wyniósł 69,31% (udział pośredni) na dzień 31 grudnia 2014 roku. Na koniec 2014 roku kapitał mniejszości w Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze Sp. z o.o. wyniósł 58.323,31 zł. Udział mniejszości w wyniku Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze Sp. z o.o. wyniósł -15.572,23 zł.

W wyniku nabycia udziałów przez Unimot System Sp. z o.o. oraz transakcji kapitałowych w 2014 roku udział mniejszości w kapitale Unimot System wyniósł 69,31% (udział pośredni) na dzień 31 grudnia 2014 roku. Na koniec 2014 roku kapitał mniejszości w Unimot System Sp. z o.o. wyniósł 61.534,35 zł. Udział mniejszości w wyniku Unimot System Sp. z o.o. wyniósł -51.971,46 zł.

3. Uzasadnienie wydanej opinii

Spółki zależne Unimot System Sp. z o.o., Blue Cold Sp. z o.o., Polskie Przedsiębiorstwo Gazownicze Sp. z o.o. oraz Blue LNG Sp. z o.o. nie podlegają obowiązkowi badania. W toku badania przeprowadziliśmy procedury na sprawozdaniach finansowych ww. spółek, które pozwoliły nam stwierdzić, iż niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Unimot rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach sytuację majątkową i finansową Grupy jak i wynik finansowy Grupy.

4. 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 bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego.

Dla poszczególnych aktywów wykazanych w skonsolidowanym bilansie przedstawiono możliwość dysponowania nimi z uwagi na zabezpieczenia poczynione na rzecz wierzycieli.

Spółka Dominująca dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wraz z dodatkowymi notami, informacjami i objaśnieniami, stanowiącymi ich integralną część, zawierają wszystkie pozycje, których ujawnienie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest wymagane przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Zarząd sporządził i załączył do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2014. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.


Dokonaliśmy 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.

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


.....
Adam Buzo
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 11645

Primefields Sp. z o.o.
ul Modelarska 18
40-142 Katowice
NIP 634 272 27 97 REGON 241274357
www.primefields.pl

Katowice, 18 maja 2015 roku