

autospa



**RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ AUTO-SPA S.A.**

III KWARTAŁ 2016 r.

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
I. SYTUACJA FINANSOWA	6
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej AUTO-SPA SA.....	6
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Auto-Spa SA	7
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ AUTO-SPA SA	7
III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	7
IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO	7
V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	7
1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	7
2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej	8
3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	8
4. Pozostałe informacje.....	9
4.1. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
4.2. Organy Spółki	10
4.3. Zatrudnienie w Grupie Auto-Spa SA.....	10
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	10
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	13
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	14
Skonsolidowany skrócony bilans Auto-Spa (dane w tys. PLN).....	14
Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat Auto-Spa (dane w tys. PLN)	15
Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych Auto-Spa (dane w tys. PLN).....	17
Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Auto-Spa (dane w tys. PLN).....	17
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	18
Jednostkowy skrócony bilans Auto-Spa (dane w tys. PLN)	18
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Auto-Spa (dane w tys. PLN).....	19
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Auto-Spa (dane w tys. PLN).....	20
Skrócone zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Auto-Spa (dane w tys. PLN).....	20

Szanowni Akcjonariusze

W imieniu Grupy Kapitałowej Auto-Spa przekazujemy Państwu raport z działalności za III kwartał 2016 roku.

W opisywanym okresie Spółka kontynuowała swoje działania oparte na modelu biznesowym związanym z zarządzaniem siecią myjni własnych.

III kwartał 2016 roku potwierdził korzystną tendencję jeżeli chodzi o uzyskiwany wskaźnik EBITDA.

Przychody w prezentowanym okresie były niższe w stosunku do III kwartału poprzedniego roku z uwagi na niekonsolidowanie sprawozdań spółki produkcyjnej, której udziały zostały sprzedane z początkiem II kwartału 2016 r.

Jednak pomimo niższych przychodów EBITDA wyniosła w ujęciu narastającym ponad 1,92 mln zł i była wyższa o 43,3% od EBITDA osiągniętej w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Jeszcze korzystniej przedstawiają się wyniki na podstawowej działalności, co szczególnie podkreśla skalę i trwałość zmian w kluczowym dla grupy obszarze biznesowym.

Zysk na sprzedaży w III kwartale bieżącego roku w ujęciu narastającym wyniósł 1,28 mln zł, co w zestawieniu z 38 tys. zł zysku na sprzedaży w III kwartale 2015 roku daje kilkudziesięciokrotny wzrost.

Warto podkreślić, że zadłużenie Grupy spada. W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego poziom zadłużenia nominalnie obniżył się.

Udział kapitałów własnych w sumie bilansowej wynosi obecnie blisko 51% w stosunku do 45% w analogicznym okresie roku poprzedniego.

**Z poważaniem
Zarząd Auto-Spa S.A.**

WYBRANE DANE FINANSOWE

*EBITDA została obliczona jako zysk operacyjny powiększony o amortyzację

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (dane w tys. PLN)	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	2 992,51	3 971,31	7 282,27	14 031,39
Zysk (strata) ze sprzedaży	480,43	-91,59	1 280,26	38,23
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	213,01	-21,97	867,95	146,84
EBITDA*	624,85	401,27	1 925,25	1 342,92
Zysk (strata) brutto	-75,42	-363,80	-1 008,97	-836,39
Zysk (strata) netto	-75,42	-363,80	-1 008,97	-752,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-2 123,10	2 184,61	-2 049,26	856,23
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	392,63	-2 167,73	5 256,19	-782,75
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 731,83	40,40	-3 518,07	-252,08

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (dane w tys. PLN)	30.09.2016	30.09.2015
Aktywa trwałe	25 723,36	33 280,17
Aktywa obrotowe	6 648,87	13 635,38
Aktywa razem	32 371,93	46 915,55
Zobowiązania krótkoterminowe	6 841,44	11 955,48
Zobowiązania długoterminowe	7 774,51	12 266,46
Kapitał własny	16 503,17	21 210,34
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	367,90	653,96

Przedstawione dane skonsolidowane w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Grupy Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

*EBITDA została obliczona jako zysk operacyjny powiększony o amortyzację

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (dane w tys. PLN)	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	-26,73	-43,74	-187,72	-220
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-25,37	-47,17	-186,37	-223
EBITDA*	-25,37	-47,17	-186,37	-223
Zysk (strata) brutto	-252,00	-161,82	-1 572,33	-603
Zysk (strata) netto	-252,00	-161,82	-1 572,33	-519
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-345,02	-312,94	-3 697,86	-2 551,87
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	50,16	0,10	910,16	683,57
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	281,90	389,02	2 791,26	1 936,00

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (dane w tys. PLN)	30.09.2016	30.09.2015
Aktywa trwałe	21 145,10	23 892,61
Aktywa obrotowe	9 791,08	9 385,81
Aktywa razem	30 936,18	33 278,43
Zobowiązania krótkoterminowe	2 357,38	2 027,43
Zobowiązania długoterminowe	4 582,27	6 046,49
Kapitał własny	23 887,29	25 095,27
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20,14	175,11

Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej AUTO-SPA SA

Grupa nie konsoliduje sprawozdań spółki produkcyjnej z uwagi na sprzedaż w II kwartale 2016 r. posiadanych udziałów i utratę znaczącego wpływu. Zmiana powyższa powoduje w prezentowanych sprawozdaniach spadek przychodów, przy jednoczesnej poprawie efektywności działalności Grupy. W efekcie czego EBITDA narastająco ukształtowała się na poziomie 1,93 mln. zł, co stanowi wzrost w stosunku do okresu analogicznego w 2015 roku o blisko 44%.

Istotniejszym z punktu widzenia podstawowej działalności potwierdzeniem poprawy efektywności w grupie jest wzrost wyniku na sprzedaży. W III kwartale 2016 roku zysk na sprzedaży wyniósł 480,43 tys. zł, w III kwartale 2015 roku grupa odnotowała stratę na sprzedaży w wysokości -91 tys.

Narastająco zysk na sprzedaży w III kwartale 2016 roku wyniósł 1,28 mln zł, po trzech kwartałach 2015 r. spółka odnotowywała zysk na poziomie 38 tys. zł w ujęciu narastającym. Odnotowana na plus różnica w uzyskanym wyniku na sprzedaży jest bardzo znacząca, co wpływa na pozytywną perspektywę kolejnych okresów i co najważniejsze dotyczy głównej działalności Grupy.

Grupa odnotowała stratę netto jednak jest ona wynikiem operacji niezwiązanych z powtarzalną działalnością operacyjną i wykazanych w ostatnim sprawozdaniu za II kwartał 2016 roku. Potwierdzamy, że wpływ na wygenerowaną stratę miała przede wszystkim transakcja sprzedaży udziałów spółki zależnej, której podstawową działalnością było zarządzanie myjnią w jednej lokalizacji. Transakcja miała charakter jednorazowy.

Wynik z działalności operacyjnej stanowi narastająco kwotę 868 tys. zł, co w zestawieniu z wynikiem 147 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku potwierdza realny wzrost efektywności sprzedaży w Grupie.

Podkreślenia wymaga zmniejszenie poziomu zadłużenia zarówno długo jak i krótkoterminowego w stosunku do III kwartału 2015 roku.

Z uwagi na zmianę prezentacji wyników w spółce zależnej Auto-Spa CZ, korekcie podlegała pozycja bilansowa zysk (strata) z lat ubiegłych. Pozycja została pomniejszona o kwotę 1,57 mln zł. Zmiana wynika z pierwotnie nieprawidłowego ujęcia w 2014 roku części przychodów ze sprzedaży w spółce zależnej. Przychody zostały obecnie prawidłowo zaklasyfikowane jako przychody bieżące wraz z naliczonymi kosztami dotyczącymi uzyskanych przychodów. Jednocześnie w celu zachowania porównywalności danych i poprawnego ujęcia dokonano korekty danych we wspomnianej pozycji zysków (strat) lat ubiegłych.

W ocenie zarządu kontynuacja założeń strategicznych będzie korzystnie wpływała na wzrost wartości Grupy.

Inne istotne zdarzenia dotyczące bieżącego okresu oraz status kluczowych projektów.

Spółka w sierpniu 2016 r. wyemitowała dwuletnie obligacje serii G.

W wyniku emisji Spółka pozyskała środki w kwocie 4 mln zł. Celem emisji obligacji było pozyskanie środków finansowych przeznaczonych na działalność operacyjną, w szczególności na przygotowanie nowych lokalizacji pod inwestycje w Polsce i Czechach. Ponadto w wyniku emisji obligacji Spółka obniżyła koszt obligacji.

29 lipca 2016 r. Spółka dokonała wykupu 1.930 trzyletnich obligacji zwykłych na okaziciela serii A o łącznej wartości nominalnej 1.930.000 zł. Jednocześnie Spółka wypłaciła obligatariuszom kwotę odsetek należnych za ostatni okres odsetkowy.

16 września 2016 r Spółka dokonała wykupu 1.050 trzyletnich obligacji zwykłych na okaziciela serii B o łącznej wartości nominalnej 1.050.000 zł. Jednocześnie Spółka wypłaciła obligatariuszom kwotę odsetek należnych za ostatni okres odsetkowy.

19 września 2016 r Spółka dokonała przedterminowego wykupu 484 trzyletnich obligacji zwykłych na okaziciela serii C o łącznej wartości nominalnej 484.000 zł. Jednocześnie Spółka wypłaciła obligatariuszom kwotę odsetek należnych za ostatni okres odsetkowy.

Wyżej wymienione obligacje zostały wykupione przez Spółkę w terminie wykupu celem umorzenia.

2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Auto-Spa SA

W danych jednostkowych Auto-Spa Spółka Akcyjna nie uzyskuje przychodów z podstawowej działalności z uwagi na swój holdingowy charakter i samą strukturę organizacyjną Grupy. Dane prezentowane w ujęciu skonsolidowanym odzwierciedlają rzeczywisty obraz sytuacji finansowej Grupy. Istotny wpływ na wyniki uzyskiwane przez podmiot dominujący mają przede wszystkim koszty obsługi odsetek od obligacji poszczególnych serii przypadających do zapłaty w kwartale.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ AUTO-SPA SA

W okresie, do którego odnosi się niniejszy raport, Grupa prowadziła działania ukierunkowane na zwiększeniu efektywności funkcjonowania dotychczasowych myjni, ograniczając działalność w obszarze inwestycyjnym. W trzecim kwartale prowadzono również działania zmierzające do zakończenia realizowanych inwestycji.

III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd Auto-Spa S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych.

IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

W Dokumencie Informacyjnym Spółka nie zamieszczała informacji, o których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

Jednostka dominująca	AUTO-SPA SA
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba, adres:	Wrocław, ul. Sycowska 44
Telefon:	71 320 71 38
Faks:	71 320 71 38
Adres poczty elektronicznej:	office@auto-spa.pl
Adres strony internetowej:	www.auto-spa.pl
NIP:	1010004483
REGON:	021466989
KRS:	0000379074

2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej

Grupa Auto-Spa z siedzibą we Wrocławiu buduje, sprzedaje oraz zarządza obiektami samoobsługowych, bezdotykowych myjni samochodowych na terenie Polski oraz Europy Środkowo-Wschodniej (Czechy, Ukraina).

Znaczna część myjni spółki znajduje się przy miejscach handlowych, w tym największa ilość przy obiektach sieci TESCO, z którą Grupa realizuje strategiczną współpracę, jak również przy innych sieciach hiper i supermarketów. Poza obiektami handlowymi myjni Auto-Spa zlokalizowane są w atrakcyjnych miejscach takich jak stacje benzynowe (w szczególności przy stacjach sieci PKN Orlen), osiedla mieszkaniowe, parkingi itp.

Ajencia myjni i ich sprzedaż kierowana jest do takich podmiotów jak: autoryzowane stacje obsługi pojazdów, dealerzy samochodowi, warsztaty motoryzacyjne, stacje diagnostyczne, firmy zajmujące się zarządzaniem flot aut firmowych. Oferowany produkt jest również atrakcyjny dla podmiotów dysponujących lokalizacjami przy takich miejscach jak: parkingi strzeżone, place dla samochodów ciężarowych, kompleksy gastronomiczno-motelowe znajdujące się przy kluczowych punktach komunikacyjnych.

Poniżej przedstawiono krótką charakterystykę działalności Grupy w podziale na obszar geograficzny.

PL - na rynku polskim, w obecnie funkcjonującym modelu, myjni zlokalizowane są przede wszystkim przy obiektach TESCO, z którą Grupa realizuje kluczową współpracę.

CZ - na rynku czeskim spółka zależna prowadzi proces sprzedażowo – inwestycyjny obejmujący indywidualne zamówienia oraz realizację większych zamówień dla obiorców instytucjonalnych. Portfel kontraktów pozwala potwierdzić, że zrealizowanych zostanie do końca bieżącego roku (oprócz już czterech istniejących myjni) kolejnych kilka nowych obiektów.

UA - Auto Spa Ukraina zrealizowała budowę myjni we Lwowie i Drohobyczu.

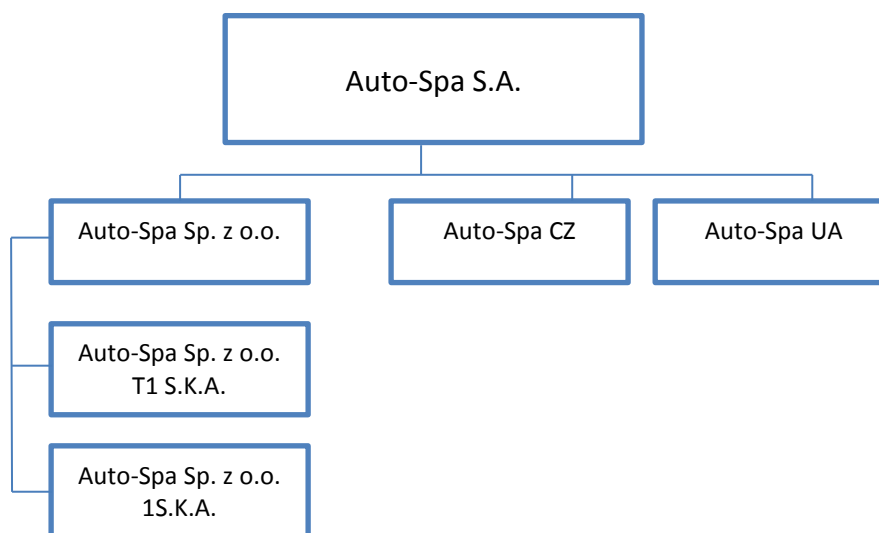
Obecna sytuacja polityczna powoduje brak dalszego zaangażowania i realizację inwestycji jedynie w podstawowym zakresie z zachowaniem potencjału.

Podsumowanie:

Obecnie w sieci Auto-Spa skupione się łącznie 243 stanowiska mycia (64 działających myjni), w tym 36 myjni własnych oraz 27 myjni partnerskich. W trakcie budowy są 3 myjni 2 Czechach.

3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień publikacji raportu struktura Grupy Auto-Spa S.A. prezentuje się następująco:



Grupe Auto-Spa tworzą spółki:

Nazwa (firma)	Opis	Posiadany udział	Zakres działalności
Auto-Spa S.A.	podmiot dominujący		Holding kapitałowy
Auto-Spa Sp. z o.o.	jednostka zależna	100%*	Podmiot odpowiedzialny za realizację procesów inwestycyjnych i rozwojowych w grupie. Spółka jest operatorem myjni i zarządza siecią myjni w grupie. Spółka posiada myjnie własne.
Auto-Spa Sp. z o.o. T1 SKA	jednostka zależna	100%**	Podmiot posiadający 33,6% udziałów w kapitale zakładowym Auto-Spa Sp. z o.o.
Auto-Spa Sp. z o.o. 1 SKA	jednostka zależna	100%	Podmiot posiadający 14% udziałów w kapitale zakładowym Auto-Spa Sp. z o.o.
Auto-Spa CZ s.r.o.	jednostka zależna	100%	Spółka koncentruje się na sprzedaży myjni bezobsługowych produkowanych w grupie Auto SPA na terenie Republiki Czeskiej. Poprzez posiadany potencjał projektowy i rozpoznane możliwości lokalizacyjne spółka pozyskuje klientów na rynku czeskim. Dodatkowo współpracuje ze spółką Auto-Spa Network s.r.o. przy rozbudowie sieci myjni na terenie Czech.
Auto-Spa UA TzOW	podmiot powiązany	20%	Celem spółki jest rozwój i eksploatacja sieci myjni własnych na terenie Ukrainy pod marką Auto-Spa.

* Łączny udział Auto-Spa S.A., Auto-Spa Sp. z o.o. T1 SKA i Auto-Spa Sp. z o.o. 1 SKA

**Łączny udział Auto-Spa S.A. i Auto-Spa Sp. z o.o.

4. Pozostałe informacje

4.1. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Dariusz Ilski	4 946 475	43,65%	4 946 475	43,65%
Ledewo Ltd	816 666	7,21%	816 666	7,21%
Jürg Winter	689 046	6,08%	689 046	6,08%
Pozostali	4 879 637	43,06%	4 879 637	43,06%
Suma	11 331 824	100,00%	11 331 824	100,00%

4.2. Organy Spółki

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, skład organów Spółki przedstawia się następująco:

Zarząd

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Dariusz Ilski	Prezes Zarządu	27.08.2015	30.06.2018

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		od	do
Lech Dworaczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30.06.2016	30.06.2021
Artur Kwaśniewski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	30.06.2016	30.06.2021
Grzegorz Kondracki	Członek Rady Nadzorczej	30.06.2016	30.06.2021
Anna Panasiuk	Członek Rady Nadzorczej	30.06.2016	30.06.2021
Bartłomiej Paszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej	30.06.2016	30.06.2021

4.3. Zatrudnienie w Grupie Auto-Spa SA

Z uwagi na charakter działalności Emitenta (Auto-Spa S.A.), pełniącej rolę spółki holdingowej, Auto-Spa S.A. nie zatrudniało żadnej osoby na dzień sporządzenia niniejszego raportu. Natomiast w Grupie Kapitałowej działającej w Polsce (bez zagranicznych spółek w Czechach i na Ukrainie) łącznie w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnionych jest 21 osób.

4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Raport kwartalny został przygotowany zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 1223) „Ustawa”. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej „Grupa” korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

2. Środki trwałe

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których okres użytkowania przekracza jeden rok. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, których cena nabycia nie przekracza 3.500 zł zaliczane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP ogłoszonego na dzień bilansowy. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

6. Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

7. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w akcie notarialnym i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zakładowy tworzony jest zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

8. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

9. Pożyczki

W przypadku pożyczek zaciągniętych, w dniu bilansowym naliczane są odsetki, których termin płatności jeszcze nie przypadł i zaliczane są do kosztów finansowych. Zaciągnięte pożyczki powiększa się o naliczone odsetki w terminach wynikających z umowy. Pożyczki udzielone wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt. 7).

10. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

11. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

- Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

- *Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

- *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

12. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

13. Odpis wartości firmy

Odpisy są dokonywane przy uwzględnieniu przy okresie 15 letniego okresu amortyzacji z uwagi na wydłużony, przewidywany okres uzyskiwania korzyści z tytułu nabytych udziałów.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Auto-Spa S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe Auto-Spa S.A. wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi w Spółce, oraz informacje zawarte w raporcie kwartalnym przedstawiają prawdziwy obraz sytuacji majątkowo-finansowej Grupy Kapitałowej Auto-Spa S.A oraz Auto-Spa S.A.

Dariusz Ilski
Prezes Zarządu

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany skrócony bilans Auto-Spa (dane w tys. PLN)

AKTYWA	30.09.2016	30.09.2015
A. Aktywa trwałe	25 723,36	33 280,17
I. Wartości niematerialne i prawne	10 226,05	15 962,19
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	14 146,27
III. Rzeczowe aktywa trwałe	14 135,07	16 071,21
IV. Należności długoterminowe	12,00	12,00
V. Inwestycje długoterminowe	502,55	415,13
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	847,69	819,64
B. Aktywa obrotowe	6 648,57	13 635,38
I. Zapasy	35,66	2 194,03
II. Należności krótkoterminowe	6 198,22	9 641,35
III. Inwestycje krótkoterminowe	380,78	1 604,83
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	33,92	195,18
RAZEM	32 371,93	46 915,55

PASYWA	30.09.2016	30.09.2015
A. Kapitał (fundusz własny)	16 503,17	21 210,34
I. Kapitał podstawowy	5 665,91	4 764,25
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	-20,64	-20,64
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 848,36	22 631,18
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	57,00	420,25
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	-55,14	-1,24
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 983,34	-5 830,85
IX. Zysk (strata) netto	-1 008,97	-752,60
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości	-784,23	25,65
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 652,99	25 679,56
I. Rezerwy na zobowiązania	244,58	109,24
II. Zobowiązania długoterminowe	7 774,51	12 266,46
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 841,44	11 955,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 792,46	1 348,38
RAZEM	32 371,93	46 915,55

Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat Auto-Spa (dane w tys. PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przychody ze sprzedaży netto	2 992,51	3 971,31	7 282,27	14 031,39
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 415,58	3 684,12	5 304,95	10 854,36
II. Zmiana stanu produktów	0,00	-137,67	0,00	537,73
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	0,00	-	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 576,93	424,86	1 977,33	2 639,31
B. Koszty działalności operacyjnej	2 512,09	4 061,90	6 002,02	13 993,17
I. Amortyzacja	411,84	423,24	1 057,30	1 196,08
II. Zużycia materiałów i energii	358,67	1 045,40	1 108,40	3 930,23
III. Usługi obce	559,03	1 760,41	1 944,32	4 881,28
IV. Podatki i opłaty	58,48	149,13	182,26	366,79
V. Wynagrodzenia	123,18	452,62	340,79	1 495,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17,43	73,85	42,38	249,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8,16	80,62	31,26	203,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	975,31	76,63	1 295,31	1 669,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	480,43	-90,59	1 280,26	38,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	14,18	625,61	820,03	808,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11,36	549,14	547,90	580,48
II. Dotacje	-	9,17	96,20	27,50
III. Inne przychody operacyjne	2,82	67,30	175,93	200,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	281,59	556,98	1 232,34	699,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,62	556,98	612,24	561,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	282,21	0,00	620,10	138,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	213,01	-21,97	867,95	146,84
G. Przychody finansowe	3,46	91,07	215,69	135,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	0,00	-	0,00
II. Odsetki	0,47	86,18	155,76	100,09
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	0,00	-	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	2,99	4,89	59,92	35,68
H. Koszty finansowe	291,88	410,32	1 779,95	947,06
I. Odsetki	220,86	398,94	971,38	882,91
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	0,00	-	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	2,36
IV. Inne	71,02	11,38	808,57	61,79
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	0,00	-	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-75,42	-341,23	-696,32	-664,44
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	0,00	-	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	-	0,00	-	0,00
II. Straty nadzwyczajne	-	0,00	-	0,00
L. Odpis wartości firmy	-	22,58	312,66	171,94
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	0,00	-	0,00
N. Zysk brutto	-75,42	-363,8	-1 008,97	-836,39

O. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	0,00	-	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-	0,00	-	983,40
S. Zysk (strata) netto	-75,42	-363,80	-1 008,97	-142,09

Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych Auto-Spa (dane w tys. PLN)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:				
I. Zysk (strata) netto	-75,42	-363,80	-1 008,97	-752,60
II. Korekty razem	-2 047,68	2 548,41	-1 040,29	1 608,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 123,10	2 184,61	-2 049,26	856,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:				
IV. Wpływy	3 834,48	0,00	5 256,19	1 536,14
V. Wydatki	-3 441,85	-2 167,73	0,00	-2 318,89
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	392,63	-2 167,73	5 256,19	-782,75
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:				
VII. Wpływy	6 617,10	40,40	3 065,07	486,94
VIII. Wydatki	-4 885,27	0,00	-6 583,14	-739,02
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 731,83	40,40	-3 518,07	-252,08
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1,36	57,28	-311,13	-178,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1,36	57,28	-311,13	-178,60
F. Środki pieniężne na początek okresu	366,54	596,68	679,03	832,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu	367,90	653,96	367,90	653,96

Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Auto-Spa (dane w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 328,54	21 595,08	18 211,24	18 793,60
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 328,54	21 595,08	18 211,24	18 793,60
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 503,17	21 210,34	16 503,17	21 210,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 503,17	21 210,34	16 503,17	21 210,34

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowy skrócony bilans Auto-Spa (dane w tys. PLN)

AKTYWA	30.09.2016	30.09.2015
A. Aktywa trwałe	21 145,10	23 892,61
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	20 951,16	23 614,89
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	193,94	277,73
B. Aktywa obrotowe	9 791,08	9 385,81
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 966,12	1 067,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 824,96	8 225,41
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	0,00	92,41
RAZEM	30 936,18	33 278,43

PASYWA	30.09.2016	30.09.2015
A. Kapitał (fundusz własny)	23 887,29	25 095,27
I. Kapitał podstawowy	5 665,91	4 764,25
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	20 493,72	21 544,72
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-700,01	-694,68
VIII. Zysk (strata) netto	-1 572,33	-519,01
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 048,89	8 183,15
I. Rezerwy na zobowiązania	109,24	109,24
II. Zobowiązania długoterminowe	4 582,27	6 046,49
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 357,38	2 027,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM	30 936,18	33 278,43

Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Auto-Spa (dane w tys. PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przychody ze sprzedaży netto	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	26,73	43,74	187,72	219,66
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycia materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	19,61	41,55	166,14	197,84
IV. Podatki i opłaty	7,12	2,19	19,86	21,82
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1,72	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-26,73	-43,74	-187,72	-219,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,36	0,25	1,36	0,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1,36	0,25	1,36	0,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3,69	0,00	3,69
IV. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Inne koszty operacyjne	0,00	3,69	0,00	3,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-25,37	-47,17	-186,37	-223,09
G. Przychody finansowe	0,27	85,58	115,34	98,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,27	85,58	115,34	98,71
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	226,90	200,23	1 501,31	478,42
I. Odsetki	163,90	200,23	747,22	478,42
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	63,00	0,00	754,09	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-252,00	-161,82	-1 572,33	-602,80
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk brutto	-252,00	-161,82	-1 572,33	-602,80
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	-83,79
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-252,00	-161,82	-1 572,33	-519,01

Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Auto-Spa (dane w tys. PLN)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:				
I. Zysk (strata) netto	-252,00	-161,82	-1 572,33	-519,01
II. Korekty razem	-93,02	-151,12	-2 125,53	-2 032,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-345,02	-312,94	-3 697,86	-2 551,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:				
I. Wpływy	1 458,71	0,10	2 663,73	683,57
II. Wydatki	-1 408,55	0,00	-1 753,57	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	50,16	0,10	910,16	683,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:				
I. Wpływy	1 301,77	672,71	3 842,26	2 527,98
II. Wydatki	-1 019,86	-283,68	-1 051,00	-591,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	281,90	389,02	2 791,26	1 936,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-12,96	76,18	3,56	67,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-12,96	76,18	3,56	67,70
F. Środki pieniężne na początek okresu	33,10	98,93	16,59	107,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu	20,14	175,11	20,14	175,11

Skrócone zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Auto-Spa (dane w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 319,29	25 257,10	25 650,63	22 891,86
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 319,29	25 257,10	25 650,63	22 891,86
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 887,29	25 095,27	23 887,29	25 095,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 887,29	25 095,27	23 887,29	25 095,27