



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH  
GRUPY KAPITAŁOWEJ FASING S.A.**

**Z OCENY JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z  
DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI  
ZA ROK OBROTOWY 2024**

## **I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2024 roku**

Rada Nadzorcza spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. działa na podstawie i w zakresie określonym ustawą Kodeks Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

### **1. Skład Rady Nadzorczej**

Działalność w roku sprawozdawczym Rada Nadzorcza Grupy Kapitałowej FASING S.A. rozpoczęła w sześcioposobowym składzie tj.:

Pan Tadeusz Demel	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Józef Dubiński	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Pan Stanisław Bik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Pan Włodzimierz Grudzień	Członek Rady Nadzorczej
Pan Janusz Olszowski	Członek Rady Nadzorczej
Pan Jerzy Wróbel	Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2024 r. pozostał bez zmian.

Członkami Rady Nadzorczej spełniającymi warunki niezależności o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U. z 2017 poz. 1089 są: Pan Józef Dubiński, Pan Janusz Olszowski.

Członkowie Rady Nadzorczej, którzy nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce: Pan Tadeusz Demel, Pan Józef Dubiński, Pan Włodzimierz Grudzień, Pan Janusz Olszowski, Pan Jerzy Wróbel.

W dniu 23 grudnia 2024 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Jerzego Wróbla z członkostwa w Radzie Nadzorczej obecnej XI kadencji z powodów osobistych, ze skutkiem na dzień 31 stycznia 2025 roku.

W dniu 22 stycznia 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło rezygnację ze składu Rady Nadzorczej Spółki obecnej XI kadencji Pana Jerzego Wróbla, ze skutkiem na dzień 31.01.2025r.

W dniu 22 stycznia 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki obecnej XI kadencji Panią Grażynę Marię Dudek.

### **Skład Rady Nadzorczej na dzień 22.01.2025r.**

Pan Tadeusz Demel	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Józef Dubiński	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Pan Stanisław Bik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Pan Włodzimierz Grudzień	Członek Rady Nadzorczej
Pan Janusz Olszowski	Członek Rady Nadzorczej
Pani Grażyna Dudek	Członek Rady Nadzorczej

## SKŁAD RADY NADZORCZEJ W KONTEKŚCIE JEJ RÓŻNORODNOŚCI

Spółka nie posiada polityki różnorodności w zakresie wyboru członków Rady Nadzorczej. Dobór składu Rady Nadzorczej nie jest uzależniony od płci, wieku i wykształcenia, ale od potrzeby realizowanej polityki. Jednocześnie Spółka przestrzega obowiązujących przepisów prawa w zakresie niedyskryminacji przy zatrudnianiu. Spółka nie opracowuje polityki różnorodności, niemniej jednak realizuje proces zatrudnienia z poszanowaniem zasady równouprawnienia, biorąc pod uwagę kwalifikacje poszczególnych osób, wiedzę i doświadczenie w branży, potrzeby długofalowe oraz krótkookresowe Spółki, uwzględniając wymagania i specyfikę danego stanowiska. Zarówno płeć, jak i wiek nie są czynnikami wpływającym na proces decyzyjny w tym zakresie.

Walne Zgromadzenie podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej kieruje się aktualnymi potrzebami Spółki. W swoim wyborze bierze pod uwagę przede wszystkim doświadczenie zawodowe, kompetencje oraz wykształcenie. Takie czynniki jak wiek i płeć kandydata nie stanowią wyznacznika w tym zakresie.

## 2. Komitet Audytu

Działalność w roku sprawozdawczym Komitet Audytu rozpoczął w trzyosobowym składzie tj.:

Pan Józef Dubiński	Przewodniczący Komitetu Audytu,
Pan Janusz Olszowski	Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu,
Pan Jerzy Wróbel	Sekretarz Komitetu Audytu.

Do końca okresu sprawozdawczego skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Skład Komitetu Audytu uwzględnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1,3,5 i 6 tj. Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U. z 2017 poz. 1089 z późn. zm.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi warunki niezależności o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U. z 2017 poz. 1089 z późn. zm. są: Pan Józef Dubiński, Pan Janusz Olszowski. Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości, potwierdzone szkoleniami, był Pan Jerzy Wróbel. Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent są Pan Józef Dubiński, Pan Janusz Olszowski.

W dniu 22 stycznia 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło rezygnację ze składu Rady Nadzorczej Spółki obecnej XI kadencji Pana Jerzego Wróbla, ze skutkiem na dzień 31.01.2025r.

W dniu 22 stycznia 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki obecnej XI kadencji Panią Grażynę Marię Dudek posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości.

Skład Komitet Audytu na dzień 22.01.2025r.:

Pan Józef Dubiński	Przewodniczący Komitetu Audytu,
Pan Janusz Olszowski	Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu,
Pani Grażyna Dudek	Sekretarz Komitetu Audytu.

Celem funkcjonowania Komitetu Audytu jest usprawnienie prac Rady Nadzorczej poprzez przedstawianie Radzie rekomendacji, wniosków, opinii w zakresie procesu sprawozdawczości finansowej, zarządzania ryzykiem oraz procesu badania sprawozdań finansowych.

Do zadań Komitetu należy, w szczególności:

1. monitorowanie:
  - a. procesu sprawozdawczości finansowej,
  - b. skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - c. wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej,
2. w zakresie działalności biegłych rewidentów i firmy audytorskiej:
  - a. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie,
  - b. weryfikowanie efektywności pracy osoby (podmiotu) pełniącej funkcję biegłego rewidenta, w szczególności przez kontakt z biegłym rewidentem w trakcie przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Spółek powiązanych w celu omówienia postępu prac, wyjaśnienia wątpliwych kwestii i zastrzeżeń biegłego rewidenta co do stosowanej polityki rachunkowości lub systemów kontroli wewnętrznej,
  - c. omawianie z biegłymi rewidentami Spółki, charakteru i zakresu badania rocznego oraz przeglądów okresowych sprawozdań finansowych,
  - d. informowanie Rady Nadzorczej Spółki o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania,
  - e. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem Spółki,
  - f. opracowywanie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
  - g. opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
  - h. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawach dotyczących powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt f) i g),
  - i. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
  - j. badanie przyczyn rezygnacji osoby (podmiotu) pełniącej funkcję biegłego rewidenta.

W roku obrotowym 2024 Komitet Audytu dokonywał analizy, oceny i przedkładał Radzie Nadzorczej rekomendacje, przedstawiał Radzie Nadzorczej wnioski, które dotyczyły: wyników Spółki za poszczególne miesiące działalności; bieżącej sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej; okresowych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z działalności Zarządu Spółki; podziału zysku na rok 2023; innych kwestii ekonomiczno-finansowych, zgłaszanych do Rady Nadzorczej w postaci wniosków przez Zarząd Spółki. W okresie sprawozdawczym odbyło się sześć posiedzeń Komitetu Audytu. Komitet Audytu spotykał się na posiedzeniach z biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie sprawozdań finansowych. Komitet Audytu kontrolował i monitorował niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.

Na posiedzeniu w dniu 25 czerwca 2024 roku Komitet Audytu, działając na podstawie Regulaminu Komitetu Audytu Spółki oraz na podstawie „Polityki i Procedury wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego (...)”, po przeprowadzeniu analizy złożonych trzech ofert firm audytorskich na badanie i przegląd sprawozdań finansowych Spółki za lata 2024-2026, ocenę Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2024-2026 oraz weryfikację wskaźnika kredytowego za rok 2024, biorąc pod uwagę kryteria wyboru firmy audytorskiej zawarte w „Polityce i Procedurze wyboru (...)” Komitet Audytu rekomendował Radzie Nadzorczej wybór Firmy Audytorskiej INTERFIN Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie przy ulicy Radzikowskiego 27/03 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 529, zgodnie z Uchwałą nr 114/57/95 Krajowej Rady Izby Biegłych Rewidentów. Firma Audytorska INTERFIN Sp. z o.o. jest bezstronna i niezależna od spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.

W dniu 27 marca 2024 roku Komitet Audytu wyraził zgodę na zawarcie z Firmą Audytorską INTERFIN umowy, której przedmiotem jest sporządzenie świadectwa zgodności potwierdzającego wysokość oraz sposób kalkulacji wskaźnika zadłużenia finansowego netto do EBITDA za rok 2023.

Przy ocenie sprawozdań zarówno jednostkowych jak i skonsolidowanych za rok obrotowy 2024, Rada Nadzorcza kierowała się oceną i rekomendacją Komitetu Audytu.

### **3. Forma i tryb wykonywania nadzoru**

W ramach funkcji nadzoru, Rada w okresie sprawozdawczym zajmowała się wypełnianiem statutowych obowiązków, a przede wszystkim wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich jej dziedzinach działalności oraz służyła Zarządowi głosem doradczym i konsultacyjnym w podejmowaniu istotnych dla Spółki decyzji, co było możliwe dzięki wykorzystaniu wiedzy i doświadczenia zawodowego Członków Rady. Rada formułowała zalecenia i uwagi. Zarząd otrzymywał od Rady Nadzorczej niezbędne wskazówki oraz wsparcie decyzyjne dla swoich działań jak również wymagane akceptacje i zgody na dokonanie istotnych czynności i zawieranie istotnych transakcji.

W trakcie roku 2024, za który Rada Nadzorcza przedkłada sprawozdanie, Rada odbyła sześć protokołowanych posiedzeń, na których podjęła łącznie 25 uchwał. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w terminach: w dniu 26.02.2024 r. podjęto 3 uchwały, w dniu 18.03.2024 r. podjęto 1 uchwałę, w dniu 25.04.2024 r. podjęto 14 uchwał, w dniu 13.06.2024 r. podjęto 2 uchwały, w dniu 20.09.2024 r. podjęto 3 uchwały, w dniu 20.11.2024 r. podjęto 2 uchwały. Ponadto Rada Nadzorcza podjęła 9 uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w terminach: w dniu 08.04.2024 r. podjęto 4 uchwały, w dniu 12.04.2024 r. podjęto 1 uchwałę, w dniu 25.06.2024 r. podjęto 1 uchwałę, w dniu 13.08.2024 r. podjęto 1 uchwałę, w dniu 23.12.2024 r. podjęto 2 uchwały.

Wszystkie posiedzenia odbywały się w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, Zarząd przedstawiał wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki objętych porządkiem obrad.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację obowiązków Zarządu w zakresie informowania Rady m.in. o uchwałach Zarządu, sytuacji majątkowej Spółki, o istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności

Spółki, istotnych transakcjach i zdarzeniach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki oraz o zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania oraz przekazywania informacji w tym dokumentów oraz wyjaśnień od Zarządu Spółki oraz pracowników. W trakcie roku obrotowego Rada Nadzorcza nie zlecała wykonywania badań.

Poza posiedzeniami Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki i aktywnie uczestniczyli we wszystkich istotnych dla działalności Spółki sprawach. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania Zarządu i przedsiębiorstwa Spółki.

Przedmiotem każdego z posiedzeń była ocena wyników ekonomiczno-finansowych uzyskiwanych przez Spółkę za poszczególne miesiące oraz narastająco od początku roku obrotowego. W trakcie swoich posiedzeń, Rada zajmowała się omawianiem sytuacji rynkowej i jej przewidywanym rozwojem z uwzględnieniem działań podejmowanych przez Spółkę.

Rada oceniała materiały i opiniowała porządek obrad Walnego Zgromadzenia, składała wnioski i przedkładała opinie na temat rozpatrywanych spraw przez Walne Zgromadzenie oraz kontrolowała wykonanie podjętych uchwał.

Na bieżąco Rada oceniała działalność Zarządu jako całości i poszczególnych jego Członków. Kryterium oceny stanowiły wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki oraz wykonanie uchwał i zaleceń Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza, w oparciu o przyjęty Biznesplan Spółki na 2024 rok oraz stosownie do przyjętej Polityki Wynagrodzeń, wyznaczała na każdy kwartał roku obrotowego 2024 zadania premiowe w zakresie kryteriów finansowych, tj. osiągnięcie określonego wyniku finansowego przez Spółkę (zysku), oraz zadania premiowe w zakresie kryteriów niefinansowych (w tym: podejmowanie działań mających na celu uwzględnienie interesów społecznych, przyczynianie się Spółki do ochrony środowiska, podejmowanie działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Spółki i ich likwidowanie) od których spełnienia uzależnione miało być zarówno przyznanie premii kwartalnej każdemu z Członków Zarządu jak również jej wysokość dla każdego z nich. W 2024 roku zostały spełnione kryteria zadań premiowych zarówno w obszarze finansowym jak i niefinansowym, w związku z czym Zarząd Spółki wnioskował do Rady Nadzorczej o przyznanie premii za okresy I, II, III i IV kwartału 2024 roku. Rada Nadzorcza przychylając się do wniosku podjęła stosowne uchwały w sprawie przyznania premii za okres I, II, III i IV kwartału 2024 roku.

Oprócz ww. zagadnień Rada Nadzorcza w roku sprawozdawczym realizowała inne statutowe obowiązki, takie jak m.in. zatwierdzenie Biznesplanu Spółki na 2024 rok, przyjęcie Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, przyjęcie Sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny zawierania istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi Spółki oraz istotnych transakcji podmiotów powiązanych, wybór firmy audytorskiej na badanie i przegląd sprawozdań finansowych Spółki za lata 2024-2026, ocenę Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2024-2026 oraz weryfikację wskaźnika kredytowego za rok 2024.

Zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki, w związku z dokonanym przeglądem oraz weryfikacją postanowień Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, przyjętej Uchwałą nr 25/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 13 czerwca 2024 roku, Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała dotychczasową treść Polityki Wynagrodzeń.

Ponadto Rada Nadzorcza dokonała szczegółowej analizy sprawozdania finansowego Spółki w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz Sprawozdania Zarządu z działalności za 2023 rok. O wynikach swojej oceny poinformowała akcjonariuszy Spółki. Ocena sprawozdań dokonana została przy uwzględnieniu opinii i raportu biegłych rewidentów.

Rada Nadzorcza ocenia, iż z powierzonych obowiązków w całym 2024 roku wywiązywała się należycie. Podejmowane przez nią działania w pełni pozwalają na sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Spółki.

#### **4. Uwagi Rady Nadzorczej dotyczące współpracy z Zarządem i opinia dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Zarządu**

Rada Nadzorcza bardzo dobrze ocenia działalność Zarządu i współpracę z Zarządem Spółki. Dokumenty na posiedzenia Rady Nadzorczej przygotowywane były przez Zarząd w sposób rzetelny i wyczerpujący. Materiały były przekazywane Członkom Rady Nadzorczej w terminie umożliwiającym zapoznanie się z nimi przed posiedzeniem. Wyniki finansowe Spółki świadczą o umiejętnym zarządzaniu Spółką, dlatego też Rada Nadzorcza wydaje pozytywną opinię w sprawie udzielenia absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2024 Członkom Zarządu:

Pan Zdzisław Bik – Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku

Pani Zofia Guzy – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Technicznych za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku

Pan Mateusz Bik – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Eksportu i Inwestycji za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

Pan Stanisław Prusek - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju za okres od 8 kwietnia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

## **II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku oraz wniosku w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2024 rok**

Zgodnie z treścią art. 382 § 3 w związku z art. 395 §2 Kodeksu Spółek Handlowych oraz art. 20 ust. 2 pkt. 2) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza zapoznała się i dokonała oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Badanie sprawozdań finansowych Spółki powierzono firmie audytorskiej INTERFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, ul. Radzikowskiego 27/03 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 529.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było:

1. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024 roku zawierające:
  - a. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
  - b. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 253.221.437,81 zł.
  - c. rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujący zysk netto w wysokości 14.415.691,80 zł
  - d. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 14.415.691,80 zł.

- e. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 638.464,46 zł.
  - f. noty objaśniające do poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2024 rok zawierającego oświadczenie Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, że zostały one szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu z działalności Spółki sporządzonym przez Zarząd Spółki.

Rada pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 rok oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie ww. sprawozdań.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2024 rok sporządzonym przez biegłego rewidenta.

Biegły rewident, stwierdził, iż roczne sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2024 r., oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i Statutem Spółki.

Rada Nadzorcza dokonała oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za 2024 rok. Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje propozycję Zarządu, w której Zarząd rekomenduje aby zysk Spółki za rok 2024 w kwocie 14.415.691,80 zł został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.

Zarząd zawnioskował o przeznaczenie w całości zysku na kapitale zapasowym w celu zapewnienia środków na Inwestycje, w tym: inwestycje odtworzeniowe, koszty wchodzenia na nowe rynki, a także dalsze sfinansowanie wkładu własnego w ramach realizowanego Projektu pt. "Transformacja technologicznych i energochłonnych obszarów Spółki w celu ograniczenia negatywnego wpływu na środowisko i dywersyfikacji rynków zbytu" – "TRANSFORMACJA FASING", stosownie do zawartej umowy w dniu 12 kwietnia 2024 r.; oraz na konieczności zabezpieczenia płynności finansowej Spółki z uwagi na m.in. w/w realizację Projektu, jak i zabezpieczenia płynności ze względu na spodziewane: opóźnienia w płatnościach od kontrahentów, wydłużanie terminów płatności przez kontrahentów, konieczność produkcji „na magazyn” i konieczność sfinansowania zwiększonych stanów magazynowych.

Ostateczna decyzja w sprawie przeznaczenia zysku Spółki zostanie podjęta przez Walne Zgromadzenie Spółki.



**III. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.**

**1. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki w ujęciu skonsolidowanym zarówno w zakresie jej pozycji na rynku, jak też osiągniętych wyników finansowych.**

Spółka osiągnęła w 2024 roku poziom przychodów w wysokości 216.006.134,10 z czego 203.736.101,36 zł stanowi sprzedaż wyrobów i usług. Spółka wypracowała 24.266.840,24 zł zysku na działalności operacyjnej, z czego zysk netto stanowi 14.415.691,80 zł.

Grupa Kapitałowa w roku 2024 osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów na poziomie 266.873.736,21 zł. Grupa wypracowała 25.746.077,49 zł zysku na działalności operacyjnej. Zysk netto Grupy stanowi 15.544.185,27 zł.

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Spółka nie identyfikuje istotnych trudności w prowadzeniu działalności związanych z pandemią COVID-19, a ryzyko związane z ich ewentualnym przyszłym wpływem oceniane jest jako niskie.

Biorąc pod uwagę wpływ działań zbrojnych Rosji w Ukrainie na działalność Spółki, Zarząd wskazuje w sprawozdaniu finansowym, że na współpracę z ukraińskimi kontrahentami istotny wpływ mają czynniki związane z niestabilnością makroekonomiczną, w tym rosnąca inflacja. Dodatkowo, instytucje finansowe i ubezpieczeniowe dokonują oceny Ukrainy pod kątem regionalnego ryzyka operacyjnego, różnicując swoją ofertę w zależności od sytuacji w poszczególnych częściach kraju. W odpowiedzi na powyższe ryzyka, od połowy 2024 roku Spółka realizuje dostawy do wybranych odbiorców w oparciu o instrumenty finansowe oferowane przez KUK Finance S.A.

W następstwie konfliktu zbrojnego dostawcy materiałów produkcyjnych podjęli działania mające na celu dywersyfikację strategicznych kierunków zaopatrzenia. Sytuacja ta przyczyniła się do gwałtownego wzrostu cen surowców stalowych, które stanowią istotny składnik kosztu wytworzenia produktów oferowanych przez Spółkę. Pomimo wzrostu cen, Spółka nie odnotowała istotnych ograniczeń w dostępności surowców i usług, które mogłyby wpłynąć na terminową realizację zamówień klientów.

Jednocześnie Zarząd Spółki, jak wskazuje w sprawozdaniu finansowym, bierze pod uwagę, że w związku z dynamiczną i nieprzewidywalną sytuacją związaną z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, w przyszłości mogą pojawić się nowe okoliczności mogące wpłynąć na działalność i wyniki Spółki. W przypadku wystąpienia innych istotnych zdarzeń związanych z wpływem konfliktu zbrojnego na działalność Spółki, Zarząd Spółki będzie przekazywał stosowne informacje w trybie raportów bieżących.

Zdaniem Rady Nadzorczej, pomimo trudności występujących w otoczeniu gospodarczym Spółka z powodzeniem realizuje podejmowane zadania i kontynuacja jej działalności gospodarczej w przyszłych okresach obrotowych nie jest zagrożona.

W 2024 roku, Spółka nie dokonała naruszenia istotnych postanowień umów kredytu lub pożyczki. Spółka na bieżąco dokonywała spłat kredytów i pożyczek, zgodnie z obowiązującymi ją umowami.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, wynikami Spółki oraz planami przyszłego rozwoju, Rada Nadzorcza wyraża pozytywną opinię odnośnie sytuacji Spółki oraz jej rozwoju. Swoją opinię Rada Nadzorcza oparła o dane finansowe wynikające ze sprawozdania finansowego oraz sprawozdania zarządu za rok obrotowy 2024.

Rada pozytywnie ocenia istniejący w Spółce i Grupie Kapitałowej system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcje audytu wewnętrznego i stwierdza, że są one prawidłowo stosowane i nie budzą zastrzeżeń w zakresie skuteczności i efektywności. Pozwalają na niezwłoczne zidentyfikowanie problemu i podjęcie działań zapobiegawczych bądź też minimalizujących wpływ i skutki na działalność Spółki.

Z uwagi na rozmiar działalności, w strukturze Spółki i Grupy Kapitałowej nie są wyodrębnione specjalne jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach tj. jednostki kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i funkcje audytu wewnętrznego. Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w Spółce oraz w Grupie Kapitałowej oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości odpowiedzialność ponoszą Zarządy Spółek. Kontrola wewnętrzna funkcjonuje jako kontrola funkcjonalna oparta na podziale funkcji i kompetencji przypisanych w zakresie czynności i obowiązków do poszczególnych stanowisk kierowniczych. System kontroli zapewnia prawidłowe udokumentowanie oraz kompletne ujęcie zakupu, sprzedaży i zabezpiecza właściwą kontrolę merytoryczną i formalno-rachunkową.

System kontroli wewnętrznej związany z rachunkowością zapewnia kompletne ujęcie i prawidłowe udokumentowanie w szczególności:

- operacji gospodarczych związanych z zakupem środków trwałych, materiałów oraz usług,
- dowodów związanych z kalkulacją kosztów i wyceną produktów,
- dowodów związanych z obliczaniem wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych,
- dowodów związanych z rozchodem do użytkowania maszyn i urządzeń, zużyciem materiałów oraz z ich sprzedażą,
- dowodów związanych z obrotem pieniężnym (kasowym i bankowym).

W kwestii zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, merytoryczny i organizacyjny nadzór sprawuje Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny. Sprawozdania finansowe zatwierdzane są przez Zarząd spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Półroczne i roczne sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane, podlegają badaniu oraz przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta wybranego przez Radę Nadzorczą. Księgi rachunkowe (główna i analityczna) prowadzone są za pomocą programu komputerowego Biura Projektowania Systemów Cyfrowych S.A. IMPULS. Dostęp do zbiorów mają tylko upoważnione osoby. Dane zawarte w bazach systemu są zabezpieczone przed utratą i zniszczeniem.

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej jest zapewniona w oparciu o rozdział kompetencji związanych z podejmowaniem decyzji gospodarczych i ich ewidencjonowaniem, ocenę działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w oparciu o raporty finansowe, weryfikację sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej przez niezależnego biegłego rewidenta, opiniowanie i zatwierdzanie rocznego budżetu Spółki, dokonywanie analizy wyników finansowych Spółki i porównywanie ich z założeniami budżetu. Eliminacja możliwości wystąpienia któregoś z ryzyk, na jakie narażona jest Spółka sprowadza się do analizowania rynku i otoczenia w celu reagowania na zmieniające się warunki oraz wyjście naprzeciw pojawiającym się problemom.

Rada Nadzorcza wyraża opinię, iż nie wystąpiły niedociągnięcia, które mogłyby istotnie wpłynąć na efektywność systemu wewnętrznej kontroli i zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Spółki.

Rada Nadzorcza na bieżąco monitoruje istniejący w Spółce system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem compliance oraz funkcje audytu wewnętrznego poprzez wyjaśnienia składane przez Zarząd Spółki. W ocenie Rady, Zarząd dokłada starań aby na bieżąco weryfikować sytuację finansową Spółki oraz efektywnie zarządzać posiadanym majątkiem.

#### **IV. Ocena sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego oraz prowadzonych działań o charakterze charytatywnym**

Rada Nadzorca ocenia, że Spółka z należytą dbałością wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania ładu korporacyjnego. Od 1 lipca 2021 roku spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. stosuje zasady przyjęte uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku – „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Dokument ten jest dostępny na stronie internetowej Giełdy (<http://www.gpw.pl>) w sekcji poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego spółek notowanych.

Tekst oświadczenia ze wskazaniem zakresu, w jakim Spółka deklaruje przestrzeganie zasad został zamieszczony na stronie internetowej w zakładce Relacje Inwestorskie w sekcji ład korporacyjny.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, zamieszczonym w raporcie rocznym za 2024 rok, stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności Spółki i sporządzonym zgodnie z wymogami wynikającymi z Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa prawa nie będącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018r. poz. 757). Oświadczenie to opisuje w sposób szczegółowy zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje określone w ww. rozporządzeniu. Wobec powyższego, Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka w prawidłowy sposób wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Rada Nadzorcza na bieżąco monitoruje sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego. Rada Nadzorcza ocenia, iż Spółka w 2024 roku należycie wypełniała obowiązki informacyjne wynikające z przepisów prawa publikując wymagane prawem raporty bieżące i okresowe.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania społeczno-sponsoringowe Spółki podejmowane w następujących obszarach:

- wsparcie przedsięwzięć kulturowo-społecznych,
- wsparcie fundacji ratujących życie i zdrowie,
- pozostałe działania charytatywne i dobroczynne.

Wysokość środków przeznaczonych corocznie na ten rodzaj działalności, wynika z możliwości finansowych Spółki, a także rangi, rodzaju, charakteru i zasięgu oddziaływania konkretnych przedsięwzięć będących celem wsparcia finansowego lub sponsoringu. W ocenie Rady, środki na ww. cele były wydatkowane w sposób racjonalny i zasadny.

Rada Nadzorcza w myśl art. 382 Kodeksu Spółek Handlowych przedkłada niniejsze sprawozdanie Walnemu Zgromadzeniu do rozpatrzenia, rekomendując jednocześnie podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie udzielenia Radzie Nadzorczej Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A. absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku.

Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej	Tadeusz Demel
2. Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Józef Dubiński
3. Sekretarz Rady Nadzorczej	Stanisław Bik
4. Członek Rady Nadzorczej	Włodzimierz Grudzień
5. Członek Rady Nadzorczej	Janusz Olszowski
6. Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Dudek