

# **OPINIA I RAPORT**

## **NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ**

**za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

**Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych  
Grupa Kapitałowa  
FASING  
Spółka Akcyjna  
w Katowicach, ul. Modelarska 11**

---

**Sosnowiec, kwiecień 2014 r.**

## SPIS TREŚCI

| T E M A T   | Strona: |
|---|---------|
| 1   | 2       |
| Opinia niezależnego biegłego rewidenta  |         |
| Klauzula weryfikacji  |         |
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  |         |
| Bilans  |         |
| Rachunek zysków i strat   |         |
| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym   |         |
| Rachunek przepływów pieniężnych   |         |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia  |         |
| Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego uzupełniający opinię              |         |
| A. CZĘŚĆ OGÓLNA   | 2       |
| B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU  | 7       |
| C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ   | 12      |
| D. BADANIE WŁAŚCIWE AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI | 17      |
| I    AKTYWA TRWAŁE  | 17      |
| 1.    Wartości niematerialne i prawne   | 17      |
| 2.    Rzeczowe aktywa trwałe  | 18      |
| 3.    Nakłady na budowę środków trwałych  | 20      |
| 4.    Należności długoterminowe   | 21      |
| 5.    Inwestycje długoterminowe   | 21      |
| 6.    Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 22      |
| II    AKTYWA OBROTOWE   | 23      |
| 1.    Zapasy  | 23      |
| 2.    Należności krótkoterminowe  | 25      |
| 3.    Inwestycje krótkoterminowe  | 28      |
| 4.    Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 29      |
| III   KAPITAŁ WŁASNY  | 30      |
| IV   ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA   | 32      |
| 1.    Rezerwy na zobowiązania   | 32      |
| 2.    Zobowiązania długoterminowe   | 33      |
| 3.    Zobowiązania krótkoterminowe  | 34      |
| 4.    Fundusze specjalne  | 37      |
| 5.    Rozliczenia międzyokresowe  | 38      |
|   |         |

| 1   | 2  |
|---|----|
| V WYNIK FINANSOWY, PODATKI  | 38 |
| 1. Przychody i koszty – wariant kalkulacyjny  | 38 |
| 2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne  | 40 |
| 3. Działalność finansowa  | 40 |
| 4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku   | 41 |
| 5. Podatki – rozliczenia z budżetem   | 44 |
| 6. Rozliczenia wykorzystania dotacji  | 46 |
| E ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI I ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE, NA KTÓRĄ SPORZADZONO ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 46 |
| 1. Zobowiązania warunkowe   | 46 |
| 2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki   | 46 |
| 3. Zdarzenia po dacie bilansu   | 47 |
| F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI   | 47 |
| 1. Zestawienie zmian w kapitale   | 47 |
| 2. Rachunek przepływów pieniężnych  | 47 |
| 3. Dodatkowe informacje i objaśnienia   | 48 |
| 4. Sprawozdanie z działalności  | 48 |
| G. NARUSZENIE PRAWA   | 48 |
| H. OCENA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2013 R. DO 31.12.2013 R.   | 49 |
| I. USTALENIA KOŃCOWE  | 49 |

## O P I N I A NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ul. Modelarska 11
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarska 11, na które składa się :
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
  - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **139 694 249,13 zł**
  - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący **zysk netto** w wysokości **5 115 217,11 zł**
  - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **2 940 142,81 zł**
  - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **243 334,78 zł**
  - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ul. Modelarska 11.



Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2009r nr 33, poz. 260, z późn. zm.).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

### III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce

Badanie 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 Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób weryfikacyjny – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.



IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

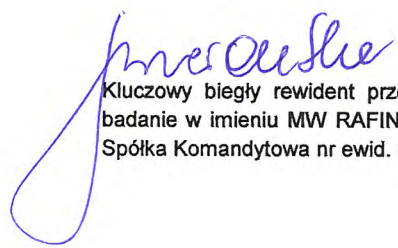
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej w Katowicach na dzień 31.12.2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2013 roku do 31.12.2013 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach.

V Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki uwzględniają postanowienia zawarte w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 z 2009 roku, poz. 259 wraz z późn. zmianami).

Teresa Bierońska

nr ewid. 8952




Kluczowy biegły rewident przeprowadzający  
badanie w imieniu MW RAFIN Spółka z o.o.  
Spółka Komandytowa nr ewid. 3076

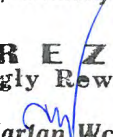


Podmiot uprawniony

**MW RAFIN**

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPÓŁKA KOMANDYTOWA  
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3  
Podmiot uprawniony nr 3076 

**P R E Z E S**  
**Biegły Rewident**

  
**Marian Wcisło**  
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 08 kwietnia 2014 roku

Sosnowiec, dnia 08 kwietnia 2014 roku

## KLAUZULA WERYFIKACJI

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku na dzień 31.12.2013 roku przez Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółkę Akcyjną w Katowicach, ul. Modelarska 11

**zostało zweryfikowane.**

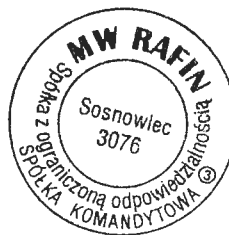
W sprawozdaniu tym bilans wykazuje:

po stronie aktywów i pasywów sumę

**139 694 249,13 zł**

a rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie

**5 115 217,11 zł**



**PREZES**  
Biegły Rewident

*Marian Wcisło*  
nr ewid. 5424

*Badano*  
*inwocuisse*

FABRYKI SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH  
GRUPA KAPITAŁOWA  
-21- **FASING** S.A.  
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11  
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66  
NIP 634-025-76-23 REGON 271569537

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Nazwa Spółki:

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa  
FASING S.A.**

**Katowice, ul. Modelarska 11**

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców pod numerem **KRS: 0000120721** w dniu 05.07.2002r.

Numer identyfikacyjny **REGON: 271569537** w dniu 17.10.1997r.

Numer identyfikacyjny **NIP: 634 – 025 – 76 – 23** w dniu 17.06.1993r.

Przedmiot działalności wg Statutu Spółki:

|         |   |
|---------|---|
| 25.62.Z | Obróbka mechaniczna elementów metalowych  |
| 25.73.Z | Produkcja narzędzi  |
| 25.93.Z | Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn  |
| 25.94.Z | Produkcja złączy i śrub   |
| 28.92.Z | Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa                                      |
| 33.11.Z | Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych   |
| 33.12.Z | Naprawa i konserwacja maszyn  |
| 33.20.Z | Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia  |
| 46.63.Z | Sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie oraz inżynierii lądowej i wodnej  |
| 46.71.Z | Sprzedaż hurtowa paliwa i produktów pochodnych  |
| 46.74.Z | Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego |
| 46.77.Z | Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu  |
| 46.90.Z | Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana  |
| 47.99.Z | Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami              |
| 64.20.Z | Działalność holdingów finansowych   |



|         |  |
|---------|--|
| 64.92.Z | Pozostałe formy udzielania kredytów  |
| 64.99.Z | Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych |
| 68.10.Z | Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek  |
| 68.20.Z | Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi   |
| 70.10.Z | Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych                                 |
| 70.22.Z | Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania   |
| 71.12.Z | Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne  |
| 71.20.Z | Pozostałe badania i analizy techniczne   |
| 72.19.Z | Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych                                |
| 35.11.Z | Wytwarzanie energii elektrycznej   |
| 35.12.Z | Przesyłanie energii elektrycznej   |
| 35.13.Z | Dystrybucja energii elektrycznej   |
| 35.14.Z | Handel energią elektryczną   |
| 38.21.Z | Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne  |
| 42.22.Z | Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych   |
| 43.11.Z | Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych  |
| 43.12.Z | Przygotowanie terenu pod budowę  |
| 43.21.Z | Wykonywanie instalacji elektrycznych   |
| 43.22.Z | Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych  |
| 43.29.Z | Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych   |
| 43.31.Z | Tynkowanie   |
| 43.32.Z | Zakładanie stolarki budowlanej   |
| 43.34.Z | Malowanie i szklenie   |
| 43.39.Z | Wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych  |
| 43.91.Z | Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych   |

43.99.Z        Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane i gdzie indziej  
niesklasyfikowane

2. Czas działania Spółki nieograniczony;
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.stycznia 2013r.do 31.grudnia 2013r.;
4. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych ;
5. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości ;
6. Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące jednostki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości;
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności;
8. W badanym okresie nie wystąpiło łączenie spółek ;
9. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Spółce:
  - Sporządza się rachunek zysków i strat wariant porównawczy i kalkulacyjny  
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek przewidzianych w przepisach podatkowych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej metodą liniową;  
- inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości

wycenia się w cenach nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów;

- stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się:  
*materiały i towary* – wg cen zakupu ustalonych jako przeciętne; średnioważone z tym, że koszty zakupu materiałów rozlicza się do wartości zużycia materiałów okresu obrachunkowego,  
*produkcja w toku* – wg technicznego kosztu wytworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich + narzut uzasadnionych kosztów pośrednich liczonych jako średni koszt okresu obrachunkowego,  
*wyroby gotowe* – wg średniego technicznego kosztu wytworzenia;  
Kosztami okresu są: koszty ogólnoprodukcyjne, koszty handlowe, koszty zarządu, koszty sprzedaży;
- rozrachunki (należności) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, wartość należności urealniono o odpisy aktualizujące należności wątpliwe;
- rozrachunki (zobowiązania) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
- kapitały własne, rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe i krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz inne aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Katowice, 08.04.2014r.

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
mgr Zdzisław Bik

Wiceprezes Zarządu  
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY  
INWESTYCJI  
dr Maksymilian Klank

Wiceprezes Zarządu  
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY  
INWESTYCJI  
mgr Zofia Guzy

Wiceprezes Zarządu  
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY  
INWESTYCJI  
mgr Zofia Guzy

**BILANS JEDNOSTEK**

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń  
sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

**FABRYKI SPRZĘTU I NARZĘDZI GOSPODARSTWA  
GRUPA KAPITAŁOWA**  
-21- *FUNG* S.A.  
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11  
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66  
NIP 634-025-76-23 REGON 271569537

REGON 271569537

| AKTYWA   |    | Stan na       |               | PASYWA  | Stan na    |               |               |
|--|----|---------------|---------------|---|------------|---------------|---------------|
|  |    | 31-12-2013    | 31-12-2012    |   | 31-12-2013 | 31-12-2012    |               |
|  |    | rok           |               |   | rok        |               |               |
| 0  |    | 1             | 2             | 0   |            | 1             | 2             |
| A. AKTYWA TRWAŁE (W.2+7+16+19+34)                        | 01 | 71 056 312,79 | 70 576 180,16 | A. KAPITAŁ ( FUNDUSZ ) WŁASNY<br>(w. 77-78-79+80+81+82+83+84-85)    | 76         | 66 670 884,83 | 63 730 742,02 |
| I. Wartości niematerialne i prawne (w.3 do 6)            | 02 | 42 187,38     | 73 044,81     | I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                     | 77         | 8 731 369,72  | 8 731 369,72  |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych                   | 03 | 0,00          | 0,00          | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)          | 78         | 0,00          | 0,00          |
| 2 Wartość firmy  | 04 | 0,00          | 0,00          | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                       | 79         | 0,00          | 0,00          |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne                   | 05 | 23 387,38     | 73 044,81     | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                                      | 80         | 44 556 306,43 | 39 688 810,46 |
| 4 Zaliczka na wartości niematerialne i prawne            | 06 | 18 800,00     | 0,00          | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                          | 81         | 8 267 991,57  | 8 271 186,87  |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)                  | 07 | 33 320 017,12 | 32 690 581,16 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                         | 82         | 0,00          | 0,00          |
| 1 Środki trwałe (w. 9 do 13)                             | 08 | 30 750 559,97 | 30 999 745,49 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  | 83         | 0,00          |               |
| a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu ) | 09 | 2 008 469,04  | 2 151 931,20  | VIII. Zysk (strata) netto   | 84         | 5 115 217,11  | 7 039 374,97  |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 | 13 315 435,65 | 15 125 928,67 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna) | 85         | 0,00          | 0,00          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 11 | 13 183 115,28 | 12 413 161,19 | B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w.87+95+102+123)          | 86         | 73 023 364,30 | 72 479 747,78 |
| d) środki transportu                                     | 12 | 878 195,50    | 999 099,96    | I. Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)                             | 87         | 1 364 482,89  | 1 661 408,72  |
| e) inne środki trwałe                                    | 13 | 1 365 344,50  | 309 624,47    | 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                  | 88         | 0,00          | 0,00          |
| 2 Środki trwałe w budowie                                | 14 | 2 569 457,15  | 1 690 835,67  | 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w.90+91)             | 89         | 1 364 482,89  | 1 361 408,72  |
| 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie                    | 15 | 0,00          | 0,00          | - długoterminowe  | 90         | 1 241 926,92  | 1 165 338,51  |
| III. Należności długoterminowe (w. 17+18)                | 16 | 0,00          | 0,00          | -krótkoterminowe  | 91         | 122 555,97    | 196 070,21    |
| 1 Od jednostek powiązanych                               | 17 | 0,00          | 0,00          | 3 Pozostałe rezerwy (w.93+94)                                       | 92         | 0,00          | 300 000,00    |
| 2 Od pozostałych jednostek                               | 18 | 0,00          | 0,00          | - długoterminowe  | 93         | 0,00          | 0,00          |
| IV. Inwestycje długoterminowe (w.20+21+22+33)            | 19 | 36 374 262,29 | 36 539 764,29 | - krótkoterminowe   | 94         |               | 300 000,00    |
| 1 Nieruchomości  | 20 | 258 198,00    | 258 198,00    | II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)                          | 95         | 9 589 413,10  | 14 362 298,89 |
| 2 Wartości niematerialne i prawne                        | 21 | 0,00          | 0,00          | 1 Wobec jednostek powiązanych -pożyczki                             | 96         | 0,00          | 1 720 000,00  |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe                        | 22 | 36 116 064,29 | 36 281 566,29 | 2 Wobec pozostałych jednostek (w.98 do 101)                         | 97         | 9 589 413,10  | 12 642 298,89 |
| a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)                | 23 | 36 116 028,42 | 36 116 028,42 | a) Kredyty i pożyczki   | 98         | 6 912 141,01  | 10 828 384,20 |
| - udziały lub akcje                                      | 24 | 36 116 028,42 | 36 116 028,42 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                  | 99         | 0,00          | 0,00          |
| - inne papiery wartościowe                               | 25 | 0,00          | 0,00          | c) inne zobowiązania finansowe                                      | 100        | 0,00          | 0,00          |
| - udzielone pożyczki                                     | 26 | 0,00          | 0,00          | d) inne-leasing   | 101        | 2 677 272,09  | 1 813 914,69  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   | 27 | 0,00          | 0,00          | III. Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+109+122)                   | 102        | 57 167 834,92 | 53 503 078,10 |
| b) w pozostałych jednostkach (w.29 do 32)                | 28 | 35,87         | 165 537,87    | 1 Wobec jednostek powiązanych (w.104+107+108)                       | 103        | 8 379 301,90  | 6 708 826,43  |
| - udziały lub akcje                                      | 29 | 35,87         | 35,87         | a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (105+106)         | 104        | 3 829 966,74  | 5 902 262,79  |
| - inne papiery wartościowe                               | 30 | 0,00          | 165 502,00    | - do 12-tu miesięcy   | 105        | 3 829 966,74  | 5 902 262,79  |
| - udzielone pożyczki                                     | 31 | 0,00          | 0,00          | - powyżej 12-tu miesięcy  | 106        | 0,00          | 0,00          |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   | 32 | 0,00          | 0,00          | b)pożyczki  | 107        | 0,00          | 542 120,34    |
| 4 Inne inwestycje długoterminowe                         | 33 | 0,00          | 0,00          | c) inne zobowiązania  | 108        | 4 549 335,16  | 264 443,30    |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.35+36)   | 34 | 1 319 846,00  | 1 272 789,90  | 2 Wobec pozostałych jednostek (w.110 do 113 i 116 do 121)           | 109        | 48 586 685,07 | 46 583 870,03 |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku                    | 35 | 1 319 846,00  | 1 265 278,00  | a) kredyty i pożyczki   | 110        | 26 181 563,39 | 23 774 850,53 |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 36 | 0,00          | 7 511,90      | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                  | 111        | 0,00          | 0,00          |
| B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)                       | 37 | 68 637 936,34 | 65 634 309,64 | c) inne zobowiązania finansowe                                      | 112        | 0,00          | 0,00          |
| I. Zapasy (w.39 do 43)                                   | 38 | 27 544 637,94 | 25 530 442,28 | d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w.114+115)      | 113        | 11 161 708,67 | 11 676 379,05 |
| 1. Materiały   | 39 | 8 553 252,80  | 10 141 174,42 | - do 12-tu miesięcy   | 114        | 11 161 708,67 | 11 676 379,05 |
| 2 Półprodukty i produkty w toku                          | 40 | 9 104 233,48  | 8 818 170,26  | - powyżej 12-tu miesięcy  | 115        | 0,00          | 0,00          |
| 3 Produkty gotowe  | 41 | 3 578 747,61  | 2 268 089,60  | e) zaliczki otrzymane na dostawy                                    | 116        | 0,00          | 13 173,84     |
| 4 Towary   | 42 | 5 818 623,16  | 3 145 346,01  | f) zobowiązania wekslowe  | 117        | 0,00          | 1 000 000,00  |
| 5 Zaliczki na dostawy                                    | 43 | 489 780,89    | 1 157 661,99  | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń           | 118        | 1 288 766,73  | 2 748 817,85  |
| II. Należności krótkoterminowe (w.45+50)                 | 44 | 34 894 922,02 | 35 018 495,52 | h) z tytułu wynagrodzeń   | 119        | 832 551,73    | 812 121,64    |
| 1 Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)          | 45 | 8 915 514,53  | 7 614 361,30  | i) leasing  | 120        | 944 125,40    | 1 346 938,65  |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)    | 46 | 8 913 475,21  | 7 604 184,96  | j) inne   | 121        | 8 177 969,15  | 5 211 588,47  |

**BILANS JEDNOSTEK**  
dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń  
sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

REGON 271569537

| AKTYWA  |    | Stan na        |                | PASYWA  |     | Stan na        |                | w zł |
|---|----|----------------|----------------|---|-----|----------------|----------------|------|
|   |    | 31-12-2013     | 31-12-2012     |   |     | 31-12-2013     | 31-12-2012     |      |
|   |    | rok            |                |   |     | rok            |                |      |
| 0   |    | 1              | 2              | 0   |     | 1              | 2              |      |
| - do 12-tu miesięcy   | 47 | 8 913 475,21   | 7 604 184,96   | 3 Fundusze specjalne                          | 122 | 201 847,95     | 210 381,64     |      |
| - powyżej 12-tu miesięcy  | 48 | 0,00           | 0,00           | IV. Rozliczenia międzyokresowe (w 124+125)    | 123 | 4 901 633,39   | 2 952 962,07   |      |
| b) inne   | 49 | 2 039,32       | 10 176,34      | 1 Ujemna wartość firmy                        | 124 | 0,00           | 0,00           |      |
| 2 Należności od pozostałych jednostek (w 51+54+55+56)   | 50 | 25 979 407,49  | 27 404 134,22  | 2 Inne rozliczenia międzyokresowe (w 126+127) | 125 | 4 901 633,39   | 2 952 962,07   |      |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w 52+53)   | 51 | 21 125 225,37  | 23 985 686,29  | - długoterminowe                              | 126 | 4 260 275,51   | 2 770 661,79   |      |
| - do 12-tu miesięcy   | 52 | 21 125 225,37  | 23 985 686,29  | - krótkoterminowe                             | 127 | 641 357,88     | 182 300,28     |      |
| - powyżej 12-tu miesięcy  | 53 | 0,00           | 0,00           |   |     |                |                |      |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 54 | 2 673 091,74   | 1 687 877,23   |   |     |                |                |      |
| c) inne   | 55 | 2 181 090,38   | 1 730 570,70   |   |     |                |                |      |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 56 | 0,00           | 0,00           |   |     |                |                |      |
| III. Inwestycje krótkoterminowe (w 58+73)   | 57 | 5 402 313,05   | 3 765 337,11   |   |     |                |                |      |
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe (w 59+64+69)   | 58 | 5 402 313,05   | 3 765 337,11   |   |     |                |                |      |
| a) w jednostkach powiązanych (w 60 do 63)   | 59 | 1 930 310,72   | 0,00           |   |     |                |                |      |
| - udziały lub akcje   | 60 | 0,00           | 0,00           |   |     |                |                |      |
| - inne papiery wartościowe  | 61 | 0,00           | 0,00           |   |     |                |                |      |
| - udzielone pożyczki  | 62 | 0,00           | 0,00           |   |     |                |                |      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 63 | 1 930 310,72   | 0,00           |   |     |                |                |      |
| b) w pozostałych jednostkach (w 65 do 68)   | 64 | 442 000,00     | 492 000,00     |   |     |                |                |      |
| - udziały lub akcje   | 65 | 0,00           | 0,00           |   |     |                |                |      |
| - inne papiery wartościowe  | 66 | 0,00           | 0,00           |   |     |                |                |      |
| - udzielone pożyczki  | 67 | 442 000,00     | 492 000,00     |   |     |                |                |      |
| - inne krótkoterminowe papiery wartościowe  | 68 | 0,00           | 0,00           |   |     |                |                |      |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w 70 do 72)  | 69 | 3 030 002,33   | 3 273 337,11   |   |     |                |                |      |
| -środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 70 | 2 030 002,33   | 1 773 337,11   |   |     |                |                |      |
| - inne środki pieniężne   | 71 | 1 000 000,00   | 1 500 000,00   |   |     |                |                |      |
| - inne aktywa pieniężne   | 72 | 0,00           |                |   |     |                |                |      |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe   | 73 | 0,00           | 0,00           |   |     |                |                |      |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 74 | 796 063,33     | 1 320 034,73   |   |     |                |                |      |
| Aktywa razem ( w. 1+37 )  | 75 | 139 694 249,13 | 136 210 489,80 | Pasywa razem ( w.76+86)                       | 128 | 139 694 249,13 | 136 210 489,80 |      |

KATOWICE, dnia 08.04.2014

**PREZES ZARZĄDU**  
**DYREKTOR NACZELNY**  
mgr Dariusz Bik

Główny Księgowy  
Prokurent  
Grażyna Dudek

**WICEPREZES ZARZĄDU**  
**DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY**  
**INWESTYCJI**  
dr Maksymilian Klank

**WICEPREZES ZARZĄDU**  
**DYREKTOR**  
**TECHNICZNY**  
mgr Zofia Guzy

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 31.12.2013 r.**  
(wariant kalkulacyjny)

**FABRYKI SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH**  
**GRUPA KAPITAŁOWA**  
**-21-**  **S.A.**  
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11  
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66  
NIP 634-025-75-23 REGON 271569537

REGON 271569537

| Treść   |    | Kwota za rok  |                |
|---|----|---------------|----------------|
|   |    | 31-12-2013    | 31-12-2012     |
| 1   |    | 2             | 3              |
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 1  | 99 363 289,89 | 107 527 082,46 |
| - od jednostek powiązanych  | 2  | 14 712 760,15 | 9 666 758,77   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                               | 3  | 87 275 822,12 | 94 862 594,06  |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                   | 4  | 12 087 467,77 | 12 664 488,40  |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów , w tym:          | 5  | 63 557 595,10 | 70 505 503,65  |
| - jednostkom powiązanym   | 6  | 15 204 779,23 | 8 947 941,66   |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                              | 7  | 52 999 554,35 | 58 948 226,99  |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                            | 8  | 10 558 040,75 | 11 557 276,66  |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)                              | 9  | 35 805 694,79 | 37 021 578,81  |
| D. Koszty sprzedaży   | 10 | 2 629 636,60  | 2 995 591,83   |
| E. Koszty ogólnego zarządu  | 11 | 21 738 178,53 | 21 493 429,31  |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)                                   | 12 | 11 437 879,66 | 12 532 557,67  |
| G. Pozostałe przychody operacyjne                                       | 13 | 782 223,93    | 1 042 148,98   |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                       | 14 | 0,00          | 4 130,12       |
| II. Dotacje   | 15 | 0,00          | 0,00           |
| III. Inne przychody operacyjne  | 16 | 782 223,93    | 1 038 018,86   |
| H. Pozostałe koszty operacyjne  | 17 | 2 035 062,87  | 2 128 018,92   |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                     | 18 | 128 862,06    | 0,00           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 19 | 1 384 177,06  | 1 363 056,81   |
| III. Inne koszty operacyjne   | 20 | 522 023,75    | 764 962,11     |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)                     | 21 | 10 185 040,72 | 11 446 687,73  |
| J. Przychody finansowe  | 22 | 2 063 581,78  | 3 563 280,58   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                | 23 | 0,00          | 0,00           |
| - od jednostek powiązanych  | 24 | 0,00          | 0,00           |
| II. Odsetki , w tym:  | 25 | 1 137 389,94  | 712 800,39     |
| - od jednostek powiązanych  | 26 | 655 812,06    | 297 158,43     |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji  | 27 | 0,00          | 0,00           |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                    | 28 | 0,00          | 1 344 397,71   |
| V. Inne   | 29 | 926 191,84    | 1 506 082,48   |
| K. Koszty finansowe   | 30 | 5 279 189,39  | 6 342 670,34   |
| I. Odsetki, w tym:  | 31 | 3 194 636,97  | 3 258 536,56   |
| - od jednostek powiązanych  | 32 | 232 993,38    | 325 948,81     |
| II. Strata ze zbycia inwestycji   | 33 | 0,00          | 0,00           |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                   | 34 | 83 240,07     | 421 923,04     |
| IV. Inne  | 35 | 2 001 312,35  | 2 662 210,74   |
| L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)                    | 36 | 6 969 433,11  | 8 667 297,97   |
| M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)                          | 37 | 0,00          | 0,00           |
| I. Zyski nadzwyczajne   | 38 | 0,00          | 0,00           |
| II. Straty nadzwyczajne   | 39 | 0,00          | 0,00           |
| N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)   | 40 | 6 969 433,11  | 8 667 297,97   |
| O. Podatek dochodowy  | 41 | 1 854 216,00  | 1 627 923,00   |
| I. Część bieżąca  |    | 1 908 784,00  | 2 130 832,00   |
| II. Część odroczonea  |    | -54 568,00    | -502 909,00    |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)        | 44 | 0,00          | 0,00           |
| R. Zysk (strata) netto (N-O-P)  | 45 | 5 115 217,11  | 7 039 374,97   |

Katowice, 08.04.2014 r.

PREZES ZARZADU

**DYREKTOR NACZELNY**

mgr Zdzisław Bik

VICEPREZES ZARZĄDU  
REKTOR ZARZĄDZAJĄCY  
I INWESTYCJI

dr Maksymilian Klank

WICEPREZES ZARZADU

mgr Zofia Guzy

*30.04.14*  
*mw*

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
( wariant porównawczy )  
sporządzony na dzień 31.12.2013 r

**FABRYKI SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH**  
**GRUPA KAPITAŁOWA**  
-21- **FMG** S.A.  
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11  
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66  
NIP 634-025-76-23 REGON 271569537

REGON 271569537

| Treść  |    | Kwota za rok   |                |
|--|----|----------------|----------------|
|  |    | 31-12-2013     | 31-12-2012     |
| 1  | 2  | 3              | 4              |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                       | 1  | 101 523 586,65 | 110 073 552,10 |
| - od jednostek powiązanych   | 2  | 14 712 760,15  | 9 666 758,77   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 3  | 87 275 822,12  | 94 862 594,06  |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | 4  | 1 092 647,57   | 1 337 909,48   |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                          | 5  | 1 067 649,19   | 1 208 560,16   |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  | 6  | 12 087 467,77  | 12 664 488,40  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | 7  | 90 085 706,99  | 97 540 994,43  |
| I. Amortyzacja   | 8  | 5 330 070,16   | 6 201 759,66   |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 9  | 41 690 017,86  | 47 298 267,78  |
| III. Usługi obce   | 10 | 7 713 965,77   | 8 241 141,19   |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 11 | 1 077 287,62   | 1 023 667,52   |
| - podatek akcyzowy   | 12 | 0,00           | 0,00           |
| V. Wynagrodzenia   | 13 | 16 322 020,73  | 17 591 370,43  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 14 | 3 425 388,04   | 3 519 898,91   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 15 | 3 968 916,06   | 2 107 612,28   |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 16 | 10 558 040,75  | 11 557 276,66  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | 17 | 11 437 879,66  | 12 532 557,67  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 18 | 782 223,93     | 1 042 148,98   |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                      | 19 | 0,00           | 4 130,12       |
| II. Dotacje  | 20 | 0,00           | 0,00           |
| III. Inne przychody operacyjne   | 21 | 782 223,93     | 1 038 018,86   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 22 | 2 035 062,87   | 2 128 018,92   |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                    | 23 | 128 862,06     | 0,00           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       | 24 | 1 384 177,06   | 1 363 056,81   |
| III. Inne koszty operacyjne  | 25 | 522 023,75     | 764 962,11     |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                             | 26 | 10 185 040,72  | 11 446 687,73  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | 27 | 2 063 581,78   | 3 563 280,58   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   | 28 | 0,00           | 0,00           |
| - od jednostek powiązanych   | 29 | 0,00           | 0,00           |
| II. Odsetki, w tym:  | 30 | 1 137 389,94   | 712 800,39     |
| - od jednostek powiązanych   | 31 | 655 812,06     | 297 158,43     |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji   | 32 | 0,00           | 0,00           |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji   | 33 | 0,00           | 1 344 397,71   |
| V. Inne  | 34 | 926 191,84     | 1 506 082,48   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | 35 | 5 279 189,39   | 6 342 670,34   |
| I. Odsetki, w tym:   | 36 | 3 194 636,97   | 3 258 536,56   |
| - dla jednostek powiązanych  | 37 | 232 584,98     | 325 984,81     |
| II. Strata ze zbycia inwestycji  | 38 | 0,00           | 0,00           |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji  | 39 | 83 240,07      | 421 923,04     |
| IV. Inne   | 40 | 2 001 312,35   | 2 662 210,74   |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                            | 41 | 6 969 433,11   | 8 667 297,97   |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)</b>                                   | 42 | 0,00           | 0,00           |
| I. Zyski nadzwyczajne  | 43 | 0,00           | 0,00           |
| II. Straty nadzwyczajne  | 44 | 0,00           | 0,00           |
| <b>K. Zysk (strata) brutto ( I.±J.)</b>  | 45 | 6 969 433,11   | 8 667 297,97   |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>  | 46 | 1 854 216,00   | 1 627 923,00   |
| I Część bieżąca  |    | 1 908 784,00   | 2 130 832,00   |
| II Część odroczone   |    | -54 568,00     | -502 909,00    |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                | 49 | 0,00           | 0,00           |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>  | 50 | 5 115 217,11   | 7 039 374,97   |

Katowice

*data 08.04.2014*

Świny Księgowy  
dokument  
*Deider*  
Bogdan Dudek

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY  
INWESTYCJI  
dr Maksymilian Klank

WICEPREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY  
INWESTYCJI  
mgr Zdzisław Guz



*Badek*  
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzony na 31.12.2013 r.

REGON 271569537

GRUPA KAPITAŁOWA  
-21-  
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11  
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66  
NIP 634-025-76-23 REGON 271569537

| Lp.  | Treść   | Kwota za rok  |               |
|------|---|---------------|---------------|
|      |   | bieżący       | 31-12-2012    |
| 1    | 2   | 3             | 4             |
| I.   | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)   |               |               |
|      | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 63 730 742,02 | 58 555 716,45 |
|      | - korekty błędów  |               |               |
| I.A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH                             |               |               |
|      | 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu  | 63 730 742,02 | 58 555 716,45 |
|      | 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | 8 731 369,72  | 8 731 369,72  |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
|      | - emisji akcji  | 0,00          | 0,00          |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)  |               |               |
|      | - umorzenia akcji   | 0,00          | 0,00          |
|      | 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu  |               |               |
|      | 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                                | 8 731 369,72  | 8 731 369,72  |
|      | 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy   | 0,00          | 0,00          |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)  |               |               |
|      | 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                                |               |               |
|      | 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu  | 0,00          | 0,00          |
|      | a) zwiększenie  | 0,00          | 0,00          |
|      | b) zmniejszenie   |               |               |
|      | 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu  |               |               |
|      | 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu  | 0,00          | 0,00          |
|      | 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 39 688 810,46 | 35 860 823,96 |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)   | 4 867 495,97  | 3 827 985,50  |
|      | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  | 4 867 495,97  | 3 827 985,50  |
|      | - z podziału zysku (ustawowo)   |               |               |
|      | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                            |               |               |
|      | - aktualizacja rozchodowanych środków trwałych  | 4 864 300,67  | 3 827 986,50  |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)  | 3 195,30      |               |
|      | - pokrycia straty   | 0,00          | 0,00          |
|      | 4.2. Stan kapitału (funduszu) zasowego na koniec okresu                                   |               |               |
|      | 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu                             | 44 556 306,43 | 39 688 810,46 |
|      | 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                     | 8 271 186,87  | 8 271 186,87  |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)   | -3 195,30     | 0,00          |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)  |               |               |
|      | - zbycia / likwidacja środków trwałych  | 3 195,30      |               |
|      | 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                             | 3 195,30      |               |
|      | 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                             | 8 267 991,57  | 8 271 186,87  |
|      | 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                  | 0,00          | 0,00          |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)  |               |               |
|      | 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                             |               | 0,00          |
|      | 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                       | 7 039 374,97  | 5 692 335,90  |
|      | 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 7 039 374,97  | 5 692 335,90  |
|      | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |               |               |
|      | - korekty błędów  |               |               |
|      | 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                |               |               |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)   | 7 039 374,97  | 5 692 335,90  |
|      | - podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00          | 0,00          |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)  |               |               |
|      | - podział zysku z lat ubiegłych   |               |               |
|      | 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 7 039 374,97  | 5 692 335,90  |
|      | 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00          | 0,00          |
|      | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |               |               |
|      | - korekty błędów  |               |               |
|      | 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                              |               |               |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)   |               |               |
|      | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00          | 0,00          |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)  |               |               |
|      | 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00          | 0,00          |
|      | 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                       | 0,00          | 0,00          |
|      | 8. Wynik netto  |               |               |
|      | a) zysk netto   | 5 115 217,11  | 7 039 374,97  |
|      | b) strata netto   | 5 115 217,11  | 7 039 374,97  |
|      | c) odpisy z zysku   |               |               |
| II.  | KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)  |               |               |
| III. | KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY) | 66 670 884,83 | 63 730 742,02 |
|      |   | 66 670 884,83 | 63 730 742,02 |

Katowice, dnia 08.04.2014

Główny Księgowy  
Grażyna Dudek

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR ZARZĄDU  
INWESTYCJI  
dr Maksymilian Kłosa

WICEPREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR ZARZĄDU  
INWESTYCJI  
mgr Jolanta Guzy



*Zadanie*

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
na 31.12. 2013r.  
(metoda pośrednia)

**FABRYKI SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH**  
**GRUPA KAPITAŁOWA**  
**-21-** *FINO* S.A.  
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11  
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66  
NIP 634-025-76-23 REGON 271569537

REGON 271569537

w zł.

| Treść  |    | Kwota za rok   |                |
|--|----|----------------|----------------|
| 1  |    | 31-12-2013     | 31-12-2012     |
| 2  | 3  |                |                |
| <b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>   | 01 |                |                |
| I. Zysk (strata) netto   | 02 | 5 115 217,11   | 7 039 374,97   |
| II. Korekty razem  | 03 | 9 878 984,52   | 4 098 071,13   |
| 1. Amortyzacja   | 04 | 5 330 070,16   | 6 201 759,66   |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 05 |                | 0,00           |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 06 | 3 364 458,52   | 3 252 428,27   |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  |    | 128 862,06     | -4 130,12      |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | 08 | -296 925,83    | 470 244,66     |
| 6. Zmiana stanu zapasów  | 09 | -2 014 195,66  | -2 689 993,02  |
| 7. Zmiana stanu należności   | 10 | 123 573,50     | -4 490 774,59  |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 11 | 2 747 865,87   | 2 300 949,96   |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 12 | 2 425 586,62   | -1 346 583,48  |
| 10. Inne korekty   | 13 | -1 930 310,72  | 404 169,79     |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)   | 14 | 14 994 201,63  | 11 137 446,10  |
| <b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>   | 15 |                |                |
| I. Wpływy  | 16 | 1 979 089,56   | 1 839 363,63   |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 17 | 1 575 700,00   | 4 130,12       |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 18 | 0,00           | 0,00           |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 19 | 343 389,56     | 323 435,49     |
| a) w jednostkach powiązanych   | 20 | 124 107,69     | 104 715,50     |
| - odsetki  |    | 124 107,69     | 104 715,50     |
| - dywidendy i udziały w zyskach  |    | 0,00           |                |
| b) w pozostałych jednostkach   | 23 | 219 281,87     | 218 719,99     |
| - zbycie aktywów finansowych   | 24 | 166 000,00     |                |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | 25 | 0,00           | 0,00           |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   | 26 | 0,00           | 0,00           |
| - odsetki  | 27 | 53 281,87      | 218 719,99     |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  | 28 | 0,00           | 0,00           |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | 29 | 60 000,00      | 1 511 798,02   |
| II. Wydatki  | 30 | 5 083 733,23   | 15 614 021,85  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 31 | 5 063 733,23   | 5 186 448,01   |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 32 | 0,00           |                |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | 33 | 0,00           | 10 085 573,84  |
| a) w jednostkach powiązanych   | 34 | 0,00           | 10 085 573,84  |
| b) w pozostałych jednostkach   | 36 | 0,00           | 0,00           |
| - nabycie aktywów finansowych  | 37 | 0,00           | 0,00           |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  | 38 | 0,00           | 0,00           |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | 39 | 20 000,00      | 342 000,00     |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)   | 40 | -3 104 643,67  | -13 774 658,22 |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>  | 41 |                |                |
| I. Wpływy  | 42 | 27 347 952,15  | 23 847 434,21  |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 43 | 0,00           | 0,00           |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 44 | 27 025 118,82  | 23 642 434,21  |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 45 | 0,00           | 0,00           |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 46 | 322 833,33     | 205 000,00     |
| II. Wydatki  | 47 | 39 480 844,89  | 19 959 362,56  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 48 | 0,00           | 0,00           |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 49 | 2 175 074,30   | 1 864 349,40   |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                    | 50 | 0,00           | 0,00           |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 51 | 30 796 769,49  | 12 592 196,43  |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   | 52 | 0,00           | 0,00           |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 53 | 1 000 000,00   | 500 000,00     |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 54 | 1 609 606,19   | 1 349 402,97   |
| 8. Odsetki   | 55 | 3 401 714,25   | 3 265 472,55   |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 55 | 497 680,66     | 387 941,21     |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)  | 56 | -12 132 892,74 | 3 888 071,65   |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>  | 57 | -243 334,78    | 1 250 859,53   |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>   | 58 | -243 334,78    | 1 250 859,53   |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | 59 |                |                |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>   | 60 | 3 273 337,11   | 2 022 477,58   |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:</b>  | 61 | 3 030 002,33   | 3 273 337,11   |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | 62 | 110 713,19     | 107 141,80     |

Katowice

*data 08.04.2014*

Główny Księgowy  
Prókurant  
*Grażyna Dudek*

**PREZES ZARZĄDU**  
**DYREKTOR NACZELNY**  
mgr Zdzisław Bik

**WICEPREZES**  
**DYREKTOR ZARZĄDU**  
**INWESTYCJI**  
dr Maksymilian

**WICEPREZES**  
**DYREKTOR ZARZĄDU**  
**TECHNICZNYCH**  
mgr Zofia Guzy

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Zasady przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi dla Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2013 r.) z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

### Omówienie zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

#### Aktywa trwałe

Do aktywów trwałych jednostka zalicza aktywa nadające się do gospodarczego wykorzystania, których okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok. Zalicza się do nich nabyte lub wytworzone przez jednostkę środki i prawa majątkowe - na potrzeby własne, względnie oddane w najem.

Do aktywów trwałych jednostka zalicza: wartości niematerialne i prawne, rzeczowy majątek trwały wraz ze środkami trwałymi w budowie, należności długoterminowe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz inwestycje obejmujące nieruchomości, akcje, udziały, obligacje.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe wycenia się po cenie nabycia, bądź koszcie wytworzenia pomniejszając o odpisy amortyzacyjne z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Odpisów amortyzacji dokonuje się metodą liniową - podstawę naliczenia amortyzacji stanowi wartość brutto środków trwałych. Odpisów amortyzacji i umorzeń dokonuje się w tej samej wysokości w równych ratach miesięcznych, dopuszcza się zastosowanie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. z późn. zm. w sytuacji gdy stawki te odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Należności długoterminowe w walucie polskiej wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny. Należności w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP.

Inwestycje długoterminowe wycenia się w cenie nabycia, uwzględniając ich trwałą utratę wartości w oparciu o uzyskane informacje o sytuacji finansowo-gospodarczej Spółek, w których jednostka aktywa powyższe posiada.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczania podatku dochodowego.

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują wartość rzeczywistych kosztów dotyczącą przyszłych okresów sprawozdawczych odpisanych stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia z zachowaniem zasady ostrożności.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują: zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, środki pieniężne.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych obejmują: materiały, towary, produkty gotowe, półfabrykaty oraz produkcję w toku.

Zapasy materiałów zakupionych na własne potrzeby objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według rzeczywistych średnich cen zakupu z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości.

Produkcję w toku na dzień bilansowy wycenia się według technicznego kosztu wytworzenia, uwzględniając stopień przetworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich (materiały, płace) plus narzut uzasadnionych kosztów pośrednich, liczony jako średni koszt okresu obrachunkowego.

Produkty gotowe wycenia się w ciągu roku według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia, a rozchody wyrobów gotowych według cen przeciętnych tj. ustalonych w wysokości średniej ważonej technicznego kosztu wytworzenia stanu produktów na początek okresu sprawozdawczego i ich przychodów w okresie obrachunkowym. Na koniec roku obrotowego wartość zapasów wyrobów gotowych wycenia się według średniego technicznego kosztu wytworzenia, ich wartość nie może być wyższa od wartości wynikającej z cen sprzedaży netto.

W przypadku gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby Spółki, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok obrotowy - ceny zakupu lub koszt wytworzenia są obniżone do ceny sprzedaży netto.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług z terminem wymagalności poniżej roku. W księgach rachunkowych należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Należności w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ogłaszającym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP. Odpisy aktualizujące należności są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w cenie nabycia albo ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, uwzględniając ich trwałą utratę wartości w oparciu o uzyskane informacje o sytuacji finansowo-gospodarczej Spółek, w których jednostka aktywa powyższe posiada.

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniane są po kursie średnim ogłaszającym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP. Przy ustalaniu różnic kursowych dla prowadzonych rachunków i kas walutowych jednostka wycenia dla nich rozchód środków pieniężnych według kosztu historycznego – metody FIFO.

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują: wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów, niż ten w którym je poniesiono oraz nakłady na prace badawcze i rozwojowe do czasu osiągnięcia ostatecznego rezultatu.

### **Kapitał własny**

Kapitały własne stanowią kapitały (fundusze) tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, tj. właściwymi ustawami oraz Statutem Spółki. Kapitał akcyjny Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz z wpisem do rejestru według wartości nominalnej. Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie ze Statutem Spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z zysku netto oraz ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stanowi wartość z przeszacowania środków trwałych na dzień 01.01.1995r. oraz aktualizację długoterminowych aktywów finansowych.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat. Zysk netto jest różnicą przychodów i odpowiadających im kosztów wytworzenia, strat i zysków nadzwyczajnych pomniejszonych o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

### **Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania**

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczania podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obejmują rezerwy tworzone na przyszłe zobowiązania z tytułu wypłaty świadczeń należnych pracownikom tj. odpraw emerytalnych i jubileusze.

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na znane Spółce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń, jeżeli informacja o nich jest wiarygodnie uzasadniona, a miarodajny szacunek jest możliwy.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok i obejmują: zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz kredytu i pożyczki.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok obejmują: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec budżetu, wobec ZUS a także kredytu i pożyczki.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Szczególnym zobowiązaniem jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony przez odpisy w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w ustawie o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują zarachowane przychody przyszłych okresów m.in. otrzymane od kontrahentów zaliczki (fakturowane), zarachowane należne kary umowne itp.

## **Inwentaryzacja**

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane co najmniej:

środki trwałe co 4 lata,

środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego,

zapasy materiałowe, produkcja w toku, wyroby gotowe na koniec roku obrotowego,

należności i zobowiązania na koniec roku obrotowego,

środki pieniężne na koniec roku obrotowego,

wytypowane składniki majątku w ciągu roku obrotowego.

Na dzień 31.12.2013 roku dokonano inwentaryzacji rocznej.

## **Zasady ustalania wyniku finansowego.**

Wynik finansowy roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat jako rezultat następujących przedziałów działalności jednostki:

działalności operacyjnej,

pozostałej działalności operacyjnej,

działalności finansowej,

zdarzeń nadzwyczajnych.

Osiągniętym przychodom przeciwstawia się poniesione dla ich uzyskania koszty wg rodzajów działalności. Przychody i koszty wykazywane są zgodnie z zasadą memoriału w wartości netto, nie uwzględniając podatku VAT.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej i kalkulacyjnej.

Wynik finansowy uwzględnia:

obowiązkowe obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie wymagającej zapłaty,

utworzone rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy tworzy się w związku z przejściową różnicą spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl przepisów podatkowych.

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządza się na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat metodą pośrednią.

Oprócz wyżej wymienionych sprawozdań jednostka sporządza zestawienie zmian poszczególnych pozycji kapitału własnego według zasad przyjętych dla bilansu.

W przypadku operacji związanych z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych stosuje się kurs średni NBP z dnia poprzedzającego dzień otrzymania zapłaty.

W przypadku wystawienia faktury sprzedaży, bądź otrzymania faktury zakupu w walucie obcej stosuje się średni kurs NBP z dnia poprzedzającego datę wystawienia faktury.

## Poziom istotności

Jednostka przyjęła swój poziom istotności jako średnią arytmetyczną z trzech niżej wymienionych wielkości:

- 2% sumy bilansowej,
- 1% przychodów ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto,
- 5% od wyniku finansowego netto.

Wszystkie ujawnione wielkości błędów lat ubiegłych rozpatrywane są i porównywane z przyjętym poziomem istotności łącznie, a nie każdy z osobna i dopiero wtedy, gdy nie przekracza tego poziomu mogą być uznane za nieistotne.

Błędy lat ubiegłych przekraczające przyjęty przez jednostkę poziom istotności, w następstwie których nie można uznać sprawozdań finansowych sporządzonych i zatwierdzonych w poprzednich okresach za spełniające wymagania prawidłowości, rzetelności i jasności, odnosi się na kapitał własny jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”. Korekty pozostałych błędów wpływają na wynik roku bieżącego.

# I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

## 1.1 Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje długoterminowe.

### Ruch środków trwałych w okresie 01.01.2013r. - 31.12. 2013r.

Tabela 1

|                                | grupa 0      | grupa 1       | grupa 2      | grupa 3    | grupa 4        | grupa 5      | grupa 6      | grupa 7      | grupa 8      | suma           |
|--------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>BO wart. Początkowa</b>     | 2 869 242,00 | 25 604 899,85 | 2 827 143,65 | 428 220,23 | 116 943 869,27 | 3 849 878,46 | 2 660 022,09 | 1 827 760,17 | 2 368 020,70 | 159 379 056,42 |
| - śr.trwałe                    | 2 869 242,00 | 25 604 899,85 | 2 827 143,65 | 428 220,23 | 116 825 424,98 | 3 846 608,20 | 2 604 072,65 | 1 822 509,20 | 2 216 758,29 | 159 044 879,05 |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 118 444,29     | 3 270,26     | 55 949,44    | 5 250,97     | 151 262,41   | 334 177,37     |
| <b>Zwiększenia</b>             | 0,00         | 386 608,83    | 88 000,00    | 0,00       | 10 515 324,06  | 0,00         | 345 708,90   | 511 863,59   | 1 210 297,03 | 13 057 802,41  |
| - śr.trwałe                    | 0,00         | 386 608,83    | 88 000,00    | 0,00       | 10 473 413,80  | 0,00         | 342 608,90   | 511 863,59   | 1 199 787,02 | 13 002 282,14  |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 41 910,26      | 0,00         | 3 100,00     | 0,00         | 10 510,01    | 55 520,27      |
| <b>Zmniejszenia</b>            | 0,00         | 2 406 910,24  | 0,00         | 0,00       | 7 666 742,57   | 43 660,10    | 95 849,11    | 362 728,35   | 0,00         | 10 575 890,37  |
| - śr.trwałe                    | 0,00         | 2 406 910,24  | 0,00         | 0,00       | 7 666 742,57   | 43 660,10    | 95 849,11    | 362 728,35   | 0,00         | 10 575 890,37  |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00           | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00           |
| <b>BZ wart. Początkowa</b>     | 2 869 242,00 | 23 584 598,44 | 2 915 143,65 | 428 220,23 | 119 792 450,76 | 3 806 218,36 | 2 909 881,88 | 1 976 895,41 | 3 578 317,73 | 161 860 968,46 |
| - śr.trwałe                    | 2 869 242,00 | 23 584 598,44 | 2 915 143,65 | 428 220,23 | 119 632 096,21 | 3 802 948,10 | 2 850 832,44 | 1 971 644,44 | 3 416 545,31 | 161 471 270,82 |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 160 354,55     | 3 270,26     | 59 049,44    | 5 250,97     | 161 772,42   | 389 697,64     |
| <b>BO umorzenia początkowa</b> | 717 310,80   | 10 651 183,77 | 2 654 931,06 | 307 442,61 | 106 093 027,52 | 3 539 491,89 | 1 528 866,84 | 828 660,21   | 2 058 396,23 | 128 379 310,93 |
| - śr.trwałe                    | 717 310,80   | 10 651 183,77 | 2 654 931,06 | 307 442,61 | 105 974 583,23 | 3 536 221,63 | 2 790 618,54 | 823 409,24   | 1 907 133,82 | 128 045 133,56 |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 118 444,29     | 3 270,26     | 55 949,44    | 5 250,97     | 151 262,41   | 334 177,37     |
| <b>Zwiększenia</b>             | 143 462,16   | 580 494,42    | 17 729,99    | 25 919,72  | 3 919 402,76   | 63 245,64    | 218 565,63   | 295 573,57   | 154 577,00   | 5 418 970,89   |
| - śr.trwałe                    | 143 462,16   | 580 494,42    | 17 729,99    | 25 919,72  | 3 877 492,50   | 63 245,64    | 215 465,63   | 295 573,57   | 144 066,99   | 5 363 450,62   |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 41 910,26      | 0,00         | 3 100,00     | 0,00         | 10 510,01    | 55 520,27      |
| <b>Zmniejszenia</b>            | 0,00         | 720 032,80    | 0,00         | 0,00       | 1 802 797,45   | 43 660,10    | 95 849,11    | 25 533,87    | 0,00         | 2 687 873,33   |
| - śr.trwałe                    | 0,00         | 720 032,80    | 0,00         | 0,00       | 1 802 797,45   | 43 660,10    | 95 849,11    | 25 533,87    | 0,00         | 2 687 873,33   |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00           | 43 660,10    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00           |
| <b>BZ umorzenia</b>            | 860 772,96   | 10 511 645,39 | 2 672 661,05 | 333 362,33 | 108 209 632,83 | 3 559 077,43 | 1 651 583,36 | 1 098 699,91 | 2 212 973,23 | 131 110 408,49 |
| - śr.trwałe                    | 860 772,96   | 10 511 645,39 | 2 672 661,05 | 333 362,33 | 108 049 278,28 | 3 555 807,17 | 1 592 533,92 | 1 093 448,94 | 2 051 200,81 | 130 720 710,85 |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 160 354,55     | 3 270,26     | 59 049,44    | 5 250,97     | 161 772,42   | 389 697,64     |
| <b>BO wart. Netto</b>          | 2 151 931,20 | 14 953 716,08 | 172 212,59   | 120 777,62 | 10 850 841,75  | 310 386,57   | 1 131 155,25 | 999 099,96   | 309 624,47   | 30 999 745,49  |
| - śr.trwałe                    | 2 151 931,20 | 14 953 716,08 | 172 212,59   | 120 777,62 | 10 850 841,75  | 310 386,57   | 1 131 155,25 | 999 099,96   | 309 624,47   | 30 999 745,49  |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00           | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00           |
| <b>BZ wart. Netto</b>          | 2 008 469,04 | 13 072 953,05 | 242 482,60   | 94 857,90  | 11 582 817,93  | 247 140,93   | 1 258 298,52 | 878 195,50   | 1 365 344,50 | 30 750 559,97  |
| - śr.trwałe                    | 2 008 469,04 | 13 072 953,05 | 242 482,60   | 94 857,90  | 11 582 817,93  | 247 140,93   | 1 258 298,52 | 878 195,50   | 1 365 344,50 | 30 750 559,97  |
| - śr.niskocenne                | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00           | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00           |
| <b>W bilansie</b>              | 2 008 469,04 | 13 072 953,05 | 242 482,60   | 94 857,90  | 11 582 817,93  | 247 140,93   | 1 258 298,52 | 878 195,50   | 1 365 344,50 | 30 750 559,97  |

# Ruch wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2013 – 31.12.2013r

Tabela 2

| Wyszczególnienie           | koszt prac rozwojowych. | wartość firmy | inne wart. niemater. i prawne | razem      |
|----------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------------|------------|
| BO wart. początkowa        | -                       | -             | 821 612,75                    | 821 612,75 |
| zwiększenia                | -                       | -             | 23 704,00                     | 23 704,00  |
| zmniejszenia               | -                       | -             | 0,00                          | 0,00       |
| BZ wart. początkowa        | -                       | -             | 845 316,75                    | 845 316,75 |
| BO umorzenie               | -                       | -             | 748 567,94                    | 748 567,94 |
| Zwiększenia - amortyzacja. | -                       | -             | 54 561,43                     | 54 561,43  |
| Zmniejszenia               | -                       | -             | 0,00                          | 0,00       |
| BZ umorzenie               | -                       | -             | 803 129,37                    | 803 129,37 |
| BO wart. netto             | -                       | -             | 73 044,81                     | 73 044,81  |
| BZ wart. netto             | -                       | -             | 42 187,38                     | 42 187,38  |

## Środki trwale w budowie

Tabela 3

| Nr konta      | Charakterystyka         | Stan na 01.01.2013r. | Nakłady na bud.śr.trw. w 2013r. | Środki trwale oddane do używania | Zaniechana inwestycja | Stan na 31.12.2013r. | Należności z tytułu zaliczek na budowę środków trwałych |
|---------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---|
| 1             | 2                       | 3                    | 4                               | 5                                | 6                     | 7                    | 8   |
| 081-4-1-1-4   | Piec węglowy            | 553 787,24           | 2 173 420,86                    | 1 988 229,07                     | 0,00                  | 738 979,03           | 0,00  |
| 081-1-1-2-1-3 | Zakup maszyn zgrzewarki | 358 935,81           | 0,00                            | 94 709,25                        | 0,00                  | 264 226,56           | 0,00  |
| 081-1-1-2-1-4 | Zakup sprzętu komp.     | 0,00                 | 47 432,26                       | 47 432,26                        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00  |
| 081-1-1-2-1-5 | Inne gr. 3-6            | 180 550,85           | 792 344,56                      | 609 707,26                       | 0,00                  | 363 188,15           | 0,00  |
| 081-1-1-3-1   | Środki transportu gr.7  | 214 540,00           | 205 919,34                      | 178 035,73                       | 0,00                  | 242 423,61           | 0,00  |
| 081-1-1-4-1   | Inne środki gr.8        | 223 588,46           | 1 059 904,25                    | 1 210 297,03                     | 0,00                  | 73 195,68            | 0,00  |
| 081-1-1-1-1   | Fundament pod Elin      | 16 200,00            | 28 776,04                       | 28 776,04                        | 0,00                  | 16 200,00            | 0,00  |
| 081-1-3-3-1   | Samolot                 | 143 233,31           | 20 925,61                       | 13 500,00                        | 0,00                  | 150 658,92           | 0,00  |
| 081-1-1-2-1-6 | Fotowoltaika            | 0,00                 | 720 585,20                      | 0,00                             | 0,00                  | 720 585,20           | 0,00  |
| 081-4-1-1-1   | Zabrze Hagera           | 0,00                 | 4 350,00                        | 4 350,00                         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00  |
| 081-4-1-1-3   | Modernizacja budynku    | 0,00                 | 441 482,79                      | 441 482,79                       | 0,00                  | 0,00                 | 0,00  |
|               | SUMA:                   | 1 690 835,67         | 5 495 140,91                    | 4 616 519,43                     | 0,00                  | 2 569 457,15         | 0,00  |



# Ruch środków trwałych w leasingu

Tabela 4

| nr umowy       | Rodzaj<br>śr. trwałego<br>w leasingu | wartość<br>początkowa<br>środków<br>trwałych na<br>BO | Nakłady<br>poniesione<br>w ciągu<br>2013r | Umorzenie<br>śr. trwałego<br>z<br>BO | Wartość<br>umorzenia za<br>okres<br>01.01.2013-<br>31.12.2013 | stan<br>umorzenia<br>31.12.2013r. | Nie<br>umorzona<br>wartość na<br>dzień<br>wykupu | Wartość netto<br>śr. trwałych<br>na<br>31.12.2013r. |
|----------------|--------------------------------------|---|---|--------------------------------------|---|-----------------------------------|--|---|
| KA/145358/12   | Audi A8                              | 325 203,25  |   | 16 260,15                            | 65 040,60   | 81 300,75                         | 0,00   | 243 902,50  |
| KA/107695/2010 | Chrysler                             | 73 770,49   |   | 40 573,50                            | 3 688,50  | 44 262,00                         | 29 508,49  | 0,0   |
| 34656/K/2010   | Audi A3                              | 62 295,08   |   | 33 224,00                            | 4 153,00  | 37 377,00                         | 24 918,08  | 0,0   |
| NC650C         | Dacia Logan                          | 38 360,65   |   | 17 901,52                            | 4 475,38  | 22 376,90                         | 15 983,75  | 0,0   |
| C027452/2010   | Renault<br>Laguna                    | 75 409,84   |   | 36 448,07                            | 8 797,81  | 45 245,88                         | 30 163,96  | 0,0   |
| C027261/2010   | Renault<br>Laguna                    | 70 491,80   |   | 36 420,66                            | 5 874,30  | 42 294,96                         | 28 196,84  | 0,0   |
| C000030149     | Renault Trafic                       | 95 934,96   |   | 36 774,93                            | 19 186,92   | 55 961,85                         | 0,0  | 39 973,11   |
| UL00034/06/C   | Zgrzewarka<br>KSH602D                | 5 591 925,12  |   | 3 028 959,70                         | 512 593,18  | 3 541 552,88                      | 2 050 372,24                                     | 0,0   |
| Um. C33751     | Renault<br>Ltitude                   | 111 325,61  |   | 20 409,62                            | 22 265,04   | 42 674,66                         | 0,00   | 68 650,95   |
| KA/132451/2011 | Audi A6                              | 143 089,43  |   | 31 002,66                            | 28 617,84   | 59 620,50                         | 0,00   | 83 468,93   |
| NR 146036      | Linia do<br>Cięcia                   | 2 116 827,79  |   | 0,00                                 | 211 682,76  | 211 682,76                        | 0,00   | 1 905 145,03  |
|                | Kalibrownica<br>leasing<br>zwrotny   | 0,0   | 2 529 030,00                              | 0,00                                 | 286 623,36  | 286 623,36                        | 0,00   | 2 242 405,64  |
|                | Razem:                               | 8 704 634,02  | 2 529 030,00                              | 3 297 974,81                         | 1 172 998,69  | 4 470 973,50                      | 2 219 116,47                                     | 4 583 547,16  |

## Analiza udziałów w obcych podmiotach Inwestycje długoterminowe

Tabela 5

| Lp. | Rodzaj                               | Stan na 01.01.2013 r. |               | Aktualizacja<br>wyceny (+,-)<br>w 2013 roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>31.12.2013r. |
|-----|--------------------------------------|-----------------------|---------------|---|-------------|--------------|-------------------------|
|     |                                      | cena nabycia          | odp.aktualiz. |   |             |              |                         |
| 1.  | Nieruchomości                        | 258 198,00            | -             | -   | -           | -            | 258 198,00              |
| 2.  | Wartości niematerialne i prawne      | -                     | -             | -   | -           | -            | -                       |
| 3.  | Długoterminowe aktywa finansowe      | 39 976 003,65         | 3 694 437,36  | -   | 498,00      | 166 000,00   | 36 116 064,29           |
|     | a) udziały w jednostkach powiązanych | 38 621 505,48         | 2 505 477,06  | -   | -           | -            | 36 116 028,42           |
|     | - akcje Moj S. A.                    | 4 596 925,00          | -             | -   | -           | -            | 4 596 925,00            |
|     | -PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.       | 51 500,00             | -             | -   | -           | -            | 51 500,00               |
|     | - SHANDONG LIANGDA FASING<br>Chiny   | 8 753 920,00          | 2 505 477,06  | -   | -           | -            | 6 248 452,94            |

8/35

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

|                                      |               |              |   |        |            |               |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---|--------|------------|---------------|
| - K.B.P.Kettenwerk Becker Prünke Gmb | 25 000 000,00 | -            | - | -      | -          | 25 000 000,00 |
| - FASING UKRAINA                     | 219 160,48    | -            | - | -      | -          | 219 160,48    |
| b) udziały w pozostałych jednostkach | 1 188 996,17  | 1 188 960,30 | - | -      | -          | 35,87         |
| -PRG S.A. Gliwice                    | 1 188 960,30  | 1 188 960,30 | - | -      | -          | 0,00          |
| -BUDUS S.A.                          | 25,87         | -            | - | -      | -          | 25,87         |
| -Chofum S.A.                         | 10,00         | -            | - | -      | -          | 10,00         |
| c) obligacje Skarbu Państwa          | 165 502,00    | -            | - | 498,00 | 166 000,00 | 0,00          |
| RAZEM                                | 40 234 201,65 | 3 694 437,36 | - | 498,00 | 166 000,00 | 36 374 262,29 |

Akcje i udziały zostały zaewidencjonowane w skorygowanej cenie nabycia.

## 1.2 Grunty użytkowane wieczysto.

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji i Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 38.840,0 m<sup>2</sup> o łącznej wartości 2 869 242,00 zł. W 2013 r. dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 143 462,16 zł. Łączna wartość umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień 31.12.2013 r. wynosi 860 772,86 zł. Wartość bilansowa gruntów 2 008 469,04 zł. Spółka w 2013 r. dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 85 847,12 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice.

1.3 Spółka prowadzi działalność gospodarczą wykorzystując własne środki trwałe oraz używane na podstawie umowy leasingu. Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu dotyczące głównie urządzeń technicznych, maszyn oraz środków transportu wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz naliczono amortyzację zgodnie z obowiązującymi stawkami.

1.4 Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5 Stan kapitału akcyjnego na 31.12.2013 r. wynosi **8 731 369,72 zł.** i nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Kapitał akcyjny dzieli się na 3 107 249 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,81 zł. każda. Wysokość kapitału akcyjnego spełnia wymagania art. 624 KSH.

Akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% kapitału akcyjnego, wg informacji posiadanych przez Spółkę, są:

a) KARBON 2 Sp. z o.o.

Liczba posiadanych akcji – 1.868,056; co stanowi 60,12% kapitału zakładowego

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1. 868.056

Udział w ogólnej liczbie głosów - 60,12%

Kwota kapitału – 5 249 237,36 zł.

Pozostałe osoby fizyczne i prawne posiadają 1 239 193 akcji, co daje 39,88% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz 3 482 132,36 zł kapitału.

1.6 Kapitały własne - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy spółka prezentuje w sprawozdaniu „Zestawienie zmian w kapitale własnym”.

1.7 Za 2013 r. spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **6 969 433,11 zł**. Zysk netto wynosi **5 115 217,11 zł**.

### Kalkulacja odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2013 r

Tabela 6

| Lp.  | Nazwa pozycji bilansu                     | Wartość bilansowa | Wartość podatkowa | Różnica przejściowa | AKTYWA       | REZERWA |
|------|---|-------------------|-------------------|---------------------|--------------|---------|
| 1.   | Aktualiz. wartości środków trwał.         |                   |                   | 0,00                |              |         |
| 2.   | Aktualiz. wartości inwest. długot.        |                   |                   | 0,00                |              |         |
| 3.   | Naliczone odsetki od obligacji            |                   |                   |                     |              |         |
| 4.   | Aktualiz. wartości zapasów                | 27 054 857,05     | 31 233 876,10     |                     | 794 013,00   |         |
|      | - materiały                               | 8 553 252,80      | 9 399 044,50      | - 845 791,70        | 160 700,00   | 0,00    |
|      | - towary                                  | 5 818 623,16      | 7 814 182,87      | - 1 995 559,71      | 379 156,00   | 0,00    |
|      | - wyroby gotowe                           | 3 578 747,61      | 3 668 257,94      | - 89 510,33         | 17 007,00    | 0,00    |
|      | - półprodukty, produkcja w toku           | 9 104 233,48      | 10 352 390,79     | - 1 248 157,31      | 237 150,00   | 0,00    |
| 5.   | Należności                                |                   |                   |                     |              |         |
|      | -główne (aktualiz. wartości)              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00         | 0,00    |
|      | -odsetki (naliczone)                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00         | 0,00    |
| 6.   | Aktualiz. wart. inwest. krótkoterm.       |                   |                   |                     |              |         |
|      | - inwestycje krótkoterminowe bez pożyczek | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00         | 0,00    |
|      | - naliczone odsetki od pożyczek           | 442 000,00        | 986 771,79        | - 544 771,79        | 103 507,00   | 0,000   |
|      | - środki pieniężne                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00         | 0,00    |
| 7.   | Rezerwy                                   |                   |                   |                     |              |         |
|      | - rezerwy na świadc. pracown.             | 1 364 482,89      | 0,00              | -1 364 482,89       | 259 252,00   | 0,00    |
|      | - pozostałe rezerwy                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00         | 0,00    |
| 8.   | Zobow. z tyt. instrum. finansowych        |                   |                   |                     |              |         |
| 9.   | Bierne rozlicz. międzyokr. kosztu         |                   |                   |                     |              |         |
| 10.  | Zobowiązania                              |                   |                   |                     |              |         |
|      | - nalicz. odsetki od kredytów             |                   |                   |                     |              |         |
|      | - nalicz. odsetki od zobowiązań           | 521 796,90        | 0,00              | -521 796,90         | 99 141,00    | 0,00    |
|      | - niewypłac. wynagrodz. z narzut.         | 326 279,47        | 0,00              | - 326 279,47        | 61 993,00    | 0,00    |
|      | - niewypłac. ZFŚS                         | 10 210,01         | 0,00              | -10 210,01          | 1 940,00     | 0,00    |
| 11.  | Ujemne różnice kurs. końca roku           |                   |                   |                     |              |         |
| 12.  | Dodatnie różnice kurs. końca roku         |                   |                   |                     |              |         |
| SUMA |   |                   |                   | 6 946 560,11        | 1 319 846,00 | 0,00    |

## 1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Tabela 7

| Należność |   |              |            |
|-----------|---|--------------|------------|
| L.p.      | Treść   | główna       | odsetki    |
| 1.        | Stan na 01.01.2013 (BO)                         | 4 194 397,92 | 411 745,45 |
| 2.        | Odpisy z tyt. aktual. wyceny                    | 805 654,04   | 744 678,69 |
| 3.        | Razem zwiększenia                               | 805 654,04   | 744 678,69 |
| 4.        | Wykorzystanie odp.                              | 0,00         | 50 268,16  |
| 5.        | Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności | 339 523,50   | 169 804,99 |
| 6.        | Razem zmniejszenia                              | 339 523,50   | 220 073,15 |
| 7.        | Stan na 31.12.2013 (BZ)                         | 4 660 528,46 | 936 350,99 |

## 1.9 Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **1 364 482,89 zł** zostały utworzone z tytułu:

Tabela 8

| Grupa rezerw                     | Stan na 01.01.2013r. | zawiązanie | rozwiązanie | Stan na 31.12.2013r. |
|----------------------------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|
| Odroczony podatek dochodowy      | 0,00                 | 0,00       | 0,00        | 0,00                 |
| Świadczenia emerytalne i podobne | 1 361 408,72         | 226 486,93 | 223 412,76  | 1 364 482,89         |
| Pozostałe rezerwy                | 300 000,00           | 0,00       | 300 000,00  | 0,00                 |

## 1.10 Struktura wiekowa zobowiązań.

Stan zobowiązań na 31.12.2013r. wynosi ogółem **66 757 248,02 zł** z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę 9 589 413,10 zł składającą się z:

- zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 6 912 141,01 zł.
- zobowiązań długoterminowych „inne” ( z tytułu leasingu ) w kwocie 2 677 272,09 zł.

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę 57 167 834,92 zł składającą się z:

- zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie 8 379 301,90 zł składającą się z:
  - zobowiązania z tytułu dostaw i usług 3 829 966,74 zł.
  - inne zobowiązania 4 549 335,16 zł.

- zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie 48 586 685,07 zł składającą się z:
  - zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek 26 181 563,39 zł.
  - zobowiązań z tytułu dostaw i usług 11 161 708,67 zł
  - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 1 288 766,73 zł.
  - z tytułu wynagrodzeń 832 551,73 zł.
  - z tytułu leasingu 944 125,40 zł.
  - inne 8 177 969,15 zł.
- fundusze specjalne 201 847,95 zł.

Na pozycję „inne” w kwocie 8 177 969,15 zł składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej 1 249 340,49 zł., rozrachunki z pracownikami 935 095,03 zł., inne potrącenia z listy płac 63 480,97 zł., rozrachunki z tytułu factoringu 4 096 023,97 zł., przedpłaty z tyt. factoringu (KW SA.KHW) 1 824 197,63 oraz pozostałe rozrachunki z dostawcami 9 831,06zł.

#### Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Tabela 9

| Stan zobowiązań na 31.12.2013 | Nieprzeterminowane | Zwłoka w zapłacie |                  |                  |                   |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                               |                    | do 3 miesięcy     | ponad 3 miesiące | ponad 6 miesięcy | ponad 12 miesięcy |
| 14 991 675,41                 | 11 835 225,55      | 2 126 717,63      | 428 020,78       | 13 079,96        | 588 631,49        |
| 14 991 675,41                 | 11 835 225,55      | 2 126 717,63      | 428 020,78       | 13 079,96        | 588 631,49        |

Tabela 10

#### Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

| Lp. | Treść   | Stan na 01.01.2013  | Zwiększenia w ciągu roku | Zmniejszenia w ciągu roku | Stan na 31.12.2013  |
|-----|---|---------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| 1.  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 265 278,00        | 54 568,00                | 0,00                      | 1 319 846,00        |
| 2.  | Koszty uruchomienia nowej produkcji             | 7 511,90            | 0,00                     | 7 511,90                  | 0,00                |
|     | <b>Razem</b>                                    | <b>1 272 789,90</b> | <b>54 568,00</b>         | <b>7 511,90</b>           | <b>1 319 846,00</b> |

W bilansie, na dzień 31.12.2013r. zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę 1 319 846,00 zł.

## Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

| Lp. | Treść                              | Stan na<br>01.01.2013 | Zwiększenia w<br>ciągu roku | Zmniejszenia<br>w ciągu roku | Stan na<br>31.12.2013 |
|-----|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1.  | energia elektryczna                | 255 284,55            | 3 028 114,38                | 3 161 447,71                 | 121 951,22            |
| 2.  | prenumeraty                        | 3 990,36              | 13 020,98                   | 11 636,89                    | 5 374,45              |
| 3.  | ubezp. osobowe i rzeczowe          | 35 597,81             | 226 062,64                  | 233 700,93                   | 27 959,52             |
| 4.  | wieczyste użytkowanie gruntów      | 0,00                  | 64 385,37                   | 64 385,37                    | 0,00                  |
| 5.  | woda                               | 0,00                  | 228 874,90                  | 228 874,90                   | 0,00                  |
| 6.  | gaz                                | 80 295,84             | 638 493,55                  | 718 789,39                   | 0,00                  |
| 7.  | kalendarze, Internet, inne         | 85 747,50             | 157 045,65                  | 143 112,17                   | 99 680,98             |
| 8.  | targi, rozmowy handlowe            | 800,00                | 308 785,82                  | 307 990,06                   | 1 595,76              |
| 9.  | RMkcz cz.-inne                     | 62 546,16             | 828 078,94                  | 822 625,28                   | 67 999,82             |
| 10. | RMK- do rozliczenia frezów         | 7 511,92              | 7 511,90                    | 7 511,92                     | 7 511,90              |
| 11. | Leasing AUDI A3                    | 177,98                | 0,00                        | 177,98                       | 0,00                  |
| 12. | ZFŚS                               | 0,00                  | 317 239,70                  | 317 239,70                   | 0,00                  |
| 13. | Prowizje od kredytu rozl. w czasie | 12 500,00             | 1 011 258,14                | 1 023 758,14                 | 0,00                  |
| 14. | Jubileusz Firmy                    | 45 957,85             | 316 707,20                  | 362 665,05                   | 0,00                  |
| 15. | Chiny                              | 0,00                  | 271 169,35                  | 271 169,35                   | 0,00                  |
| 16. | VAT do odliczenia w nast. m-cu     | 688 706,25            | 2 106 646,58                | 2 380 080,72                 | 415 272,11            |
| 17. | Rozlicz. karty MASTER CARD         | 40 918,51             | 118 678,12                  | 110 879,06                   | 48 717,57             |
|     | <b>RAZEM RMK krótkoterminowe</b>   | <b>1 320 034,73</b>   | <b>9 642 073,22</b>         | <b>10 166 044,62</b>         | <b>796 063,33</b>     |

W bilansie na dzień 31.12.2013r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę: **796 063,33 zł.**

Tabela 12

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Lp.                   | Tytuł – kontrahent                    | Data powstania                   | Kwota        | U w a g i             |
|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|
| 1.                    | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | 31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007 | 1 855 682,44 | część długoterminowa  |
| 2.                    | Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW        | 31-03-2004<br>30-08-2011         | 732 679,07   | część długoterminowa  |
| 3.                    | Kalibrownica                          | 30-04-2013                       | 1 491 914,00 | część długoterminowa  |
| 4.                    | Instalacja fotowoltaiczna             | 26-08-2013                       | 180 000,00   | część długoterminowa  |
| Razem długoterminowe  |                                       |                                  | 4 260 275,51 |                       |
| 1.                    | Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW        | 31-03-2004<br>30-08-2011         | 38 838,12    | część krótkoterminowa |
| 2.                    | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | 31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007 | 143 462,16   | część krótkoterminowa |
| 3.                    | Kalibrownica                          | 30-04-2013                       | 459 057,60   | część krótkoterminowa |
| Razem krótkoterminowe |                                       |                                  | 641 357,88   |                       |
| RAZEM                 |                                       |                                  | 4 901 633,39 |                       |

Tabela 13

## Gwarancje, zastawy i inne ograniczenia na prawach własności stan na 31.12.2013r.

| Charakterystyka                            | Data wystawienia | Stan na dzień 01.01.2013 r. | Nazwa kontrahenta    | Siedziba | Rodzaj dokumentacji   | Dane uzupełniające | Stan na dzień 31.12.2013r. |
|--|------------------|-----------------------------|----------------------|----------|---|--------------------|----------------------------|
| 1  | 2                | 3                           | 4                    | 5        | 6   | 7                  | 8                          |
| Gwarancje                                  |                  |                             |                      |          |   |                    |                            |
| Kaucje zabezpieczenia na majątku podatnika |                  |                             |                      |          |   |                    |                            |
| Zastawy (np. skarbowe) :                   |                  | 43 870 675,00               |                      |          |   |                    | 48 726 475,00              |
| na papierach wartościowych                 |                  | 4 593 475,00                |                      |          |   |                    | 4 593 475,00               |
| akcje spółki zależnej                      | 27.12.2010       | 300 000,00                  | DnB NORD             | Katowice | umowa zastawu rejestrowego  | .                  | 300 000,00                 |
| akcje spółki zależnej                      | 27.12.2010       | 4 293 475,00                | DnB NORD             | Katowice | umowa zastawu rejestrowego  |                    | 4 293 475,00               |
| na środkach trwałych                       |                  | 27 308 200,00               |                      |          |   |                    | 33 864 000,00              |
| maszyny i urządzenia                       | 06.10.2009       | 4 801 600,00                | PKO BP SA            | Katowice | umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego |                    | 7 436 500,00               |
| maszyny i urządzenia                       | 30.12.2009       | 2 794 600,00                | OK Bank Spółdzielczy | Zabrze   | umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego           |                    | 2 794 600,00               |
| maszyny i urządzenia                       | 21.07.2011       | 3 616 900,00                | OK Bank Spółdzielczy | Zabrze   | umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego           | umowa z 12.07.2010 | 0,00                       |

|                      |            |              |                                  |          |   |                      |              |
|----------------------|------------|--------------|----------------------------------|----------|---|----------------------|--------------|
| maszyny i urządzenia | 2.01.2013  | 4 034 600,00 | OK. Bank Spółdzielczy            | Zabrze   | Umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego           |                      | 8 864 900,00 |
| maszyny i urządzenia | 20.01.2010 | 2 695 300,00 | BOŚ                              | Katowice | umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego |                      | 2 695 300,00 |
| maszyny i urządzenia | 05.04.2013 |              | OK. Bank Spółdzielczy            | Zabrze   | umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego           |                      | 0,00         |
| maszyny i urządzenia | 11.01.2012 |              | BOŚ                              | Katowice | Umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego |                      | 3 565 900,00 |
| maszyny i urządzenia | 28.02.2012 | 2 296 000,00 | DnB NORD                         | Katowice | umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego           |                      | 2 296 000,00 |
| maszyny i urządzenia | 29.06.2012 | 4 483 000,00 | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA | Katowice | umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego           |                      | 4 483 000,00 |
| maszyny i urządzenia | 15.07.2013 |              | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA | Katowice | Umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego           |                      | 1 727 800,00 |
| maszyny i urządzenia | 18.08.2011 | 2 586 200,00 | Bank Spółdzielczy                | Gliwice  | umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego           | umowa z 17.12.2010r. | 0,00         |



|   |                          |               |                           |          |  |                       |               |
|---|--------------------------|---------------|---------------------------|----------|--|-----------------------|---------------|
| na zapasach                             |                          | 11 969 000,00 |                           |          |  |                       | 10 269 000,00 |
| materiały,<br>wyroby gotowe i<br>towary | 11.03.2011               | 4 000 000,00  | Deutsche Bank<br>PBC S.A. | Katowice | umowa<br>ustanowienia<br>zastawu na<br>rzeczach<br>ruchomych<br>oznaczonych co<br>do tożsamości<br>oraz<br>Postanowienie o<br>wpisie zastawu z<br>Sądu<br>Rejonowego |                       | 0,00          |
| wyroby gotowe                           | 02.04.2012<br>16.05.2013 | 1 700 000,00  | Deutsche Bank<br>PBC S.A. | Katowice | umowa<br>ustanowienia<br>zastawu na<br>rzeczach<br>ruchomych<br>oznaczonych co<br>do tożsamości<br>oraz<br>Postanowienie o<br>wpisie zastawu z<br>Sądu<br>Rejonowego |                       | 3 000 000,00  |
| Materiały<br>produkcyjne                | 30.07.2010               | 500 000,00    | OK Bank<br>Spółdzielczy   | Zabrze   | umowa<br>ustanowienia<br>zastawu na<br>rzeczach<br>ruchomych<br>oznaczonych co<br>do tożsamości<br>oraz<br>Postanowienie o<br>wpisie zastawu z<br>Sądu<br>Rejonowego | umowa z<br>12.07.2010 | 0,00          |
| Materiały<br>produkcyjne                | 10.01.2013               | 600 000,00    | OK Bank<br>Spółdzielczy   | Zabrze   | Umowa<br>ustanowienia<br>zastawu na<br>rzeczach<br>ruchomych<br>oznaczonych co<br>do tożsamości<br>oraz<br>Postanowienie o<br>wpisie zastawu z<br>Sądu<br>Rejonowego |                       | 2 100 000,00  |
| materiały<br>produkcyjne                | 28.02.2012               | 950 000,00    | DnB NORD SA               | Katowice | umowa<br>ustanowienia<br>zastawu na<br>rzeczach<br>ruchomych<br>oznaczonych co<br>do tożsamości<br>oraz<br>Postanowienie o<br>wpisie zastawu z<br>Sądu<br>Rejonowego |                       | 950 000,00    |

|  |            |               |                                  |          |   |  |               |
|--|------------|---------------|----------------------------------|----------|---|--|---------------|
| Towar/ towar poza jednostką                  | 29.06.2012 | 4 219 000,00  | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA | Katowice | umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego                     |  | 4 219 000,00  |
| materiały produkcyjne                        | 5.04.2013  |               | OK Bank Spółdzielczy             | Zabrze   | umowa ustanowienia zastawu rejestrowego na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego |  | 0,00          |
| Zobowiązania dzierżawne                      |            |               |                                  |          |   |  |               |
| Umowy leasingowe – środki trwałe z leasingu: |            |               |                                  |          |   |  |               |
| Inne ograniczenia:                           |            | 36 016 386,19 |                                  |          |   |  | 30 071 224,34 |
| Przewłaszczenia maszyn i urządzeń            |            | 3 565 900,00  |                                  |          |   |  | 0,00          |
| maszyny i urządzenia                         | 20.12.2004 | 3 565 900,00  | BOŚ SA                           | Katowice | umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości   |  |               |
| Przewłaszczenia zapasów                      |            | 200 000,00    |                                  |          |   |  | 200 000,00    |
| materiały produkcyjne                        | 21.12.2009 | 200 000,00    | OK Bank Spółdzielczy             | Zabrze   | umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku  |  | 200 000,00    |
| Hipoteki                                     |            | 25 516 500,00 |                                  |          |   |  | 18 366 500,00 |
| zwykła Katowice                              | 15.03.2010 | 1 400 000,00  | BOŚ SA                           | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego  |  | 0,00          |
| kaucyjna Katowice                            | 15.03.2010 | 700 000,00    | BOŚ SA                           | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego  |  | 0,00          |

|                         |                          |              |                                  |          |  |  |               |
|-------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------------|----------|--|--|---------------|
| kaucyjna Katowice       | 23.05.2005               | 1 416 500,00 | BOŚ SA                           | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego                                       |  | 1 416 500,00  |
| umowna Katowice         | 30.01.2012               | 3 150 000,00 | BOŚ SA                           | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego                                       |  | 3 150 000,00  |
| umowna Katowice         | 29.03.2013               |              | BOŚ SA                           | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego                                       |  | 3 600 000,00  |
| kaucyjna Katowice       | 21.11.2006               | 2 500 000,00 | DnB NORD                         | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego                                       |  | 0,00          |
| kaucyjna Katowice       | 30.09.2009               | 7 200 000,00 | PKO BP SA                        | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego                                       |  | 7 200 000,00  |
| zwykła Zabrze           | 16.11.2010               | 4 100 000,00 | DnB NORD                         | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego                                       |  | 0,00          |
| kaucyjna Zabrze         | 16.11.2010               | 2 050 000,00 | DnB NORD                         | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego                                       |  | 0,00          |
| kaucyjna Zabrze         | 16.11.2010               | 3 000 000,00 | DnB NORD                         | Katowice | zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego                                       |  | 3 000 000,00  |
| Przelewy wierzytelności |                          | 6 733 986,19 |                                  |          |  |  | 11 504 724,34 |
| przelew wierzytelności  | 09.03.2011               | 4 000 000,00 | Deutsche Bank PBC S.A            | Katowice | Przelew wierzytelności od kontrahentów zagranicznych                           |  | 4 000 000,00  |
| przelew wierzytelności  | 02.04.2012               | 2 733 986,19 | Deutsche Bank PBC S.A            | Katowice | Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego |  | 2 458 211,60  |
| przelew wierzytelności  | 28.06.2013<br>08.07.2013 |              | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA | Katowice | Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego |  | 5 046 512,74  |
| przelew wierzytelności  | 28.06.2013<br>18.07.2013 |              | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA | Katowice | Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego |  | 0,00          |

Należności i zobowiązania warunkowe (udzielone przez jednostkę : gwarancje, poręczenia , weksle gwarancyjne).

Poręczenia udzielone stan na 31.12.2013r.

Tabela 14

| Nr poz. | Data udzielenia | Kwota poręczenia | Dla                              | Za zobowiązania   | Przedmiot poręczenia  | Rodzaj   |
|---------|-----------------|------------------|----------------------------------|---|---|----------|
| 1.      | 25.08.2011      | 3 000 000,00     | ARCELOR MITTAL Warszawa          | KARBON 2 Sp. z o.o. w Katowicach  | Umowa poręczenia do kwoty 3 000 000,00 zł na okres od 25.08.2011 do 31.08.2014  | cywilne  |
| 2.      | 28.06.2012      | 500 000,00       | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA | PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.   | Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr B 001/12/157 z dnia 28.06.2012r. na kwotę 500.000,00 zł do 27.06.2013r. do 27.06.2014   | wekslowe |
| 3.      | 19.10.2012      | 267 430,60       | IMPULS-LEASING Polska Sp. z o.o. | Fabryka Wytwarzania Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu/ MÓJ SA | Umowy pożyczek nr 12/03386/PO oraz 12/03387/PO z dnia 19.10.2012 dot. zakupu urządzeń: ramię pomiarowe FARO GAGE oraz urządzenie do badań magnetyczno- proszkowych na kwoty 124.338,24 zł + 143.092,36zł na okres 60 miesięcy | wekslowe |
| 4.      | 11.10.2013      | 850 000,00       | BOŚ SA                           | MÓJ SA Katowice   | Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 850 000,00 na okres o 11.10.2013 do 30.06.2014r.  | cywilne  |
| 5.      | 11.10.2013      | 1 000 000,00     | BOŚ SA                           | MÓJ SA Katowice   | Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 1 000 000,00 zł na okres od 07.11.2011 do 11.10.2013r. (OSOWIEC) do 30.06.2014r. (MÓJ)   | cywilne  |
| 6.      | 30.10.2013      | 3 000 000,00     | GETIN NOBLE BANK SA Katowice     | MÓJ SA Katowice   | Umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 24.10.2013r. na kwotę 2 000 000,00 zł podwyższony 19.11.2013r. do kwoty 3 000 000,00 zł do 23.10.2014r.  | cywilne  |
| 7.      | 19.11.2013      | 2 000 000,00     | GETIN NOBLE BANK SA Katowice     | MÓJ SA Katowice   | Umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 19.11.2013 do kwoty 2 000 000,00 zł na okres do 18.11.2014r.   | cywilne  |
| 8.      | 19.11.2013      | 1 500 000,00     | GETIN NOBLE BANK SA Katowice     | MÓJ SA Katowice   | Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000,00 zł na okres od 19.11.2013 do 18.11.2014r.  | cywilne  |
|         | RAZEM           | 12 117 430,60    |                                  |   |   |          |

Poręczenia otrzymane według prawa cywilnego i wekslowego aktualne na dzień 31.12.2013r.

Tabela 15

| Nr poz. | Data udzielenia         | Kwota poręczenia | Dla  | Poręczyciel | Przedmiot poręczenia  | Uwagi               |
|---------|-------------------------|------------------|--|-------------|---|---------------------|
| 1.      | 1.09.2011<br>18.04.2013 | 2 400 000,00     | BZ WBK SA<br>O/CHORZÓW                       | KARBON 2    | Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonym w wysokości 1 000 000,00 zł. wg aneksu nr 2 do kwoty 2.000.000,00zł wg aneksu nr 4 do kwoty 2 500 000,00 zł całkowitą spłatą 17.04.2014 r. Saldo kredytu na dzień 31.12.2013 r. wynosi 2 429,4 tys. zł.                                      | Poręczenie cywilne  |
| 2.      | 2.04.2012               | 4 000 000,00     | Deutsche Bank SA                             | KARBON 2    | Zobowiązanie FASING SA z tyt. linii wielocelowej w ramach której udzielono spółce kredytu obrotowego w kwocie 3 mln zł oraz w rachunku bieżącym w kwocie 1 mln zł i podwyższonego do 3 mln zł. Poręczenie udzielone do 31.03.2015r. Saldo kredytów na 31.12.2013r. wynosi RB 2 724,6 tys. zł, OBR 1.285,7 tys. zł | Poręczenie wekslowe |
| 3.      | 29.06.2012              | 8 700 000,00     | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA             | KARBON 2    | Zobowiązanie FASING SA z tyt. kredytu inwestycyjnego udzielonego w kwocie 8.700.000,00 zł od 29.06.2012r. do 28.06.2015r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 5.220,00 tys. zł   | Poręczenie wekslowe |
| 4.      | 18.04.2013              | 3 540 000,00     | BZ WBK SA<br>O/Chorzów                       | KARBON 2    | Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 2.950.000,00zł od 18.04.2013r. do dnia 17.04.2016r. Kredyt uruchomiony 17.07.2013r. w kwocie 2 477 086,79zł. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 2 101,8 tys. zł  | Poręczenie cywilne  |
| 5.      | 27.06.2013              | 6 500 000,00     | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA             | KARBON 2    | Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu rewolwingowego udzielonego w wysokości 6.500.000,00 zł od 27.06.2013 do 26.07.2014r. Kredyt uruchomiony 08.07.2013r. Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5 282,6 tys. zł.  | Poręczenie wekslowe |
| 6.      | 27.08.2013              | 1 000 000,00     | Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze | KARBON 2    | Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowym udzielonego w wysokości 2 000 000,00 zł i podwyższonego do kwoty 3 705 000,00 zł dnia 27.08.2013r. Poręczenie obowiązuje do 26.08.2016r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 3 109,4 tys. zł.   | Poręczenie cywilne  |
| RAZEM   |                         | 26 140 000,00    |  |             |   |                     |

Otrzymane gwarancje, ubezpieczenia i hipoteki na dzień 31.12.2013r.

Tabela 16

| Nazwa instytucji finansowej                       | Kwota         | Rodzaj  | Na rzecz    | Przeznaczenie   | Okres   | Zabezpieczenie   |
|---|---------------|---|-------------|---|---|--|
| STU<br>ERGO<br>HESTIA<br>SA                       | 2 200 000,00  | Gwarancja kontraktowa w ramach limitu odnawialnego                        | FASING S.A. | Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek   | Od 21.03.2011r. na czas nieokreślony  | Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi                        |
| MANULI<br>HYDRAU<br>LICS<br>POLSKA<br>SA          | 139 713,58    | Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązania                 | FASING S.A. | Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązań wynikających z umowy najmu nr 2/2011  | Od 17.05.2011 do 31.07.2012 do 31.07.2013 do 31.07.2014                           |  |
| PROMEC<br>H SJ<br>BYTOM                           | 321 399,00    | Gwarancja wykonania wozów do przewozu prętów w wiązkach i drutu w kręgach | FASING S.A. | Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązań wynikających z zamówień nr 108/000920/2012/ZZ oraz nr 109/000915/2012/ZZ z dnia 21.06.2012r. Opóźnienie w realizacji planowany termin zakończenia IQ/2014             | Od 25.07.2012 do 31.03.2013 (termin realizacji 12 tyg.+ montaż i uruchom. 2 tyg.) | Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi                        |
| MÓJ SA/<br>FWM<br>Kuźnia<br>Osowiec<br>Sp. z o.o. | 7 425 000,00  | Hipoteka na nieruchomości FWM Kuźnia Osowiec                              | FASING S.A. | Zabezpieczenie kredytów udzielonych Grupie Kapitałowej FASING SA przez BZ WBK SA wg umów z dnia 18.04.2013. Kredyty uruchomione 17.07.2013. Saldo na dzień 31.12.2013r. wynosi RB- 2 429,4 tys. zł oraz OBR- 2 101,8 tys. zł. | Od 18.04.2013 do 30.04.2016   |  |
| RenSan<br>Energy Sp.<br>z o.o.                    | 980 902,86    | Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonania zobowiązania        | FASING S.A. | Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonania instalacji fotowoltaicznej wynikające z umowy z dnia 31.07.2013 nr 79/2013  | Od 14.08.2013 Do 31.03.2014   | Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez wspólników |
| RAZEM   | 11 067 015,44 |   |             |   |   |  |

Weksle gwarancyjne na dzień 31.12.2013r.

Tabela 17

| Do dyspozycji                                | Stan na 31.12.2013r. | Z tytułu   |
|--|----------------------|--|
| ELZAMET<br>Sp. z o.o.,<br>Piekary<br>Śląskie | 983 754,00           | Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 5/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej budowy i zautomatyzowania 4 stanowisk podawania i odbioru łańcucha do zgrzewarek ciężkich wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 30.06.2012r. Umowa nierealizowana. Negocjacje.  |
| ELZAMET<br>Sp. z o.o.,<br>Piekary<br>Śląskie | 285 114,00           | Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 4/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska kalibrowania i kontroli łańcuchów zsynchronizowane z pracą kalibrownicy KPH 600 wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 28.02.2012r. Umowa nierealizowana. Negocjacje.  |
| ELZAMET<br>Sp. z o.o.,<br>Piekary<br>Śląskie | 319 677,00           | Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 3/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska do cechowania łańcuchów wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji do 30.07.2012r. W trakcie realizacji, planowane zakończenie IIIQ/2013. Negocjacje.  |
| CZH  | 4 000 000,00         | Weksel własny in blanco wystawiony 26.01.2011r. wraz z notarialnym oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na zabezpieczenie umowy handlowej nr 1/F/2011 z dnia 26.01.2011r. przedmiotem której jest określenie zasad współpracy handlowej w zakresie miesięcznego zaopatrzenia w wyroby stalowe.   |
| PROMECH<br>SJ Bytom                          | 64 279,80            | Weksel in blanco wystawiony 25.07.2012 na zabezpieczenie płatności wynikających z realizacji zamówień nr 108/000915/2012/ZZ z dnia 21.06.2012 oraz nr 108/000920/2012/ZZ z dnia 21.06.2012. Warunki płatności: 20% w ciągu 14 dni od potwierdzenia zamówienia, 60% w ciągu 21 dni po dostawie urządzeń, 20% w ciągu 21 dni po uruchomieniu i oddaniu do eksploatacji. Prace opóźnione planowane zakończenie IQ/2014. Zobowiązania uregulowane. |
| <b>RAZEM</b>                                 | <b>5 652 824,80</b>  |  |

Gwarancje zapłaty na dzień 31.12.2013r.

Tabela 18

| Dla kogo               | Kwota w zł          | Data udzielenia | Termin               | Za kogo   |
|------------------------|---------------------|-----------------|----------------------|---|
| Bio-Energia Sp. z o.o. | 3 405 154,20        | 28.01.2011r.    | W trakcie negocjacji | Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy                                   |
| CMC Zawiercie SA       | 4 000 000,00        | 16.09.2011      | 31.12.2014r.         | Gwarancja zapłaty do kwoty 4.000.000,00 zł. na rzecz firmy CMC za zobowiązania KARBON2 Sp. z o.o. |
| <b>RAZEM</b>           | <b>7 405 154,20</b> |                 |                      |   |

22/35

## II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

### 2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela 19

| Wyszczególnienie   | 31.12.2013<br>Wartość<br>sprzedaży<br>netto | TKW           | Wynik na<br>sprzedaży po<br>TKW | 31.12.2012<br>Wartość<br>sprzedaży<br>netto | TKW           | Wynik na<br>sprzedaży po<br>TKW |
|--|---|---------------|---------------------------------|---|---------------|---------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży<br>wyrobów i usług<br>przemysłowych | 87 275 822,12                               | 52 999 554,35 | 34 276 267,77                   | 94 862 594,06                               | 58 948 226,99 | 35 914 367,07                   |
| a) kraj  | 44 156 184,50                               | 24 071 826,17 | 20 084 358,33                   | 49 209 226,89                               | 29 530 505,97 | 19 678 720,92                   |
| b) eksport i WDT   | 43 119 637,62                               | 28 927 728,18 | 14 191 909,44                   | 45 653 367,17                               | 29 417 721,02 | 16 235 646,15                   |
| Przychody ze sprzedaży<br>materiałów i towarów             | 12 087 467,77                               | 10 558 040,75 | 1 529 427,02                    | 12 664 488,40                               | 11 557 276,66 | 1 107 211,74                    |
| a) kraj  | 4 791 568,59                                | 4 223 108,38  | 568 460,21                      | 8 192 609,88                                | 7 545 924,03  | 646 685,85                      |
| b) eksport i WDT   | 7 295 899,18                                | 6 334 932,37  | 960 966,81                      | 4 471 878,52                                | 4 011 352,63  | 460 525,89                      |
| Razem  | 99 363 289,89                               | 63 557 595,10 | 35 805 694,79                   | 107 527 082,46                              | 70 505 503,65 | 37 021 578,81                   |

2.2 W ciągu badanego okresu nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.3 Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto tj. po pomniejszeniu o korektę aktualizującą wycenę zarachowaną w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Stan odpisów aktualizujących zapasy w 2013r. wynosi ogółem 4 867 346,92 zł w tym:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi : 1 337 667,64 zł.
- odpis aktualizujący towarów na dzień 31.12.2013 r. utworzony w związku z deprecjacją wynosi 1 995 559,71 zł.
- przeszacowania nierotacyjnych zapasów materiałów w 2013 roku w formie odpisu aktualizacyjnego dokonano w kwocie : 845 791,70 zł.
- zaliczki na dostawy towarów : 688 327,87 zł.

Materiały stanowiące uzasadniony zapas magazynowy pozostawiono w ewidencji wg cen średnioważonych, bez względu na okres ich zalegania.

2.4 Spółka nie zaniechała działalności w żadnym z dotychczasowych jej zakresów i nie przewiduje tego uczynić w następnym roku obrotowym.



2.5 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto.

**Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania**

Tabela 20

| Lp. | Wyszczególnienie   |     | Kwota         |
|-----|--|-----|---------------|
| 1.  | Zysk brutto  | (+) | 6 969 433,11  |
| 2.  | Przychody księgowe niewliczane do podstawy opodatkowania                                 | (-) | 1 666 713,05  |
| 3.  | Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku finansowym  | (+) | 0,00          |
| 4.  | Koszty księgowe niestanowiące kosztu uzyskania przychodu                                 | (+) | 7 495 252,77  |
| 5.  | Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu lecz nieuwjęte w wyniku finansowym | (-) | 2 700 744,05  |
| 6.  | Dochód podatkowy   | (+) | 10 097 228,78 |
| 7.  | Darowizny  | (-) | 51 000,00     |
| 8.  | Część straty z lat ubiegłych odliczana w roku bieżącym                                   | (-) | 0,00          |
| 9.  | Podstawa opodatkowania   |     | 10 046 228,78 |
| 10. | Podatek dochodowy bieżący  | 19% | 1 908 783,51  |

2.6 Spółka sporządza dla celów sprawozdawczości rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i kalkulacyjnej. W związku z tym informacje o wysokości kosztów wg rodzaju oraz koszcie wytworzenia produkcji sprzedanej zawarte są bezpośrednio w sprawozdaniu.

Analizę przychodów oraz kosztów finansowych i operacyjnych wg rachunku zysków i strat przedstawiają tabele: 21,22,23,24.

**Przychody finansowe**

Tabela 21

| LP. | TREŚĆ  | Rok bieżący  | Rok ubiegły  |
|-----|--|--------------|--------------|
| 1.  | Przychody finansowe operacyjne, w tym:                 | 2 063 581,78 | 3 563 280,58 |
| 1.  | naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. powiązane | 0,00         | 0,00         |
| 2.  | naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. pozostałe | 87 193,97    | 91 403,05    |
| 3.  | zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek              | 10 000,00    | 60 516,92    |
| 4.  | naliczone ods.od należności-jedn. powiązane            | 531 704,37   | 192 439,93   |
| 5.  | naliczone ods.od należności -jedn. pozostałe           | 212 974,32   | 87 765,67    |
| 6.  | pozostałe odsetki                                      | 125 173,23   | 227 143,55   |
| 7.  | ods. zapl.z tyt.egzekucji                              | 5 248,09     | 0,00         |
| 8.  | ods. od lokat ,rach.bankowego                          | 37 017,25    | 53 531,27    |
| 9.  | dodatnie różnice kursowe                               | 86 700,07    | 0,00         |
| 10. | udzielone poręczenia                                   | 0,00         | 205 000,00   |
| 11. | pozostałe przychody finansowe                          | 0,00         | 1 715,71     |
| 12. | rozw. odpisu aktualizującego na pożyczki               | 0,00         | 1 071 798,02 |
| 13. | rozw. odpisu aktualizującego na odsetki                | 167 081,99   | 1 070 064,71 |
| 14. | wyksięgowanie przewidywanych odsetek za 2012 r.        | 187 273,45   | 158 888,08   |
| 15. | wycena odpisów aktywów finansowych                     | 150 150,00   | 343 013,67   |
| 16. | koszty procesu dot. pożyczki                           | 12 153,00    | 0,00         |
| 17. | odsetki dot. cesji                                     | 113 971,15   | 0,00         |
| 18. | pozostałe odsetki                                      | 448,99       | 0,00         |
| 19. | doch. z tytułu poręczeń                                | 322 833,33   | 0,00         |
| 20. | umorzono odsetki obce                                  | 13 658,57    | 0,00         |

## Koszty finansowe

Tabela 22

| LP. | TREŚĆ   | Rok bieżący  | Rok ubiegły  |
|-----|---|--------------|--------------|
| 1.  | Koszty finansowe, w tym:                                | 5 279 189,39 | 6 342 670,34 |
| 1.  | naliczone ods. od udzielonych pożyczek- jedn. powiązane | 408,40       | 182 625,37   |
| 2.  | naliczone ods. od udzielonych pożyczek- jedn. pozostałe | 0,00         | 0,00         |
| 3.  | zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek               | 116 097,02   | 1 758,16     |
| 4.  | naliczone ods. od zobowiązań -jedn. powiązane           | 59 738,15    | 74 165,19    |
| 5.  | naliczone ods. od zobowiązań- jedn. pozostałe           | 416 068,48   | 194 163,32   |
| 6.  | zapłacone ods. dot. roku bież.                          | 60 795,51    | 72 182,61    |
| 7.  | odsetki od kredytów                                     | 2 074 125,77 | 2 346 070,04 |
| 8.  | zapł. odsetki-leasing                                   | 230 950,45   | 182 015,33   |
| 9.  | prowizje od kredytów                                    | 269 877,67   | 315 079,29   |
| 10. | ods. z bież. roku NKUP                                  | 20 088,33    | 18 000,79    |
| 11. | prowizje i odsetki dot. factoringu                      | 495 361,42   | 298 962,96   |
| 12. | odpisy aktualiz. należ. z tyt. pożyczek                 | 83 240,07    | 421 923,04   |
| 13. | prowizje bankowe  | 39 157,64    | 25 307,31    |
| 14. | prowizje dot. wypłaty dywidendy                         | 6 508,04     | 5 406,14     |
| 15. | odsetki i kary budżetowe NKUP                           | 1 497,80     | 5 534,80     |
| 16. | odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jed. powiązane       | 531 704,37   | 185 205,08   |
| 17. | odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jed. pozostałe       | 212 974,32   | 95 000,52    |
| 18. | dyskonto weksli   | 47 523,54    | 81 904,11    |
| 19. | koszty pośrednictwa finans. poręczenia                  | 450 067,12   | 304 000,00   |
| 20. | ujemne różnice kursowe                                  | 0,00         | 1 346 339,80 |
| 21. | wycena odpisów aktual. instr. finan.                    | 0,00         | 183 863,94   |
| 22. | koszty wykupu obligacji                                 | 0,00         | 1 093,75     |
| 23. | wycena odpisów aktual. należności                       | 150 500,00   | 0,00         |
| 24. | pozostałe koszty finansowe                              | 352,29       | 2 068,79     |
| 25. | Koszty procesu dot. pożyczki                            | 12 153,00    | 0,00         |

## Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 23

| LP. | TREŚĆ  | Rok bieżący | Rok ubiegły  |
|-----|--|-------------|--------------|
| 1.  | Pozostałe przychody operacyjne, w tym:                 | 782 223,93  | 1 042 148,98 |
| 1.  | Rozwiązanie odpisu na należności                       | 192 096,50  | 430 360,73   |
| 2.  | Rozwiązanie odpisu na zapasy                           | 134 921,25  | 88 069,05    |
| 4.  | Amortyzacja WFOŚ                                       | 38 838,12   | 33 636,84    |
| 5.  | Umorzona część kapitału leasing Renault Traffic        | 3 135,09    | 6 106,02     |
| 6.  | Odszkodowania (samochody, majątkowe)                   | 57 981,69   | 45 200,16    |
| 7.  | Uznane reklamacje                                      | 0,00        | 394 574,32   |
| 8.  | Rozliczenie. Zysku w czasie- kalibrownica              | 306 038,40  | 0,00         |
| 9.  | Przychód z tyt. delegacji pracow.                      | 440,00      | 0,00         |
| 10. | Zaokrąglenia   | 17,44       | 19,18        |
| 11. | Inne pozostałe koszty operacyjne KUP                   | 2 000,00    | 5,10         |
| 12. | Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | 0,00        | 4 130,12     |
| 13. | Umorzona część zobow. wg ugody sądowej                 | 0,00        | 21 323,37    |

|     |  |           |           |
|-----|--|-----------|-----------|
| 14. | Dotacja z PZU                                      | 0,00      | 16 336,00 |
| 15. | Otrzymane ogn. na próby Becker                     | 0,00      | 532,50    |
| 16. | Rozlicz. opl. końcowej leasing Audi                | 0,00      | 1 855,59  |
| 17. | Nadwyżka towaru z tyt. rozliczenia dostaw z Osowca | 22 693,64 | 0,00      |
| 18. | Otrzymane kary, grzywny                            | 19 402,51 | 0,00      |
| 19. | Przychody z tyt. egzekucji sądowych                | 4 659,29  | 0,00      |

#### Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 24

|     |                                       |              |              |
|-----|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 1.  | Pozostałe koszty operacyjne, w tym:   | 2 035 062,87 | 2 128 018,92 |
| 1.  | Odpisy aktualizujące należności       | 654 892,05   | 196 659,31   |
| 2.  | Odpisy aktualizujące zapasy           | 729 285,01   | 1 166 397,50 |
| 3.  | Zapłacone kary, odszkodowania         | 167 911,29   | 42 391,24    |
| 4.  | Koszty reklamacji                     | 15 489,01    | 61 701,67    |
| 5.  | Darowizny NKUP                        | 268 746,71   | 523 136,43   |
| 6.  | Zaokrąglenia ujemne                   | 425,82       | 8,02         |
| 7.  | Koszty egzekucji sądowych             | 33 351,03    | 61 601,84    |
| 8.  | Koszty związane z wypłatą odszkodowań | 0,00         | 42 098,73    |
| 9.  | Rozliczenie magazynów                 | 0,00         | 4 125,53     |
| 10. | Inne koszty operacyjne NKUP           | 13 274,10    | 3 000,00     |
| 11. | Przedawnione należności NKUP          | 1 075,26     | 26 898,65    |
| 12. | Inne koszty operacyjne KUP            | 8 795,21     | 0,00         |
| 13. | Likwidacja pojemników i materiałów    | 12 955,      | 0,00         |
| 14. | Sprzedaż aktywów niefinansowych       | 128 862,06   | 0,00         |

2.7 Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi 1 067 649,19 zł w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej 922 579,48 zł.
- prace własne na rzecz inwestycji 74 093,69 zł.
- wyroby gotowe przekazane na reklamę 31 826,65 zł.
- wyroby gotowe przekazane do prób 32 905,08 zł.
- koszt sprzedaży towarów 2 364,81 zł.
- wyroby gotowe przekazane na reklamacje 3 879,48 zł.

2.8 **Straty i zyski nadzwyczajne** – nie wystąpiły.

2.9 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 31.12.2013r. tabela nr 251/A/NBP/2013:

- waluta EUR- 4,1472 zł.
- waluta USD- 3,0120 zł.
- waluta GBP- 4,9828 zł.
- waluta CZK- 0,1513 zł.
- waluta CNY- 0,4976 zł.

## 2A Objaśnienia do instrumentów finansowych.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

- udziały i akcje w spółkach zależnych ,
- udziały i akcje w innych podmiotach,
- udzielone pożyczki,
- środki pieniężne i lokaty.

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej na dzień 31.12.2013r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów.

## III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W celu sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych przyjęto podział działalności na operacyjną, inwestycyjną i finansową. Działalność operacyjna obejmuje podstawowy rodzaj działalności związany z wytwarzaniem produktów oraz - w mniejszym zakresie - świadczeniem usług.

Działalność inwestycyjna obejmuje wydatki poniesione na powiększenie zasobów trwale pozostających w jednostce oraz wpływy z długotrwale zaangażowanych środków.

Działalność finansowa polega głównie na pozyskiwaniu i spłacie kapitału w postaci bezpośredniego strumienia pieniędzy od inwestorów i kredytodawców. Bilansowa zmiana środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 roku wynosi (-) 243 334,78 zł.

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów

|   | BO             | BZ             | Zmiany         |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe (bilans)                 | 53 503 078,10  | 57 167 834,92  | 3 664 756,82   |
| kredyty krótkoterminowe (bilans)                      | -23 774 850,53 | -26 181 563,39 | -2 406 712,86  |
| Pożyczki krótkoterminowe (bilans) jednostki powiązane | - 542 120,34   | 0,00           | 542 120,34     |
| Zobowiązania długoterminowe (bilans)                  | 14 362 298,89  | 9 589 413,10   | - 4 772 885,79 |
| Kredyty długoterminowe (bilans)                       | -10 828 384,20 | -6 912 141,01  | 3 916 243,19   |

|  |                      |                      |                     |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| pożyczki długoterminowe jedno.<br>powiązane.(bilans)                       | - 1 720 000,00       | 0,00                 | 1 720 000,00        |
| Zobowiązania inwestycyjne<br>(księgi rachunkowe )                          | - 1 219 312,55       | - 1 779 099,92       | -559 787,37         |
| Zobowiązania inwestycyjne<br>(księgi rachunkowe<br>zobowiązania wekslowe ) | - 1 000 000,00       | 0,00                 | 1 000 000,00        |
| Zobowiązania leasingowe (księgi<br>rachunkowe )                            | - 3 160 853,34       | -3 621 397,49        | - 460 544,15        |
| VAT  | 228 001,53           | 332 677,22           | 104 675,69          |
|  | <b>25 847 857,56</b> | <b>28 595 723,43</b> | <b>2 747 865,87</b> |

#### A.II.10 Inne korekty :

- wierzytelność z tytułu cesji (-) 1.930 310,72 zł.

#### B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne :

- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych (+) 60 000,00 zł.

#### C.I.4 Inne wpływy finansowe

- udzielone poręczenia (+) 322 833,33 zł.

#### C.II.9 Inne wydatki finansowe

- otrzymane poręczenia (-) 497 680,66 zł.

## IV. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

### 4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółkę umów nie wykazanych w bilansie.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła istotnych umów nie uwzględnionych w bilansie poza umowami już uwzględnionymi w innych objaśnieniach.

### 4.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

### 4.3 Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu.

Według stanu na dzień 31.12.2013r. w spółce zatrudnionych było 301 osób ( z kobietami na urlopie wychowawczym), w tym 16 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na stanowiskach roboczych było zatrudnionych 177 pracowników, w tym w niepełnym wymiarze czasu 0.

Na stanowiskach nierobotniczych było zatrudnionych 124 pracowników, w tym 16 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

W 2013 roku rozwiązano umowę o pracę z 29 osobami, a zatrudniono 19 osób.

Tabela 25

| Wyszczególnienie         | I kwartał     | II kwartał    | III kwartał   | IV kwartał    |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stanowiska robotnicze    | 115,560       | 116,19        | 119,36        | 118,87        |
| Stanowiska nierobotnicze | 185,440       | 182,76        | 177,29        | 177,01        |
| <b>Razem</b>             | <b>301,00</b> | <b>298,95</b> | <b>296,88</b> | <b>295,88</b> |

#### 4.4 Informacja o wynagrodzeniach dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostką.

Tabela 26

| Wyszczególnienie                      | 31.12.2013   | 31.12.2012   |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Wynagrodzenia łącznie:                | 2 312 991,53 | 2 901 766,92 |
| 1. wypłacone członkom Zarządu         | 2 042 623,54 | 2 637 368,26 |
| 2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej | 270 367,99   | 264 398,66   |

4.5 Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec Spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

#### 4.6 Informacja o wynagrodzeniach biegłego rewidenta oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Tabela 27

| Usługi  | Wynagrodzenie netto |           |
|---|---------------------|-----------|
|   | należne             | Wypłacone |
| <b>RAZEM</b>  |                     |           |
| Przegląd i ocena jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013r. oraz za 2013 rok <i>MW RAFIN Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i> | 35 500,00           | 9 500,00  |
| Usługi doradztwa podatkowego za 2013 rok <i>MW RAFIN Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>  | 21 600,00           | 19 800,00 |

## V. Objaśnienia szczególnych zdarzeń.

5.1 W sprawozdaniu finansowym na 31.12.2013r. nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na bieżący wynik finansowy.

5.2 W ciągu badanego okresu nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz metod prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5.3 Dane zawarte w sprawozdaniu za okres bieżący porównuje się z danymi za rok poprzedni.

5.4 W badanym okresie przyjmuje się, że poziom istotności wynosi:

Tabela 28

| Części składowe poziomu istotności   | Kwoty          | % | Koniec okresu       |
|--|----------------|---|---------------------|
| Razem:   |                |   | <b>4 063 914,56</b> |
| Suma bilansowa   | 139 694 249,13 | 2 | 2 793 884,98        |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto | 101 426 871,67 | 1 | 1 014 268,72        |
| Wynik finansowy netto  | 5 115 217,11   | 5 | 255 760,86          |
| <b>Poziom istotności</b>   |                |   | <b>1 354 638,19</b> |

## VI. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych.

### 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji.

Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

### 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w operacjach pomiędzy podmiotami powiązanymi stosuje ceny transakcyjne.

Tabela 29

#### Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 31.12.2013r.

| LP. | Kontrahent           | należności            |                     | zobowiązania          |          |
|-----|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------|
|     |                      | z tyt. dostaw i usług | inne                | z tyt. dostaw i usług | inne     |
| 1   | FASING PLUS CZECHY   | -                     | -                   | -                     | -        |
| 2   | LIANGDA CHINY        | 767 169,26            | -                   | 5 255,33              | -        |
| 3   | BECKER-PRUNTE NIEMCY | 478 085,24            | 1 930 310,72        | 781 400,79            | -        |
| 4   | FASING ENERGIA       | 52,71                 | -                   | 444 827,41            | -        |
| 5   | FASING UKRAINA       | 5 795 116,95          | -                   | -                     | -        |
| 6   | MOJ S.A.             | 2 639 085,04          | 688 327,87          | 2 638 757,51          | -        |
| 7   | KARBON 2             | -                     | -                   | -                     | -        |
|     | <b>Razem</b>         | <b>9 679 509,20</b>   | <b>2 618 638,59</b> | <b>3 870 241,04</b>   | <b>-</b> |

## Przychody na 31.12.2013r.

Tabela 30

| Sprzedający  | wyroby               | usługi            | materiały   | towary        | śr. trwałe  | finansowe         | pozostałe   | razem                | Kupujący       |
|--------------|----------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------|
| GK Fasing    | 0,00                 | 35 131,97         | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 35 131,97            | Chiny Liangda  |
| GK Fasing    | 0,00                 | 38 411,15         | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 52,71             | 0,00        | 38 463,86            | Fasing Energia |
| GK Fasing    | 0,00                 | 200 979,77        | 0,00        | 459,50        | 0,00        | 167 000,00        | 0,00        | 368 439,27           | Moj S.A.       |
| GK Fasing    | 422 851,95           | 59 684,62         | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 112 858,05        | 0,00        | 595 394,62           | Becker Prunte  |
| GK Fasing    | 11 710 726,86        | 0,00              | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 11 710 726,86        | Fasing Ukraina |
| <b>Razem</b> | <b>12 133 578,81</b> | <b>334 207,51</b> | <b>0,00</b> | <b>459,50</b> | <b>0,00</b> | <b>279 910,76</b> | <b>0,00</b> | <b>12 748 156,58</b> |                |

## Koszty na 31.12.2013r.

Tabela 31

| Kupujący     | wyroby      | usługi              | materiały           | towary              | śr. trwałe       | finansowe         | pozostałe   | razem                | Sprzedający    |
|--------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------|
| GK Fasing    | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00                 | Chiny Liangda  |
| GK Fasing    | 0,00        | 1 164 000,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 1 164 000,00         | Fasing Energia |
| GK Fasing    | 0,00        | 0,00                | 2 803 408,89        | 0,00                | 20 365,30        | 116 097,02        | 0,00        | 2 939 871,21         | Moj S.A.       |
| GK Fasing    | 0,00        | 141,86              | 363 159,47          | 7 711 109,23        | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 8 074 410,56         | Becker Prunte  |
| <b>Razem</b> | <b>0,00</b> | <b>1 164 141,86</b> | <b>3 166 568,36</b> | <b>7 711 109,23</b> | <b>20 365,30</b> | <b>116 097,02</b> | <b>0,00</b> | <b>12 178 281,77</b> |                |

### 6.2

### Informacja o udziałach w kapitale oraz w zarządzaniu w innych spółkach.

Tabela 32

| Lp. | Nazwa Spółki   | % posiadanych udziałów | Stopień udziału w zarządzaniu |
|-----|--|------------------------|-------------------------------|
| 1   | MOJ S. A.<br>Katowice, ul. Tokarska 6  | 46,74                  | podmiot zależny               |
| 2   | Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe<br>FASING ENERGIA Sp. z o.o. Katowice ul.<br>Modelarska 11         | 100,00                 | podmiot zależny               |
| 3   | SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK<br>CHAINS CO. LTD z siedzibą w mieście<br>Xintai prowincja Snandong (Chiny) | 50,00                  | podmiot zależny               |
| 4   | K.B.P.Kettenwerk Becker Prunte GmbH  | 100,00                 | podmiot zależny               |
| 5   | FASING UKRAINA ul. Postyszewa b.101<br>m. Donieck  | 100,00                 | podmiot zależny               |

Ponadto jednostkami powiązanymi są również:

- KARBON 2 Sp. z o.o., Katowice, ul. Modelarska 11- spółka dominująca wyższego szczebla,
- FASING PLUS S.R.O. Czeska Republika, Karvina 6, Zavodni 540/51- spółka zależna od spółki dominującej wyższego szczebla.



Zaangażowanie kapitałowe w innych podmiotach:

- Fabryka Urządzeń Mechanicznych CHOFUM S.A. – udział w kapitale 0,0002%;
- Katowickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego BUDUS S.A. - udział w kapitale 0,0001%;
- PRG S.A. Gliwice – udział w kapitale 1,93%;

Spółka nie wpływa na działalność ww. podmiotów poza prawami akcjonariusza wynikającymi z posiadanych akcji.

**6.3** Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządza bilans skonsolidowany za 2013 roku. Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o., SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD. (Chiny), K.B.P.Kettenwerk Becker Prünfte GmbH (Niemcy), FASING UKRAINA sp. z o.o. (Donieck).

## **VII. Informacje o połączeniu spółek.**

Nie dotyczy

## **VIII i IX. Wyjaśnienie powyższych zagrożeń dla kontynuacji działalności jednostki.**

Na dzień 31.12.2013 r. Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

## **X. Inne informacje ułatwiające ocenę jednostki .**

Nie dotyczy

# XI.

Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## Kredyty bankowe długo i krótkoterminowe oraz przeterminowane po dniu bilansowym

| Nr konta               | Nazwa instytucji finansowej | Rodzaj kredytu   | Okres kredytowania             | Warunki umowy kredytowej   | Stan na 17.03.2014r. | Okres spłaty do 12 miesięcy lub powyżej 12 miesięcy |
|------------------------|-----------------------------|--|--------------------------------|--|----------------------|---|
| <b>Długoterminowe</b>  |                             |  |                                |  |                      |   |
| 135-1-330203796976     | PKO BP SA I O/Katowice      | Linia wielocelowa kredyt obrotowy uruchomienie linii nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971 | Od 24.02.2014<br>Do 09.07.2016 | Wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel In blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja z polis  | 779 394,64           | powyżej   |
| 135-1-330203796976     | PKO BP SA I O/Katowice      | Linia wielocelowa kredyt obrotowy uruchomienie linii nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971 | Od 07.03.2014<br>do 09.07.2016 | Wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel In blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja z polis  | 450 293,73           | powyżej   |
|                        |                             |  |                                |  | <b>1 229 688,37</b>  |   |
| <b>krótkoterminowe</b> |                             |  |                                |  |                      |   |
| 131-14                 | ŚBS SILESIA Katowice        | Kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 3 000 000,00zł nr B 001/14/24                        | Od 17.02.2014<br>do 16.02.2015 | Weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w PKO BP i SILESIA, wpis hipoteczny na nieruchomości w Katowicach, zastaw rejestrowy na środku trwałym, cesja praw z polis ubezpieczeniowych | 2 960 200,00         | do  |

|                    |                        |  |                             |  |              |    |
|--------------------|------------------------|--|-----------------------------|--|--------------|----|
| 135-1-330203796976 | PKO BP SA I O/Katowice | Linia wielocelowa kredyt obrotowy uruchomienie linii nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971 | Od 24.02.2014 do 09.07.2016 | Wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel In blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja z polis | 150 000,00   | do |
|                    |                        |  |                             |  | 3 110 200,00 |    |

### Zastawy i inne ograniczenia w prawach własności po dniu bilansowym

| Charakterystyka            | Data wystawienia | Stan na dzień 01.01.2014 r. | Nazwa kontrahenta | Siedziba | Rodzaj dokumentacji   | Dane uzupełniające | Stan na dzień 17.03.2014r. |
|----------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|----------|---|--------------------|----------------------------|
| 1                          | 2                | 3                           | 4                 | 5        | 6   | 7                  | 8                          |
| Zastawy (np. skarbowe) :   |                  | 0,00                        |                   |          |   |                    | 4 351 000,00               |
| na papierach wartościowych |                  | 0,00                        |                   |          |   |                    | 0,00                       |
| Na środkach trwałych       |                  | 0,00                        |                   |          |   |                    | 4 351 000,00               |
| Maszyny i urządzenia       | 27.02.2014       |                             | ŚBS SILESIA       | Katowice | Umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego |                    | 4 351 000,00               |
| Inne ograniczenia          |                  | 0,00                        |                   |          |   |                    | 2 000 000,00               |
| Hipoteki                   |                  | 0,00                        |                   |          |   |                    | 2 000 000,00               |
| Zwykła Katowice            | 21.02.2014       |                             | ŚBS SILESIA       | Katowice | Zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego  |                    | 2 000 000,00               |
| Przelew wierzytelności     |                  | 0,00                        |                   |          |   |                    | 0,00                       |

# Wykaz kredytów po dniu bilansowym

| Nazwa instytucji finansowej        | Rodzaj                     | Kwota w tys. zł | Wysokość raty miesięcznej     | Do 26.02.2014  | Stopa %  | Zabezpieczenie   |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------|-------------------------------|--|--|--|
| Bank Ochrony Środowiska O/Katowice | Kredyt w rachunku bieżącym | 1 000,0         | Całość na koniec okresu umowy | Od 05.01.2005<br>Do 29.12.2012<br>Do 29.12.2013<br>Do 28.01.2014<br>Do 26.02.2014<br>Do 28.12.2014 | WIBOR 1M+2,0 pp (wg umowy) od 18.12.09 2,3 pp. Od 31.12.10 2,0 pp. | Weksel własny In blanco, hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Katowicach, przewłaszczenie maszyn, cesje z polis, pełnomocnictwo do rachunku  |
| Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA   | Kredyt w rachunku bieżącym | 3 000,0         | Całość na koniec okresu umowy | Od 17.02.2014<br>Do 16.02.2015   | WIBOR 1M+ 2,0 pp (wg umowy)  | Weksel In blanco wraz z deklaracją, pełnomocnictwo do rachunku w PKO BP i SILESIA, wpis hipoteczny na nieruchomości w Katowicach, zastaw na środku trwałym, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej |

Katowice, dnia 08.04.2014r

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY  
INWESTYCJI  
mgr Maksymilian Klank

Prokurator  
Dudek

DYREKTOR  
GŁ. TECHNICZNYCH  
mgr Zofia Górska

# RAPORT

## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### z badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego uzupełniający opinię dotyczącą

Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. w Katowicach,  
ul. Modelarska 11

---

#### WPROWADZENIE DO RAPORTU

1. Badaniem objęto jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe w siedzibie jednostki  
za okres:        od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku  
w okresie:       od 22 października 2013 roku do 08 kwietnia 2014 roku z przerwami.
  
2. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła:  
Kluczowy biegły rewident  
Teresa Bierońska – nr ewid. 8952
  
3. Skład Zarządu Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A.  
w Katowicach, ul. Modelarska 11 aktualny na dzień zakończenia badania, tj. na datę wydania  
opinii i raportu z badania (08 kwietnia 2014 roku) był następujący:  

|   |                   |
|---|-------------------|
| Prezes Zarządu- Dyrektor Naczelny                         | Zdzisław Bik      |
| I Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Zarządzający i Inwestycji | Maksymilian Klank |
| Wiceprezes Zarządu – Dyrektor ds. Technicznych            | Zofia Guzy        |
  
4. Skład Rady Nadzorczej aktualny na dzień zakończenia badania, tj. na datę wydania opinii  
i raportu z badania (08 kwietnia 2014 roku) był następujący:  

|                           |                      |
|---------------------------|----------------------|
| Przewodniczący            | Tadeusz Demel        |
| Zastępca Przewodniczącego | Józef Dubiński       |
| Sekretarz                 | Stanisław Bik        |
| Członek                   | Andrzej Matczewski   |
| Członek                   | Włodzimierz Grudzień |
  
5. Głównym Księgowym osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
i sporządzanie sprawozdania finansowego była Grażyna Dudek od 02 czerwca 2008 roku do  
nadal.

## **A. CZĘŚĆ OGÓLNA**

**I Forma prawna jednostki, adres siedziby jednostki** – zgodny z dokumentacją złożoną w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Firma Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING jest Spółką Akcyjną.

Adres siedziby jednostki : 40-142 Katowice, ul. Modelarska 11.

W badanym roku obrachunkowym i do zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w tym zakresie.

**II Przedmiotem działalności** zgodny z nadanym numerem REGON-u, art.7.1 Statutu i wpisem do KRS. jest:

Do najważniejszych należą:

- PKD 25, 62, Z, Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- PKD 25, 93, Z, Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn,
- PKD 25, 94, Z, Produkcja złączy i śrub,

**III Podstawa prawna działalności**

Podstawowymi aktami prawnymi działalności gospodarczej Spółki są:

- Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15 września 2000 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 1030),
- Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13 grudnia 1991 roku – Repertorium A Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka.

Ostatnia zmiana:

- Akt notarialny z dnia 08 listopada 2010 roku Repertorium „A” 10.072/2011 – zmiany w Statucie w art. 11 ust.2 (11.2), ust 4 (11.4), zmiany art. 12 ust. 2, zmiany art. 13.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

**IV Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru**

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców w dniu 05 lipca 2002 roku w Sądzie Rejonowym Katowice Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000120721 – sygnatura akt KA. VIIINS – REJ.KRS/6703/05/351.

Ostatni odpis z dnia 14 lutego 2014 roku.

### **Rejestracja podatkowa i statystyczna**

Urząd Skarbowy w Katowicach decyzją z dnia 17 czerwca 1993 roku nadał numer identyfikacyjny podatnika podatku od towarów i usług VAT oraz podatku akcyzowego

**NIP 634-025-76-23**

oraz w dniu 24 kwietnia 2004 roku numer identyfikacji podatkowej jako podatnika VAT UE

**PL 6340257623**

Urząd Statystyczny w Katowicach nadał numer identyfikacji podmiotów gospodarki narodowej – (aktualne zaświadczenie z dnia 05 marca 2010 roku), zaktualizowany zgodnie z PKD 2007.

**REGON 271569537**

### **V Wysokość kapitału własnego**

Kapitał własny wynosi **66 670 884,83 zł**

a w tym:

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| a) kapitał podstawowy            | 8 731 369,72 zł  |
| b) kapitał zapasowy              | 44 556 306,43 zł |
| c) kapitał z aktualizacji wyceny | 8 267 991,57 zł  |
| d) zysk roku bieżącego           | 5 115 217,11 zł  |

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2013 roku składa się z kapitału akcyjnego, który wynosi 8 731 369,72 zł i dzieli się na 3 107 249 akcji na okaziciela. Każda akcja ma nominalną wartość 2,81 zł. Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi.

Kapitał został pokryty w całości wkładem pieniężnym zgodnie z art. 306 i 309 KSH, i odpowiada wysokości określonej w art. 624 KSH.

Kapitał podstawowy został pokryty, zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

W badanym roku oraz do dnia zakończenia badania wysokość kapitału podstawowego nie uległa zmianie.

Wysokość kapitału jest zgodna z Statutem Spółki – Art. 8 i wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego – ostatni odpis z dnia 14 lutego 2014 roku.

### **VI Ogólna charakterystyka struktury organizacyjnej badanej jednostki**

Badana jednostka jest:

- podmiotem dominującym niższego szczebla sporządzającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe,
- nie jest znaczącym inwestorem,

- jednostką zależną od Karbon 2 Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach, która jako spółka dominująca posiada 60,12% udziału w jej kapitale i w prawach głosu,
- nie jest przedsiębiorstwem wielozakładowym,
- nie jest członkiem podatkowej grupy kapitałowej.

**VII Przekształcenia kapitałowe i organizacyjne jakie miały miejsce w badanej jednostce – nie wystąpiły.**

**VIII Wielkość średniorocznego zatrudnienia**

Średnioroczne zatrudnienie w 2013 roku wynosi 296 osób co jest zgodne z wielkością wykazaną w sprawozdaniu Z-06 „Sprawozdanie o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy za 2013 rok” (dział 1, wiersz 01, rubr. 1).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013 roku wynosi 299 pracowników.

**IX Informacje dotyczące Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej**

**Zarząd Spółki**

Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o zmniejszeniu liczby członków Zarządu obecnej kadencji z 4-ch do 3-ch osób - Uchwała nr 50/VIII/2013 z dnia 29 października 2013 roku

Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny

Zdzisław Bik

od dnia 22.10.2001 r. do nadal

Powołanie na VII kadencję Zarządu – Uchwała Rady Nadzorczej nr 37/VIII/2013 z dnia 18.06.2013 r.

I Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Zarządzający

Maksymilian Klank

od dnia 29.11.2006 roku (od 18.02.2011 r.

I Wiceprezes Zarządu) do nadal

Powołanie na VII kadencję Zarządu – Uchwała Rady Nadzorczej nr 38/VIII/2013 z dnia 18.06.2013 r.

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Techniczno - Handlowy od dnia 15.10.2001 roku do 29.10.2013 r.

Mariusz Fiałek

Powołanie na VII kadencję Zarządu – Uchwała Rady Nadzorczej nr 39/VIII/2013 z dnia 18.06.2013 r.

Odwołanie - Uchwała Rady Nadzorczej nr 49/VIII/2013 z dnia 29.10.2013 r.

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor ds. Technicznych od dnia 01.10.2013 roku do nadal

Zofia Guzy

Powołanie – Uchwała Rady Nadzorczej nr 44/VIII/2013 z dnia 01.10.2013 r.



### Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza o 3-letniej kadencji określonej w Statucie Spółki (art.15) oraz KSH ( art. 385).

### Członkowie Rady Nadzorczej

|                           |  |
|---------------------------|--|
| Przewodniczący            | Marian Bąk<br>od 18.06.2002 r. do 28.02.2013 r.<br>Przyjęcie rezygnacji – uchwała NWZ nr 4/2013 z dnia 28-02-2013 r.<br>Tadeusz Demel<br>od 20.12.2012 r. do nadal<br>Powołanie – Uchwała NWZ nr 5/2012 z dnia 20.12.2012 r.<br>Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 28.02.2013 r. |
| Zastępca przewodniczącego | Włodzimierz Grudzień<br>od 24.06.2003 r. do 28.02.2013 r.<br>Józef Dubiński<br>od 28.02.2013 r. do nadal<br>Powołanie - Uchwała NWZ nr 5/2013 z dnia 28.02.2013 r.<br>Zastępca przewodniczącego od 28.02.2013 r.   |
| Sekretarz                 | Stanisław Bik<br>od 29.06.2009 r. do nadal   |
| Członek                   | .Andrzej Matczewski<br>od 31.08.2007 r. do nadal   |
| Członek                   | Włodzimierz Grudzień<br>od 28.02.2013 r. do nadal  |

### **X Zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone**

za okres 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 139 694 249,13 zł
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, wykazującego **zysk netto** 5 115 217,11 zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2 940 142,81 zł
- rachunku przepływu środków pieniężnych za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę 243 334,78 zł
- dodatkowych informacji i objaśnień

**XI Podstawa badania sprawozdania finansowego** jest umowa Nr 59/13/14 z dnia 19 czerwca 2013 roku zawarta z MW RAFIN Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółką Komandytową w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3. Nr rejestru KIBR 3076.

Umowa została zawarta w wykonaniu uchwały Nr 41/VIII/2013 Rady Nadzorczej z dnia 18 czerwca 2013 roku, wynika to z art. 20 ust. 2 pkt. 1 Statutu Spółki.

Podmiot uprawniony MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa, kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie oświadczają, że są w pełni niezależni w stosunku do badanej jednostki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej w Katowicach, zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649).

**XII Kierownik jednostki złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta wyjaśnienia i informacje.**

W czasie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani metod badania.

**XIII Sprawozdanie finansowe jednostki za ubiegły okres obrotowy**

1. Było badane przez firmę audytorską MW RAFIN Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę Komandytową w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3 wpisaną pod numerem 3076 na listę uprawnionych do badania i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
2. Zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Uchwałą Nr 6/2013 z dnia 18 czerwca 2013 roku – akt notarialny Repertorium „A” Numer 9177/2013.
3. Bilans zamknięcia został wprowadzony do ksiąg okresu badanego jako bilans otwarcia.
4. Zysk za rok poprzedni został podzielony następująco:

|  |                 |
|--|-----------------|
| - dywidendę dla akcjonariuszy w kwocie | 2 175 074,30 zł |
| - kapitał zapasowy w kwocie            | 4 864 300,67 zł |
5. Zostało złożone w dniu 25 czerwca 2013 roku w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS - (Postanowienie KA.VIII NS-REJ.KRS/019458/13/873 z dnia 05 lipca 2013 roku).
6. Zostało złożone w Pierwszym Śląskim Urzędzie Skarbowym w Sosnowcu dnia 27 czerwca 2013 roku.

**XIV Wnioski zalecenia biegłych rewidentów z badania sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy** - nie wystąpiły.

**XV Jednostka nie była w ciągu roku** objęta kontrolą przez zewnętrzne organy kontroli.

**XVI Sposób wykorzystania przez biegłego rewidenta ustaleń: innego biegłego rewidenta, działającego w imieniu innego podmiotu uprawnionego, audytu wewnętrznego lub rzeczoznawcy** – nie dotyczy.

**XVII Wykaz jednostek powiązanych**

KARBON 2 Sp. z o.o., Katowice, ul. Modelarska 11,

FASING PLUS S.R.O – Karvina , Zawodni 540/51 CZECHY,

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Spółka z o. o., Katowice,  
Modelarska 11

MOJ S.A. - Katowice, ul. Tokarska 6

Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co. Ltd joint venture – CHINY

KBP Kettenwerk Becker – Pruenke GmbH - Niemcy

FASING UKRAINA ul. Postyszewa b. 101 m. Donieck

## **B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU**

### **I Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości**

1. Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. wprowadził do stosowania dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości, w tym również Zakładowy Plan Kont wraz z komentarzem obowiązujący w Grupie Kapitałowej FASING S.A. – Uchwała Nr 4/2/V/2009 z dnia 16 lutego 2009 roku (z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2009 roku).  
Spełnia ona wymagania wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.
2. Zakładowy Plan Kont jest prawidłowy i zawiera w szczególności:
  - wykaz kont księgi głównej (ewidencji syntetycznej),
  - zasady bieżącej i bilansowej wyceny aktywów i pasywów,
  - zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych (ewidencji analitycznej i ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - zasady ewidencji i kalkulacji (rachunku) kosztów i ustalania wyniku finansowego,
3. Księgi rachunkowe (główna i analityczna) prowadzone były w okresie od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku za pomocą programu komputerowego Biura Projektowania Systemów Cyfrowych S.A. 41-506 Chorzów, ul. Gałęzki 61.

Program Impuls 5.1.0. w zakresie następujących modułów:

- finanse i księgowość,
- środki trwałe,
- gospodarka materiałowa,
- sprzedaż, dystrybucja,
- kadry.

4. Księgi rachunkowe są prawidłowo otwarte. Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych na następny rok obrotowy.

5. W Grupie Kapitałowej FASING S.A. prowadzony jest Dziennik w rozumieniu przepisów art. 13 ust. 1 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości, w którym ujmowane są wszystkie operacje zgodnie z zasadą podwójnego zapisu księgowego.

Zapisy w Dzienniku zgodne są z sumami wykazanymi w zestawieniu obrotów i sald kont analityczno-syntetycznych za okresy miesięczne oraz sumami narastającymi od początku roku. Konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna) zgodne są z odpowiednimi kontami zestawienia obrotów i sald za okresy miesięczne oraz sumami narastającymi od początku roku.

Biegły rewident stwierdza, że w tym zakresie jest pełna zgodność z przepisami art. 13 ust. 1 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zmianami.

6. Badano prowadzenie ksiąg rachunkowych i ich zgodność z polityką rachunkowości przyjętą do stosowania w Spółce, a w szczególności:

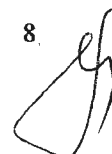
- tworzenie kont księgi głównej i funkcjonowanie kont analitycznych,
- wycenę bilansową aktywów i pasywów,
- rozliczenie materiałów, usług zaliczonych w ciężar kosztów działalności,
- umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- rozliczenie kosztów.

i nie stwierdzono w tym zakresie uchybień.

7. Dokumenty będące przedmiotem księgowania są kompletne, odzwierciedlają w sposób prawidłowy i przejrzysty operacje gospodarcze, są kontrolowane pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym a następnie dekretowane i księgowane.

8. Kontrola kompletności i aktualności danych zapewniona jest za pomocą odpowiednich wydruków. Dostęp do zbiorów mają tylko upoważnione osoby. Dane zawarte w bazach systemu są zabezpieczone przed ich utratą i zniszczeniem.

9. Księgi rachunkowe są prawidłowo otwarte i kompletne, zawierają poprawne zapisy, są „powiązane” z dokumentami źródłowymi i opracowanym sprawozdaniem finansowym.



10. Koszty działalności, a w szczególności ich ewidencja i rozliczenie dokonywane są zgodnie z zasadami określonymi dla zespołów 4, 5, 6 i 7 kont zakładowego planu kont.
11. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w Katowicach, ul. Modelarska 11.
12. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. sporządzone zostało poprawnie pod względem formalnym na podstawie ksiąg rachunkowych, na wzorach stanowiących załączniki do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, (jednolity tekst Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z zm.).  
Sprawozdanie finansowe wykazuje zgodność rachunkową w poszczególnych pozycjach z zestawieniem obrotów i sald kont księgi głównej.
13. Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego weryfikacyjnego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za prowadzone bieżąco i ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności stosownie do art. 24 ustawy o rachunkowości.  
Zapewnione jest powiązanie dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.

## **II Działanie w jednostce systemu kontroli wewnętrznej powiązanej z systemem rachunkowości**

1. Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w Spółce oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości ponosi odpowiedzialność Zarząd Spółki.
2. System kontroli wewnętrznej obejmuje:
  - kontrolę funkcjonalną sprawowaną przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych i samodzielnych,
  - samokontrolę prawidłowości wykonywania własnej pracy dokonywaną przez wszystkich pracowników.
3. Kontrola merytoryczna i formalno rachunkowa sprawowana jest przez poszczególnych pracowników w ramach ich zakresu czynności.
3. Zarząd Spółki na podstawie Uchwały nr 4/3/V/2009 z dnia 16 lutego 2009 roku wprowadził do stosowania następujące instrukcje:
  - obiegu dowodów księgowych,
  - kasową,
  - magazynową,
  - inwentaryzacyjną.

4. System kontroli wewnętrznej związany z rachunkowością zapewnia kompletne ujęcie i prawidłowe udokumentowanie a w szczególności:
- operacji gospodarczych związanych z zakupem środków trwałych, materiałów i usług,
  - kalkulacji kosztów i wyceną produktów,
  - wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych,
  - rozchodów do użytkowania maszyn i urządzeń, zużycia materiałów oraz z ich sprzedażą,
  - sprzedaży i wydania produktów,
  - obrotu pieniężnego w kasach i na rachunkach bankowych,
  - uzyskanych dochodów i poniesionych wydatków.
5. Badanie kontroli wewnętrznej było przeprowadzone jedynie w takim zakresie, w jakim wiązało się z badanym sprawozdaniem finansowym.
- Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich nieprawidłowości i słabości tego systemu, w związku z czym nie może stanowić podstawy do wydania opinii odnośnie efektywności systemu kontroli wewnętrznej.
6. Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej powiązanej z systemem rachunkowości, opartej głównie na podziale funkcji.
- Reasumując, biegły rewident stwierdza, że istniejący w badanej Spółce system kontroli wewnętrznej spełnia swoje zadania i ma pozytywny wpływ na stan prawidłowości i wiarygodności prowadzonej rachunkowości badanej jednostki.

### **III Inwentaryzacja**

Podstawą przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej rzeczowych i pieniężnych składników majątkowych oraz pozostałych aktywów i pasywów było Zarządzenie wewnętrzne nr 2/03/2013 Prezesa Zarządu Dyrektora Naczelnego Grupy Kapitałowej FASING S.A. z dnia 11 marca 2013 roku w sprawie inwentur okresowych i kontroli problemowych obowiązujących w 2013 roku - aneks nr 5 z dnia 15.11.2013 r. oraz aneks nr 6 i 7 z dnia 16.12.2013 roku.

1. Inwentaryzacją objęto:

a) w drodze spisu z natury na dzień 30.11.2013 roku

- materiały w magazynie zamkniętym, materiały biurowe,
- materiały w magazynie otwartym ,
- pojemniki, półfabrykaty.

b) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2013 roku

- środki trwałe własne,
- zapasy wyrobów gotowych, półfabrykatów, produkcji w toku,
- środków trwałych w budowie,
- środków pieniężnych w kasie, czeków, weksli i innych papierów wartościowych,

- c) w drodze pisemnych potwierdzeń sald:
    - należności na dzień 30.11.2013 r.
    - środki pieniężne na rachunkach bankowych, papiery wartościowe na dzień 31.12.2013 rok.
  - d) w drodze weryfikacji sald na dzień 31.12.2013 r.
    - pozostałe aktywa i pasywa.
2. Biegły rewident brał udział jako obserwator w inwentaryzacji:
- a) zapasów materiałów w dniu 30 listopada 2013 roku,
  - b) zapasów wyrobów gotowych, produkcji w toku, półfabrykatów w dniu 04 stycznia 2014 roku,
- Ponadto uczestniczył w niezapowiedzianej kontroli kasy przeprowadzonej w dniu 26 marca 2014 roku. Stan gotówki był zgodny z raportami kasowymi.
3. Ujawnione różnice inwentaryzacyjne zostały wyjaśnione, prawidłowo zweryfikowane i rozliczone w księgach 2013 roku.
4. Przewodniczący Zakładowej Komisji Inwentaryzacyjnej przedłożył w dniu 30 stycznia 2014 r. do zatwierdzenia przez Prezesa Spółki sprawozdanie roczne z przebiegu inwentaryzacji składników majątkowych Spółki w 2013 roku.
5. Omówienie prawidłowości przeprowadzonych inwentaryzacji składników majątkowych przedstawiono przy badaniu poszczególnych pozycji bilansu.

#### **IV Ocena opracowania i stosowania w jednostce dokumentacji transakcji z jednostkami powiązanymi**

Zgodnie z art. 9 a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. nr 74 poz. 397 z późn. zmianami badana Spółka posiada dokumentację podatkową transakcji z jednostkami powiązanymi w rozumieniu art. 11 pkt. 1 i 4.

#### **V Klauzula podatkowa**

W toku badania biegły rewident przeprowadzający badanie sprawdził prawidłowość rozliczeń z tytułu zobowiązań podatkowych, celnych i ubezpieczeń społecznych, lecz tylko w takim zakresie, w jakim uznał za stosowne do sporządzenia opinii i raportu z badania. W związku z tym sporządzenie opinii i uzupełniającego ją raportu nie może być uznane za wyrażenie opinii odnośnie prawidłowości i terminowości wywiązywania się przez jednostkę Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ze zobowiązań publicznoprawnych.

#### **VI Ocena właściwego przechowywania ksiąg rachunkowych, dokumentacji księgowej i sprawozdań finansowych**

System ochrony danych i ich zbiorów w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów został określony w polityce rachunkowości.

Dowody księgowe, księgi rachunkowe przechowywane są w siedzibie Zarządu Spółki. Po zakończeniu roku dokumentacja księgowa, personalna przechowywana jest w archiwum zakładowym. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe archiwizowane są w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące w Siedzibie Spółki.

Dowody księgowe przechowywane są w porządku chronologicznym, dla każdego symbolu, pod którym dowód jest ujęty w księgach rachunkowych.

Biegły rewident stwierdza właściwy sposób przechowywania sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych i dokumentacji księgowej.

Spółka przechowuje zbiory w postaci wydruków papierowych oraz na odpowiednich dyskach. Za prawidłową archiwizację danych odpowiada informatyk.

## C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

### 1. Zmiana stanu aktywów (majątku) na 31.12.2013 r. w stosunku do stanu na 31.12.2012r. oraz ich struktura są następujące:

| Składniki aktywów      |  | Rok bieżący          |                | Rok poprzedni        |                | Dynamika<br>2 : 4<br>w % |
|------------------------|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------------|
|                        |  | Kwota<br>(w tys. zł) | Struktura<br>% | Kwota<br>(w tys. zł) | Struktura<br>% |                          |
| 1                      |  | 2                    | 3              | 4                    | 5              | 6                        |
| <b>Aktywa trwałe</b>   |  | <b>71 056</b>        | <b>50,8</b>    | <b>70 576</b>        | <b>51,8</b>    | <b>100,7</b>             |
| 1.                     | Wartości niematerialne i prawne            | 42                   | 0,0            | 73                   | 0,1            | -                        |
| 2.                     | Rzeczowe aktywa trwałe                     | 33 320               | 23,9           | 32 690               | 24,0           | 101,9                    |
| 3.                     | Należności długoterminowe                  | -                    | -              | -                    | -              | -                        |
| 4.                     | Inwestycje długoterminowe                  | 36 374               | 26,0           | 36 540               | 26,8           | 99,5                     |
| 5.                     | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 1 320                | 0,9            | 1 273                | 0,9            | 103,8                    |
| <b>Aktywa obrotowe</b> |  | <b>68 638</b>        | <b>49,2</b>    | <b>65 634</b>        | <b>48,2</b>    | <b>104,6</b>             |
| 1.                     | Zapasy                                     | 27 545               | 19,7           | 25 530               | 18,7           | 107,9                    |
| 2.                     | Należności krótkoterminowe                 | 34 895               | 25,0           | 35 019               | 25,7           | 99,6                     |
| 3.                     | Inwestycje krótkoterminowe                 | 5 402                | 3,9            | 3 765                | 2,8            | 143,5                    |
| 4.                     | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 796                  | 0,6            | 1 320                | 1,0            | 60,3                     |
| <b>Aktywa razem</b>    |  | <b>139 694</b>       | <b>100,0</b>   | <b>136 210</b>       | <b>100,0</b>   | <b>102,6</b>             |

Majątek Spółki zwiększył się 3 484 tys. zł w porównaniu do stanu na 31.12.2012 roku a w tym:

- aktywa trwałe zwiększyły się o 480 tys. zł,
- aktywa obrotowe wzrosły o 3 004 tys. zł.

Udział aktywów trwałych w aktywach ogółem zmniejszył się 51,8 % w 2012 roku do 50,8 % w 2013 roku, a aktywów obrotowych zwiększył się z 48,2 % do 49,2 %.

Na przyrost majątku wpływ miały:

- **zwiększenia:**
  - rzeczowych aktywów trwałych o 629 tys. zł
  - długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 48 tys. zł



|  |                      |
|--|----------------------|
| - zapasów o                                      | 2 015 tys. zł        |
| - inwestycji krótkoterminowych o                 | 1 637 tys. zł        |
| - <b>razem zwiększenia</b>                       | <b>4 329 tys. zł</b> |
| <b>- zmniejszenia:</b>                           |                      |
| - wartości niematerialnych i prawnych o          | 31 tys. zł           |
| - inwestycji długoterminowych o                  | 166 tys. zł          |
| - należności krótkoterminowych o                 | 124 tys. zł          |
| - krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o | 524 tys. zł          |
| - <b>razem zmniejszenia</b>                      | <b>845 tys. zł</b>   |

**2. Zmiana stanu źródeł pochodzenia aktywów (majątku) na 31.12.2013 r. w stosunku do stanu na 31.12.2012 r. oraz ich struktura są następujące:**

**w tys. zł**

| Składniki pasywów   |   | Rok bieżący          |                  | Rok poprzedni        |                  | Dynamika<br>2 : 4<br>w % |
|---------------------|---|----------------------|------------------|----------------------|------------------|--------------------------|
|                     |   | Kwota<br>(w tys. zł) | Struktura<br>(%) | Kwota<br>(w tys. zł) | Struktura<br>(%) |                          |
| 1                   |   | 2                    | 3                | 4                    | 5                | 6                        |
| A.                  | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>               | <b>66 671</b>        | <b>47,7</b>      | <b>63 731</b>        | <b>46,8</b>      | <b>104,6</b>             |
| B.                  | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>73 023</b>        | <b>52,3</b>      | <b>72 479</b>        | <b>53,2</b>      | <b>100,8</b>             |
| 1.                  | Rezerwy na zobowiązania                       | 1 364                | 1,0              | 1 661                | 1,2              | 82,1                     |
| 2.                  | Zobowiązania długoterminowe                   | 9 589                | 6,9              | 14 362               | 10,5             | 66,8                     |
| 3.                  | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 57 168               | 40,9             | 53 503               | 39,3             | 106,9                    |
| 4.                  | Rozliczenia międzyokresowe                    | 4 902                | 3,5              | 2 953                | 2,2              | 166,0                    |
| <b>Pasywa razem</b> |   | <b>139 694</b>       | <b>100,0</b>     | <b>136 210</b>       | <b>100,0</b>     | <b>102,6</b>             |

Źródła pochodzenia aktywów zwiększyły się o 3 484 tys. zł w porównaniu do stanu na 31.12.2012 roku, a w tym:

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| - kapitały własne wzrosły o | 2 940 tys. zł |
| - kapitały obce wzrosły o   | 544 tys. zł   |

W kapitałach własnych przyrost wykazują pozostałe kapitały (kapitał zapasowy) w wyniku podziału zysku za 2012 rok. Zysk netto za badany rok stanowi 72,7 % kwoty zysku za 2012 rok.

Struktura źródeł pochodzenia majątku Spółki w badanym roku uległa zmianie w porównaniu do 2012 roku i kształtuje się następująco:

- udział kapitałów własnych zwiększył się z 46,8 % w ubiegłym roku do 47,7 % w 2013 roku,
- udział kapitałów obcych zmniejszył się z 53,2 % w roku ubiegłym, do 52,3 % w 2013 roku.

Na powyższe zmiany wpływ miały:

**zwiększenia:**

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| - kapitałów własnych o           | 2 940 tys. zł        |
| - zobowiązań krótkoterminowych o | 3 665 tys. zł        |
| - rozliczeń międzyokresowych o   | 1 949 tys. zł        |
| <b>Razem zwiększenia</b>         | <b>8 554 tys. zł</b> |

**zmniejszenia:**

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| - rezerw na zobowiązania o      | 297 tys. zł   |
| - zobowiązań długoterminowych o | 4 773 tys. zł |
| Razem zmniejszenia              | 5 070 tys. zł |

**3. Wyniki finansowe w okresie badanym w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego**  
są następujące:

Wyniki na poszczególnych rodzajach działalności w badanym roku przedstawiają się następująco:

| Treść  | Przychody<br>( w tys. zł) | Koszty<br>(w tys. zł) | + Zysk<br>- Strata |
|--|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1  | 2                         | 3                     | 4                  |
| <b>Działalność operacyjna</b>                  |                           |                       |                    |
| - produkty                                     | 87 276                    | 77 368                | + 9 908            |
| - towary i materiały                           | 12 087                    | 10 558                | + 1 529            |
| <b>Razem działalność operacyjna i zrównana</b> | <b>99 363</b>             | <b>87 926</b>         | <b>+ 11 437</b>    |
| - pozostała działalność operacyjna             | 782                       | 2 035                 | - 1 253            |
| - działalność finansowa                        | 2 064                     | 5 279                 | - 3 215            |
| <b>Razem</b>                                   | <b>2 846</b>              | <b>7 314</b>          | <b>- 4 468</b>     |
| <b>Zysk brutto</b>                             | <b>102 209</b>            | <b>95 240</b>         | <b>+ 6 969</b>     |
| Podatek dochodowy -                            | x                         |                       | 1 854              |
| <b>Zysk netto</b>                              | <b>x</b>                  |                       | <b>+ 5 115</b>     |

Wyniki na poszczególnych rodzajach działalności w badanym roku w porównaniu do ubiegłego roku przedstawiają się następująco:

| Lp. | Treść   | Rok bieżący<br>+ zysk<br>- strata | Rok poprzedni<br>+ zysk<br>- strata | Zmiana stanu<br>+ poprawa<br>- pogorszenie | Wskaźnik dynamiki<br>%<br>(3 : 4) |
|-----|---|-----------------------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------------|
| 1   | 2   | 3                                 | 4                                   | 5 = 3 - 4                                  | 6 = 5 : 4                         |
| 1.  | Wynik na sprzedaży  | + 11 437                          | + 12 533                            | - 1 096                                    | - 8,7                             |
|     | <b><u>a w tym:</u></b>  |                                   |                                     |  |                                   |
|     | 1) produktów  | + 9 908                           | + 11 426                            | - 1 518                                    | - 13,3                            |
|     | 2) towarów i materiałów                                       | + 1 529                           | + 1 107                             | + 422                                      | + 38,1                            |
| 2.  | Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych      | - 1 253                           | - 1 086                             | - 167                                      | - 15,4                            |
| 3.  | Wynik na przychodach i kosztach finansowych                   | - 3 215                           | - 2 780                             | - 435                                      | - 15,6                            |
| 4.  | Wynik na zyskach, stratach nadzwyczajnych                     | 0                                 | 0                                   | 0  | 0                                 |
| 5.  | Zysk brutto   | + 6 969                           | + 8 667                             | - 1 698                                    | + 5,1                             |
| 6.  | Podatek dochodowy   | 1 854                             | 1 628                               | x  | x                                 |
| 7.  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0                                 | 0                                   | 0  | 0                                 |
| 8.  | Zysk netto  | + 5 115                           | + 7 039                             | - 1 924                                    | - 27,3                            |

Oceniając sytuację finansową Spółki i główne wskaźniki ekonomiczne za 2013 rok należy stwierdzić, że:

- wygospodarowano – zysk netto w kwocie 5 115 tys. zł, co stanowi 72,7 % kwoty zysku netto 2012 roku,
- wynik na sprzedaży produktów stanowi zysk w wysokości 9 908 tys. zł, również na sprzedaży towarów i materiałów osiągnięto wynik dodatni w kwocie 1 529 tys. zł, w porównaniu do 2012 roku na sprzedaży produktów nastąpiło pogorszenie wyniku o 1 518 tys. zł, wynik na sprzedaży towarów i materiałów uległ poprawie o 422 tys. zł.

Na ukształtowanie się wyniku finansowego netto za 2013 rok wpływ miały:

- strata na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 1 253 tys. zł,
- strata na działalności finansowej w wysokości 3 215 tys. zł.

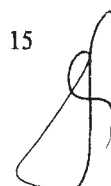
Kształtowanie się wskaźników zyskowności za 2013 rok w porównaniu do 2012 roku:

| Nazwa wskaźnika                | Okres badany<br>w % | Rok poprzedni<br>w % | +poprawa<br>-pogorszenie<br>w % |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| zyskowności sprzedaży          | 6,5                 | 6,5                  | + 0,4                           |
| rentowności brutto sprzedaży   | 8,1                 | 8,1                  | - 0,8                           |
| zyskowności majątku ogółem     | 5,4                 | 5,4                  | + 0,5                           |
| zyskowności kapitałów własnych | 11,5                | 11,5                 | + 1,3                           |

Analizując uzyskane wskaźniki zyskowności uzyskane w 2013 roku w porównaniu do 2012 roku należy stwierdzić, że nastąpiło pogorszenie wszystkich wskaźników zyskowności, co związane jest z osiągniętym wynikiem finansowym za 2013 rok. Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 5 115 tys. zł, który w stosunku do wyniku ubiegłego roku pogorszył się o 1 924 tys. zł.

**4. Istotne wskaźniki analityczne płynności finansowej i zadłużenia oraz wskaźniki dotyczące przepływów pieniężnych i rynku kapitałowego kształtują się następująco:**

| L.p. | Nazwa wskaźnika                     | Okres badany | Rok poprzedni | +poprawa<br>-pogorszenie |
|------|-------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------|
| 1    | 2                                   | 3            | 4             | 5                        |
| 1.   | pokrycia bieżących zobowiązań       | 1,2          | 1,2           | 0,0                      |
| 2.   | szybkości spłaty zobowiązań         | 0,7          | 0,7           | 0,0                      |
| 3.   | płynności bardzo szybki             | 0,1          | 0,1           | 0,0                      |
| 4.   | obrotu należnościami w dniach       | 91           | 79            | - 12                     |
| 5.   | obrotu zobowiązaniami w dniach      | 76           | 70            | - 6                      |
| 6.   | obrotu zapasami materiałów w dniach | 89           | 78            | - 11                     |
| 7.   | obrotu zapasami produktów w dniach  | 12           | 8             | -4                       |



|     |   |       |       |        |
|-----|---|-------|-------|--------|
| 8.  | zadłużenia ogółem   | 0,5   | 0,5   | 0,0    |
| 9.  | pokrycia majątku kapitałami własnymi  | 0,5   | 0,5   | 0,0    |
| 10. | trwałości struktury finansowania  | 0,6   | 0,6   | 0,0    |
| 11. | udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 0,3   | 0,6   | - 0,3  |
| 12. | ogólnej wystarczalności środków   | 0,3   | 0,3   | 0,0    |
| 13. | pieniężnej wydajności aktywów   | 0,1   | 0,1   | 0,0    |
| 14. | produktywności jednej akcji   | 31,98 | 34,61 | - 2,63 |
| 15. | zyskowności jednej akcji  | 1,65  | 2,27  | - 0,62 |
| 16. | wartości księgowej jednej akcji   | 21,46 | 20,51 | + 0,95 |
| 17. | giełdowy kursu akcji  | 6,86  | 9,56  | - 2,70 |

Wskaźniki płynności finansowej ,tj. pokrycia bieżących zobowiązań, szybkości spłaty zobowiązań i bardzo szybki utrzymują się na tym samym poziomie jak w poprzednim roku.

Pozostałe wskaźniki płynności finansowej tj. wskaźnik obrotu należnościami, wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach, wskaźnik obrotu zapasami materiałów i wskaźnik obrotu zapasami produktów w porównaniu do poprzedniego roku uległy pogorszeniu.

Wskaźnik obrotu należnościami pogorszył się o 12 dni, co jest zjawiskiem niekorzystnym, natomiast wskaźnik obrotu zobowiązaniami uległ pogorszeniu o 6 dni, co może świadczyć o występujących trudnościach w regulowaniu zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia tj. wskaźnik zadłużenia ogółem i wskaźnik pokrycia aktywów kapitałami własnymi utrzymują się na tym samym poziomie jak w poprzednim roku, natomiast nastąpiło pogorszenie wskaźnika trwałości struktury finansowania w stosunku do 2011 roku. Wskaźniki zadłużenia kształtują się na zadawalającym poziomie.

Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych przedstawiono w załączniku nr 4, wskaźnik ogólnej wystarczalności środków i pieniężnej wydajności aktywów utrzymują się na tym samym poziomie, natomiast nastąpiło pogorszenie wskaźnika udziału zysku w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej w porównaniu do 2012 roku.

Wśród wskaźników rynku kapitałowego (przedstawione w załączniku nr 5) poprawę wykazują: wskaźnik wartości księgowej jednej akcji, wskaźnik zyskowności cenowej jednej akcji oraz wskaźnik nadwyżki finansowej do ceny rynkowej akcji.

Pozostałe wskaźniki wykazują pogorszenie w porównaniu do ubiegłego roku.

5. Wnioski końcowe dotyczące poziomu aktywów, pasywów, wskaźników płynności finansowej oraz sytuacji finansowej.

Zaprezentowane zmiany w aktywach i pasywach, rachunku zysku i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych pozwalają sformułować następujące ustalenia:

- **ustalenia pozytywne:**

- wypracowanie zysku netto za badany okres,
- wysoki kapitał własny,
- dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej,
- ujemne przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej,

- **ustalenia negatywne:**

- ujemne przepływy pieniężne netto z działalności finansowej,
- strata na pozostałej działalności operacyjnej,
- strata na działalności finansowej.
- zwiększenie okresu windykacji należności.
- wydłużenie okresu regulowania zobowiązań.

Biorąc pod uwagę stan posiadanych aktywów i pasywów, wyniki badania oraz analizę przedstawionych wyżej wskaźników zyskowności, płynności finansowej i zadłużenia oraz wskaźników rachunku przepływów pieniężnych i rynku kapitałowego, należy wysnuć wniosek, że nie istnieje zagrożenie dla kontynuacji działalności gospodarczej Spółki do końca następnego roku obrotowego.

D. BADANIE WŁAŚCIWE AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

I AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne

|  |               |
|--|---------------|
| Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa | 826 516,75 zł |
| Dotychczasowe umorzenie                              | 803 129,37 zł |
| Zaliczka na wartości niematerialne                   | 18 800,00 zł  |
| Odpis aktualizujący                                  | 0,00 zł       |
| Wartość netto na dzień 31.12.2013 r.                 | 42 187,38 zł  |
| Udział procentowy w sumie bilansowej                 | 23,9 %        |
| Kwota rocznej amortyzacji                            | 54 561,43 zł  |

Wartości niematerialne i prawne stanowią zakupione licencje i programy komputerowe.

Ewidencja analityczna wartości niematerialnych i prawnych jest zgodna z ewidencją syntetyczną.

W ciągu roku zwiększono wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych z tytułu zakupu gotowych dóbr na kwotę 4 904,00 zł, umorzenie za badany okres wyniosło 54 561,43 zł.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych została przeprowadzona na dzień bilansowy w formie weryfikacji.

Wartości niematerialne i prawne są zgodne z ewidencją syntetyczną, analityczną, zestawieniem obrotów i sald i zostały poprawnie wykazane w sprawozdaniu finansowym

**2. Rzeczowe aktywa trwałe** wynoszą:

|   |                      |           |
|---|----------------------|-----------|
| Środki trwałe - wartość początkowa            | 161 860 968,46       | zł        |
| Dotychczasowe umorzenie                       | 131 110 408,49       | zł        |
| Odpis aktualizujący                           | 0,00                 | zł        |
| Wartość netto na 31.12.2013 r.                | 30 750 559,97        | zł        |
| Środki trwałe w budowie                       | 2 569 457,15         | zł        |
| Odpis aktualizujący                           | 0,00                 | zł        |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie           | 0,00                 | zł        |
| Odpis aktualizujący                           | 0,00                 | zł        |
| <b>Razem rzeczowe aktywa na 31.12.2013 r.</b> | <b>33 320 017,12</b> | <b>zł</b> |
| Udział procentowy w sumie bilansowej          | 23,9                 | %         |
| Kwota rocznej amortyzacji                     | 5 275 508,73         | zł        |

W badanym roku była przeprowadzana inwentaryzacja środków trwałych w formie spisu z natury. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Biegły rewident uczestniczył jako obserwator w spisie.

**W ciągu roku zwiększono wartość środków trwałych ogółem z tytułu:**

|  |                      |           |
|--|----------------------|-----------|
| - zakupu gotowych dóbr   | 1 737 768,15         | zł        |
| - przejęcia środków trwałych na własność po zakończeniu umowy leasingu finansowego | 5 912 252,98         | zł        |
| - leasingu finansowego   | 2 529 030,00         | zł        |
| - modernizacji środków trwałych  | 2 878 751,28         | zł        |
| <b>Razem</b>   | <b>13 057 802,41</b> | <b>zł</b> |

**oraz zmniejszono z tytułu:**

|   |                      |           |
|---|----------------------|-----------|
| - likwidacji  | 185 196,66           | zł        |
| - sprzedaży   | 4 478 440,73         | zł        |
| - przekwalifikowania po zakończeniu leasingu finansowego        | 5 912 252,98         | zł        |
| <b>Razem</b>  | <b>10 575 890,37</b> | <b>zł</b> |
| - mniej umorzenie sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych | 2 687 873,33         | zł        |
| - wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych   | 1 975 764,06         | zł        |

Ewidencja syntetyczna i analityczna środków trwałych prowadzona jest w programie komputerowym: System środki trwałe - w układzie grup rodzajowych, w formie zestawień.

Jednostka posiada tytuły prawne nabytych środków trwałych realizowanych w ramach własnej ich budowy, modernizacji oraz dokonanych zakupów, udokumentowane poprawnymi dowodami przyjęcia środków trwałych.

Zwiększenia wartości początkowej środków trwałych oraz umorzeń zostały we właściwy sposób udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych jednostki.

Biegły rewident stwierdza właściwą wycenę z uwzględnieniem ciągłości wyceny.

W badanym roku przejęto środki trwałe na własność po zakończeniu umów leasingu finansowego o:

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| - wartości początkowej | 5 912 252,98 zł |
| - umorzeniu            | 3 776 348,34 zł |

W 2013 roku dokonano sprzedaży środków trwałych o wartości początkowej 4 478 440,73 zł, dotychczasowym umorzeniu 2 502 676,67 zł. Wartość nieumorzoną w kwocie 1 975 764,06 zł zaliczono prawidłowo do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zlikwidowano środki trwałe, których:

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| - wartość początkowa wynosi | 185 196,66 zł |
| - umorzenie                 | 185 196,66 zł |
| - wartość nieumorzona       | 0,00 zł       |

Do ujętych w sprawozdaniu finansowym środków trwałych Spółka posiada prawo własności, z wyjątkiem środków przyjętych do ewidencji na podstawie umów leasingu operacyjnego, które zostały zakwalifikowane jako leasing finansowy.

Na dzień 31.12.2013 roku jednostka użytkuje środki trwałe na podstawie zawartych umów leasingu, o:

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| - wartości początkowej | 5 321 411,04 zł |
| - umorzeniu            | 737 863,88 zł   |
| - wartość netto        | 4 583 547,16 zł |

Umorzenie środków trwałych w badanym okresie zwiększyło się o 5 418 970,89 zł i różni się od amortyzacji o kwotę 143 462,16 zł tj. o kwotę umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu rozliczanego z przychodami przyszłych okresów.

W badanym okresie urzędowa aktualizacja wyceny środków trwałych nie wystąpiła.

Spółka amortyzuje środki trwałe metodą liniową począwszy od momentu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.



Amortyzacja za 2013 rok została poprawnie naliczona w kwocie 5 275 508,73 zł i odniesiona w ciężar kosztów rodzajowych.

Podatek od nieruchomości za 2013 rok w kwocie 596 330,00 zł oraz opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 85 847,12 zł prawidłowo zaliczono do kosztów rodzajowych.

Biegły rewident uznaje ewidencję analityczną za poprawną oraz stwierdza, że ewidencja analityczna środków trwałych jest zgodna z ewidencją syntetyczną oraz zestawieniem obrotów i sald.

### **3. W 2013 roku nakłady na zakupy i budowę środków trwałych oraz wartości**

**niematerialnych i prawnych** w stosunku możliwych źródeł finansowych wynoszą:

|    |  |              |    |
|----|--|--------------|----|
| 1) | Nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 5 518 844,91 | zł |
| 2) | Źródła finansowania  | 5 518 844,91 | zł |
|    | w tym:   |              |    |
|    | - amortyzacja do wysokości nakładów                                      | 5 330 070,16 | zł |
|    | - zysk   | 188 774,75   | zł |
| 3) | Niedobory źródeł finansowania  | 0,00         | zł |

Sfinansowanie nakładów na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

|   |  |              |    |
|---|--|--------------|----|
| - | zobowiązania na 01.01.2013 r. (bez VAT i leasingu finansowego)                                       | 991 311,00   | zł |
| - | nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2013 roku                 | 5 518 844,91 | zł |
|   | Razem potrzebne środki na finansowanie budowy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 6 510 155,91 | zł |
| - | zobowiązania na 31.12.2013 r. ( bez VAT i leasingu finansowego)                                      | 1 446 422,68 | zł |
| - | sfinansowano nakłady   | 5 063 733,23 | zł |

Z ogólnej kwoty zobowiązań na budowę środków trwałych ( z podatkiem VAT) uregulowano do dnia zakończenia badania bilansu zobowiązania na kwotę 1 400 567,54 zł.

#### **Środki trwałe w budowie**

na dzień 31.12.2013 roku wynoszą **2 569 457,15 zł**

Nakłady na zakupy i budowę środków trwałych zostały poprawnie udokumentowane i sfinansowane. Stwierdza się poprawność rozliczenia i inwentaryzacji nakładów na budowę środków trwałych.

Na dzień bilansowy nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości posiadanych środków trwałych.





Na dzień bilansowy ograniczenia w prawach własności i dysponowaniu środkami trwałymi jednostki wynoszą 33 864,0 tys. zł. (zastaw rejestrowy) jako zabezpieczenie zaciągniętych kredytów.

Środki trwałe w użytkowaniu i w budowie według stanu na 31.12.2013 roku są zgodne z zestawieniem obrotów i sald oraz prawidłowo zaprezentowane w bilansie.

**Zaliczki na środki trwałe w budowie** – nie występują.

**3. Należności długoterminowe** – nie występują.

**4. Inwestycje długoterminowe**

|  | Wartość<br>brutto    | Odpisy<br>aktualizujące | Wartość<br>bilansowa |           |
|--|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------|
| Nieruchomości  | 258 198,00           | 0,00                    | 258 198,00           | zł        |
| Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | zł        |
| Długoterminowe aktywa finansowe  | 39 810 501,65        | 3 694 437,36            | 36 281 566,29        | zł        |
| a) w jednostkach powiązanych   | 38 621 505,48        | 2 505 477,06            | 36 116 028,42        | zł        |
| b) w pozostałych jednostkach   | 1 188 996,17         | 1 188 960,30            | 35,87                | zł        |
| Inne inwestycje długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | zł        |
| <b>Razem na 31.12.2013 r.</b>  | <b>40 068 699,65</b> | <b>3 694 437,36</b>     | <b>36 374 262,29</b> | <b>zł</b> |
| Udział procentowy w sumie bilansowej   |                      |                         | 26,0                 | %         |
| Spółka posiada inwestycje długoterminowe w postaci:  |                      |                         |                      |           |
| a) nieruchomości   |                      |                         | 258 198,00           | zł        |
| b) udziałów i akcji w jednostkach powiązanych  |                      |                         | 36 116 028,42        | zł        |
| z tego:  |                      |                         |                      |           |
| - Kettenwerk Becker Prunte GmbH  |                      |                         | 25 000 000,00        | zł        |
| - Shandong Lianga LTD joint venture<br>(utworzony odpis aktualizujący w latach ubiegłych wynosi 2 505 477,06 zł) |                      |                         | 6 248 442,94         | zł        |
| - Fasing ENERGIA Spółka z o.o.   |                      |                         | 51 500,00            | zł        |
| - MOJ S.A.   |                      |                         | 4 596 925,00         | zł        |
| - Fasing Ukraina   |                      |                         | 219 160,48           | zł        |
| c) udziałów i akcji w jednostkach pozostałych  |                      |                         | 35,87                | zł        |
| z tego:  |                      |                         |                      |           |
| - BUDUS S.A.   |                      |                         | 25,87                | zł        |
| - CHOFUM S.A.  |                      |                         | 10,00                | zł        |
| - PRG Gliwice S.A. (utworzony odpis aktualizujący w latach ubiegłych wynosi 1 188 960,30 zł)                     |                      |                         | 0,00                 | zł        |

Zmiany w inwestycjach długoterminowych przedstawiają się następująco:

| Lp. | Rodzaj   | Stan na 01.01.2013 |                         | Aktualizacja<br>wyceny w<br>2013 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>31.12.2013 |
|-----|--|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
|     |  | Cena nabycia       | Odpis<br>aktualizacyjny |                                     |             |              |                       |
| 1.  | Nieruchomości                                  | 258 198,00         | 0,00                    | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 258 198,00            |
| 2.  | Wartości niematerialne<br>i prawne             | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
| 3.  | Długoterminowe<br>aktywa finansowe             | 39 810 501,65      | -3 694 437,36           | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 36 116 064,29         |
|     | a) Udziały w<br>jednostkach<br>powiązanych     | 38 621 505,48      | -2 505 477,06           | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 36 116 028,42         |
|     | -akcje MOJ SA                                  | 4 596 925,00       | 0,00                    | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 4 596 925,00          |
|     | -PPH FASING-<br>ENERGIA Spółka<br>z o.o.       | 51 500,00          | 0,00                    | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 51 500,00             |
|     | -SHADONG<br>LIANGA FASING<br>Chiny             | 8 753 920,00       | -2 505 477,06           | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 6 248 442,94          |
|     | -K.B.P.<br>Kettenwerk<br>Becker Prunte<br>GmbH | 25 000 000,00      | 0,00                    | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 25 000 000,00         |
|     | Fasing Ukraina                                 | 219 160,48         | 0,00                    | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 219 160,48            |
|     | b) Udziały w<br>jednostkach<br>pozostałych     | 1 188 996,17       | -1 188 960,30           | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 35,87                 |
|     | -PRG S.A. Gliwice                              | 1 188 960,30       | -1 188 960,30           | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
|     | -BUDUS S.A.                                    | 25,87              | 0,00                    |                                     | 0,00        | 0,00         | 25,87                 |
|     | -CHOFUM S.A.                                   | 10,00              | 0,00                    |                                     | 0,00        | 0,00         | 10,00                 |
| 4.  | Razem  | 40 068 699,65      | -3 694 437,36           | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 36 374 262,29         |

Inwestycje długoterminowe jednostek krajowych zostały przyjęte do ewidencji i wycenione w cenie nabycia, natomiast od jednostek zagranicznych wycenione po kursie waluty w dniu ich nabycia.

Na dzień 31.12.2013 roku łączne ograniczenia w prawach własności i dysponowania inwestycjami długoterminowymi Spółki wynoszą 4 593,5 tys. zł, co stanowi 12,7 % ich wartości jako zabezpieczenie zaciągniętych kredytów oraz 3,3 % wartości aktywów.

Inwestycje długoterminowe wykazane w bilansie są zgodne z zestawieniem obrotów i sald oraz ewidencją syntetyczną i analityczną.

#### 5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2013 rok

|  |                 |
|--|-----------------|
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 319 846,00 zł |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                 | 0,00 zł         |
| <i>Razem</i>                                       | 1 319 846,00 zł |
| 3. Udział procentowy w sumie bilansowej            | 0,9 %           |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych zostały prawidłowo obliczone od ujemnych różnic przejściowych (różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto) o wartości 6 946 560,11 zł, które w przyszłości spowodują zmniejszenie podstawy obliczenia podatku.

Utworzenie aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego dla ujemnych różnic podatkowych było zasadne, co pozwala na jego wykazanie w bilansie.

**Inne rozliczenia międzyokresowe** - nie występują.

Wykazane w bilansie długoterminowe rozliczenia międzyokresowe są zgodne z zestawieniem obrotów i sald i kontami syntetycznymi i zostały prawidłowo zaprezentowane w bilansie.

## II. AKTYWA OBROTOWE

### 1. Zapasy

|                                      |               |    |
|--------------------------------------|---------------|----|
| Zapasy                               | 27 544 637,94 | zł |
| Udział procentowy w sumie bilansowej | 19,7          | %  |
| z tego przypada na:                  |               |    |
| 1) Materiały                         | 8 553 252,80  | zł |
| 2) Półprodukty i produkty w toku     | 9 104 233,48  | zł |
| 3) Produkty gotowe                   | 3 578 747,61  | zł |
| 4) Towary                            | 5 818 623,16  | zł |
| 5) Zaliczki na dostawy               | 489 780,89    | zł |

Stan zapasów nierotacyjnych przedstawia się następująco:

|                         |              |    |
|-------------------------|--------------|----|
| Stan na początek roku   | 1 356 945,07 | zł |
| Stan na 31.12.2013 roku | 2 187 042,52 | zł |
| Przyrost zapasów        | 830 097,45   | zł |

Stwierdzono istnienie zapasów z dzień bilansowy oraz ich prawidłową prezentację w sprawozdaniu finansowym.

### **Materiały**

Zapasy materiałów na dzień 31.12.2013 roku obejmują:

|                                     |              |    |
|-------------------------------------|--------------|----|
| - materiały na składzie             | 8 384 014,55 | zł |
| - opakowania                        | 760 259,14   | zł |
| - materiały w drodze                | 249 076,70   | zł |
| Razem                               | 9 399 044,50 | zł |
| minus odpis aktualizujący           | 845 791,70   | zł |
| Stan materiałów wykazany w bilansie | 8 553 252,80 | zł |

Zapasy materiałów ewidencjonowane są według przeciętnych cen zakupu netto.



Inwentaryzacja materiałów została przeprowadzona według stanu na dzień 30.11.2013 roku. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

Biegły rewident uczestniczył w spisie z natury materiałów w dniu 30 listopada 2013 roku jako obserwator.

Na nierotacyjne zapasy materiałów w kwocie 1 474 982,01 zł ( materiały zalegające powyżej 360 dni) utworzono odpis aktualizujący w kwocie 845 791,70 zł.

Materiały w drodze w kwocie 249 076,70 zł zostały przyjęte na stan magazynowy w styczniu 2014 roku.

**Półprodukty i produkty w toku** wynoszą 9 104 233,48 zł

w tym:

|   |                  |
|---|------------------|
| - produkcja podstawowa                            | 4 426 626,74 zł  |
| - produkcja pomocnicza                            | 114 200,35 zł    |
| - roboty budowlane                                | 487 851,02 zł    |
| - półfabrykaty                                    | 2 856 748,49 zł  |
| - budowa biogazowni                               | 2 466 964,19 zł  |
| Razem   | 10 352 390,79 zł |
| - odpis aktualizujący                             | 1 248 157,31 zł  |
| Półprodukty i produkty w toku wykazane w bilansie | 9 104 233,48 zł  |

Półprodukty i produkty w toku zostały prawidłowo zinwentaryzowane według stanu na dzień 31.12.2013 roku i wycenione według średniego technicznego kosztu wytworzenia.

Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone w księgach badanego roku.

Biegły rewident uczestniczył w spisie z natury półproduktów i produktów w toku w dniu 04 stycznia 2014 roku jako obserwator.

Odpisy aktualizujące produkcję w toku wynoszą 96 626,72 zł.

Budowa biogazowni obejmuje poniesione nakłady związane z przygotowaniem do realizacji przedsięwzięcia.

W związku z rozwiązaniem umowy z inwestorem BIOENERGIA Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie utworzono odpis aktualizujący w kwocie 1 151 530,59 zł.

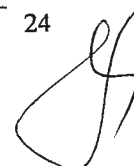
**Produkty gotowe** w kwocie 3 578 747,61 zł

zostały prawidłowo wycenione do bilansu według średniego technicznego kosztu wytworzenia na kwotę 3 668 257,94 zł.

Inwentaryzację wyrobów gotowych przeprowadzono według stanu na 31.12.2013 roku. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

Biegły rewident był obserwatorem spisu z natury wyrobów gotowych w dniu 04 stycznia 2014 roku.

Stan produktów gotowych wykazano prawidłowo w bilansie z uwzględnieniem odpisu aktualizującego w kwocie 89 510,33 zł, który utworzono na nierotacyjne zapasy.



|   |              |    |
|---|--------------|----|
| <b>Towary handlowe</b> w kwocie   | 5 818 623,16 | zł |
| stanowią zapasy składowane w magazynie Spółki i poza nią przeznaczone do sprzedaży. |              |    |
| - zapasy składowane w magazynie Spółki i poza nią przeznaczone do sprzedaży         | 7 814 182,87 | zł |
| minus odpis aktualizujący   | 1 995 559,71 | zł |
| Razem   | 5 818 623,16 | zł |

Towary handlowe wyceniono według cen zakupu (koszty zakupu towarów zaliczane są bezpośrednio do kosztu własnego sprzedanych towarów).

Spółka przeprowadziła spis z natury towarów handlowych na dzień 30.11.2013 roku. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

|   |              |    |
|---|--------------|----|
| <b>Zaliczki na dostawy</b> na dzień 31.12.2013 roku wynoszą                 | 1 157 661,99 | zł |
| i obejmują:   |              |    |
| - zaliczki na realizację dostaw w ramach zawartej umowy o budowę biogazowni | 461 152,30   | zł |
| - zaliczki na zakup materiałów  | 28 628,59    | zł |
| - zaliczki na zakup towarów   | 688 327,87   | zł |
| Razem   | 1 178 108,76 | zł |
| Odpis aktualizujący zaliczki na zakup towarów                               | 688 327,87   | zł |
| Zaliczki na dostawy wykazane w bilansie                                     | 489 780,89   | zł |

Na dzień bilansowy zaliczki zostały potwierdzone. Do dnia zakończenia badania rozliczono zaliczki na kwotę 28 628,59 zł.

Na zapasach ustanowiono przewłaszczenie w kwocie 200,0 tys. zł oraz zastawy rejestrowe na kwotę 10 269,0 tys. zł co stanowi 38,0 % ich wartości jako zabezpieczenie zaciągniętych kredytów.

Stan zapasów został prawidłowo ustalony, wyceniony i zaprezentowany w bilansie, zgodny jest z zestawieniem obrotów i sald.

## 2. Należności krótkoterminowe

|  |               |    |
|--|---------------|----|
| <b>Należności krótkoterminowe brutto</b>                               | 40 491 801,47 | zł |
| mniej:   |               |    |
| - odpisy z tytułu aktualizacji wyceny                                  | 5 596 879,45  | zł |
| - równowartość kwot zwiększających odpisy z tytułu aktualizacji wyceny | 0,00          | zł |
| Należności krótkoterminowe na 31.12.2013 r.                            | 34 894 922,02 | zł |
| Udział procentowy w sumie bilansowej                                   | 25,0          | %  |
| z tego przypada na:  |               |    |
| - należności od jednostek powiązanych                                  | 8 915 514,53  | zł |
| - należności od pozostałych jednostek                                  | 25 979 407,49 | zł |

|  |                      |           |
|--|----------------------|-----------|
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto</b>                       | <b>35 635 580,03</b> | <b>zł</b> |
| <i>mniej:</i>  |                      |           |
| - odpisy z tytułu aktualizacji wyceny                                  | 5 596 879,45         | zł        |
| - równowartość kwot zwiększających odpisy z tytułu aktualizacji wyceny | 0,00                 | zł        |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>                        | <b>30 038 700,58</b> | <b>zł</b> |

Z kwoty brutto należności z tytułu dostaw i usług przypada na należności:

|                               |                      |           |
|-------------------------------|----------------------|-----------|
| a) nieprzeterminowane         | 17 126 321,04        | zł        |
| b) przeterminowane            | 18 509 258,99        | zł        |
| w tym okres przeterminowania: |                      |           |
| - do 3 miesięcy               | 7 994 998,61         | zł        |
| - od 3 do 6 miesięcy          | 911 198,70           | zł        |
| - od 6 do 12 miesięcy         | 2 432 941,58         | zł        |
| - powyżej 360 dni             | 7 170 120,10         | zł        |
| <b>Razem (a + b)</b>          | <b>35 635 580,03</b> | <b>zł</b> |

Do 31.03.2014 roku zapłacono należności z tytułu dostaw i usług na kwotę 21 865 677,00 zł co stanowi 61,4 % należności brutto z tytułu dostaw i usług.

Spółka dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności w kwocie 5 596 879,45 zł na następujące należności:

|  |                     |           |
|--|---------------------|-----------|
| - krajowe z terminem płatności > 1rok                | 846 900,65          | zł        |
| - zagraniczne z terminem płatności > 1rok            | 3 479 516,84        | zł        |
| - po wyroku sądowym                                  | 285 340,87          | zł        |
| - objęte postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym | 89 992,46           | zł        |
| - odsetki od należności                              | 895 128,63          | zł        |
| <b>Razem</b>   | <b>5 596 879,45</b> | <b>zł</b> |

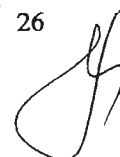
Należności z tytułu dostaw i usług były objęte inwentaryzacją w drodze potwierdzenia sald wg stanu na 30.11.2013 roku.

Spółka wysłała do kontrahentów potwierdzenia sald należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30.11.2013 roku w ilości 125 potwierdzeń sald na łączną kwotę 38 303 928,37 zł, które jako zgodne zostały potwierdzone w kwocie 28 007 297,30 zł, co stanowi 73,0 % stanu należności. Salda nie potwierdzone zweryfikowano poprzez porównanie z dokumentami źródłowymi.

Spółka prawidłowo dokonała wyceny rozrachunków zagranicznych stosując kursy walut według tabeli NBP na dzień bilansowy.

Należności zostały wycenione w wartościach wymagalnych zapłaty, utworzono odpisy z tytułu aktualizacji wyceny na należności, których ściągальność jest wątpliwa.

W stanie należności nie stwierdzono należności przedawnionych.



**Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych na kwotę**

**2 673 091,74 zł**

obejmują:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| - podatek dochodowy od osób prawnych  | 561 277,00 zł   |
| - podatek od towarów i usług VAT do rozliczenia w następnych miesiącach wynikający z deklaracji VAT 7 za grudzień 2013 r. | 1 805 041,00 zł |
| - podatek VAT należny od faktur korygujących oraz korekty WDT i eksportu do rozliczenia w następnym miesiącu              | 261 795,35 zł   |
| - należności z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego   | 44 978,39 zł    |

**Inne należności** wykazane są w bilansie kwocie

**2 183 129,70 zł**

stanowią:

- |  |                        |
|--|------------------------|
| - rozrachunki z tytułu delegacji zagranicznych | 924 514,61 zł          |
| - zaliczki do rozliczenia z pracownikami       | 805 786,62 zł          |
| - udzielone pożyczki z ZFŚS                    | 149 225,64 zł          |
| - pożyczki udzielone pracownikom               | 100 041,32 zł          |
| - kaucje                                       | 151 808,91 zł          |
| - należności z tytułu wpłaconych wadium        | 14 750,00 zł           |
| - pozostałe                                    | 37 002,60 zł           |
| <b>Razem</b>                                   | <b>1 730 570,70 zł</b> |

Stan wykazano prawidłowo w bilansie i zgodny jest z zestawieniem obrotów i sald.

**Rozliczenie płatności należnych odsetek** od należności z tytułu sprzedaży produktów, usług oraz rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji jest następujące:

- |                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| - stan na 01.01.2013 roku.       | 411 745,45 zł |
| - naliczono do 31.12. 2013 roku. | 881 352,69 zł |
| - zapłacono do 31.12.2013 roku   | 302 505,98 zł |
| - umorzono                       | 54 241,17 zł  |
| - stan na 31.12.2013 roku.       | 936 350,99 zł |

Na odsetki należne Spółka utworzyła odpis aktualizujący w wysokości 100 %,

**3. Należności skierowane do sądu**

przedstawiają się następująco:

|                                 | <u>31.12.2013 r.</u> | <u>31.12.2012 r.</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| - należności skierowane do sądu | 0,00 zł              | 0,00 zł              |
| - odpis aktualizujący           | 0,00 zł              | 0,00 zł              |
| - wykazano w bilansie           | 0,00 zł              | 0,00 zł              |

Należności krótkoterminowe zostały prawidłowo wykazane w bilansie, w kwotach wynikających z zestawienia obrotów i sald.

4. **Inwestycje krótkoterminowe** wynoszą:

|  | Wartość<br>brutto | Odpisy<br>aktualizujące | Wartość<br>bilansowa |    |
|--|-------------------|-------------------------|----------------------|----|
| Krótkoterminowe aktywa finansowe               | 5 402 313,05      | 640 573,26              | 5 402 313,05         | zł |
| a) w jednostkach powiązanych                   | 1 930 310,72      | 0,00                    | 1 930 310,72         | zł |
| - udziały lub akcje                            | -                 | -                       | -                    |    |
| - inne papiery wartościowe                     | -                 | -                       | -                    |    |
| - udzielone pożyczki                           | -                 | -                       | -                    |    |
| - inne krótkoterminowe<br>aktywa finansowe     | 1 930 310,72      | 0,00                    | 1 930 310,72         | zł |
| b) w pozostałych jednostkach                   | 1 082 573,26      | 640 573,26              | 442 000,00           | zł |
| w tym:   |                   |                         |                      |    |
| - udziały lub akcje                            | -                 | -                       | -                    |    |
| - inne papiery wartościowe                     | -                 | -                       | -                    |    |
| - udzielone pożyczki                           | 1 082 573,26      | 640 573,26              | 442 000,00           | zł |
| - inne krótkoterminowe<br>aktywa finansowe     | -                 | -                       | -                    |    |
| c) środki pieniężne<br>i inne aktywa pieniężne | 3 030 002,33      | 0,00                    | 3 030 002,33         | zł |
| w tym:   |                   |                         |                      |    |
| - środki pieniężne w kasie<br>i na rachunkach  | 2 030 002,33      | 0,00                    | 2 030 002,33         | zł |
| - inne środki pieniężne                        | 1 000 000,00      | 0,00                    | 1 000 000,00         | zł |
| - inne aktywa pieniężne                        | -                 | -                       | -                    | zł |
| Inne inwestycje krótkoterminowe                | -                 | -                       | -                    | zł |
| Udział procentowy w sumie bilansowej           |                   |                         | 3,9                  | %  |

Inwestycje krótkoterminowe zostały ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym w sposób kompletny.

**Inne krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

w kwocie **1 930 310,72 zł**  
 obejmują nabytą wierzytelność wraz przysługującymi odsetkami na  
 podstawie umowy cesji wierzytelności z dnia 02 lipca 2013 roku stanowiącą  
 pożyczkę.

**Udzielone pożyczki** krótkoterminowe według stanu na 31.12.2013 roku prawidłowo wykazano  
 w bilansie w wysokości wymagalnej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami

|                     |              |    |
|---------------------|--------------|----|
| w kwocie            | 442 000,00   | zł |
| w tym:              |              |    |
| - należność główna  | 868 511,83   | zł |
| - naliczone odsetki | 201 908,43   | zł |
| - koszty procesu    | 12 153,00    | zł |
| - razem             | 1 082 573,26 | zł |



|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| minus odpis aktualizujący | 640 573,26 zł |
| wykazano w bilansie       | 442 000,00 zł |

**Na środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych** składają się:

|   |                        |
|---|------------------------|
| 1) Stan gotówki w kasach Spółki   | 100 202,64 zł          |
| 2) Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2013 r. wynosi | 1 929 799,69 zł        |
| <b>Razem</b>  | <b>2 030 002,33 zł</b> |

Stan gotówki w kasach jest zgodny z ostatnimi raportami kasowymi oraz protokołem inwentaryzacji rocznej (spis z natury) przeprowadzonej w kasie w dniu 31 grudnia 2013 roku.

Stany środków pieniężnych na rachunkach bankowych zgodne są ze stanami wyciągów bankowych, zestawieniem obrotów i sald na dzień 31.12.2013 r. i zostały potwierdzone przez banki.

**Inne środki pieniężne** na dzień 31.12.2013 r. w kwocie **1 000 000,00 zł** stanowią środki na lokacie terminowej w Śląskim Banku Spółdzielczym SILESIA w Katowicach.

**Inne aktywa pieniężne** na dzień 31.12.2013 r. nie występują.

Środki pieniężne w walucie krajowej w ciągu roku i na dzień bilansowy zostały wykazane w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy zostały wycenione po średnim kursie waluty NBP na dzień 31.12.2013 roku – tabela 252A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 roku.

Salda środków pieniężnych są realne.

System zabezpieczenia środków pieniężnych w kasie nie budzi zastrzeżeń.

Udokumentowanie obrotu pieniężnego jest prawidłowe.

Inwestycje krótkoterminowe zostały właściwie wycenione, kompletnie i prawidłowo wykazane w bilansie w wysokości wynikającej z zestawienia obrotów i sald.

## 5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

|   |                      |
|---|----------------------|
| wynoszą   | <b>796 063,33 zł</b> |
| Udział procentowy w sumie bilansowej              | 0,6 %                |
| w tym:  |                      |
| - rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych | 332 073,65 zł        |
| - pozostałe rozliczenia międzyokresowe            | 463 989,68 zł        |

W 2013 roku Spółka dokonywała rozliczeń kosztów zgodnie z zasadami ujętymi w polityce rachunkowości Spółki.

Krótkoterminowe rozliczenia kosztów na dzień 31.12.2013 roku obejmują:

|   |                      |
|---|----------------------|
| - koszty oprzyrządowania – narzędzi do rozliczenia w 2014 roku<br>zgodnie z zawartymi umowami | 7 511,90 zł          |
| - podatek VAT do odliczenia w następnym miesiącu  | 415 272,11 zł        |
| - ubezpieczenia rzeczowe i osobowe  | 27 959,52 zł         |
| - energii elektrycznej  | 121 951,22 zł        |
| - pozostałe koszty do rozliczenia   | 69 595,58 zł         |
| - kalendarze, opłaty dot. 2014 roku   | 99 680,98 zł         |
| - koszty dotyczące 2014 roku  | 48 717,57 zł         |
| - prenumeraty dot. 2014 roku.   | 5 374,45 zł          |
| <b>Razem</b>  | <b>796 063,33 zł</b> |

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały prawidłowo wykazane w bilansie, są zgodne z zapisami na kontach księgowych oraz zgodne z zestawieniem obrotów i sald.

### III KAPITAŁ WŁASNY

**Kapitał własny** wynosi **66 670 884,83 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej **47,7 %**

#### i składa się z :

|  |                  |
|--|------------------|
| 1) Kapitału podstawowego   | 8 731 369,72 zł  |
| 2) Należnych wpłat na kapitał podstawowy<br>(wielkość ujemna)      | 0,00 zł          |
| 3) Udziałów (akcji) własnych (wielkość ujemna)                     | 0,00 zł          |
| 4) Kapitału zapasowego   | 44 556 306,43 zł |
| 5) Kapitału z aktualizacji wyceny                                  | 8 267 991,57 zł  |
| 6) Pozostałych kapitałów rezerwowych                               | 0,00 zł          |
| 7) Zysku (straty) z lat ubiegłych                                  | 0,00 zł          |
| 8) Zysk netto za 2013 r.   | 5 115 217,11 zł  |
| 9) Odpisów z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 zł          |

#### 1. Kapitał podstawowy

Wartość kapitału akcyjnego na dzień 31.12.2013 r. wynosi **8 731 369,72 zł**

i dzieli się na 3 107 249 akcji.

- 2 080 910 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości  
nominalnej 2,81 każda na wartość **5 847 357,10 zł**

- 693 637 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 2,81 każda i cenie emisyjnej 7,00 zł każda na wartość 1 949 120,00 zł
- 332 702 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,81 każda i cenie emisyjnej 10,00 zł każda na wartość 934 892,62 zł

Akcjonariuszami są:

| Lp. | Akcjonariusz                      | Ilość posiadanych akcji | Kwota        | % udziału w kapitale akcyjnym |
|-----|-----------------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------------|
| 1.  | Karbon 2 Spółka z o.o.            | 1 868 056               | 5 249 237,36 | 60,12                         |
| 2.  | Pozostałe osoby fizyczne i prawne | 1 239 193               | 3 482 132,36 | 39,88                         |
|     | Razem                             | 3 107 249               | 8 731 369,72 | 100,00                        |

Wielkość kapitału podstawowego jest zgodna z aktem notarialnym, wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego Nr 00001120721 rubryka 8 - Kapitał Spółki) – ostatni odpis z KRS z dnia 14 lutego 2014 roku.

Wszystkie akcje notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych i zdeponowane są w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A.

Kapitał w całości został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

W okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. nie zaszły zmiany w poziomie kapitału podstawowego.

Stan kapitału podstawowego wykazany w bilansie jest zgodny ze stanem w zestawieniu obrotów i sald, Statutem Spółki oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym.

## 2. Kapitał zapasowy

Zmiany w stanie kapitału zapasowego:

- Stan kapitału na 01.01.2013 roku 39 688 810,46 zł
- **Zwiększenia** 4 867 495,97 zł
  - przeznaczenie zysku netto za 2012 rok ( uchwała nr 7/2013 z dnia 18 czerwca 2013 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy) 4 864 300,67 zł
  - wyksięgowanie różnic z aktualizacji wyceny rozchodowanych środków trwałych 3 195,30 zł
- Zmniejszenia 0,00 zł
- Stan na 31.12.2013 roku 44 556 306,43 zł

Kapitał zapasowy został prawidłowo wykazany w bilansie oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale.

3. **Kapitał z aktualizacji wyceny** **8 271 186,87 zł**

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny:

|  |                 |
|--|-----------------|
| - Stan kapitału na 01.01.2013 roku   | 8 271 186,87 zł |
| - <b>Zwiększenia</b>   | 0,00 zł         |
| - <b>Zmniejszenia</b>  | 0,00 zł         |
| - wyksięgowanie różnic z aktualizacji wyceny<br>rozchodowanych środków trwałych w 2013 roku, | 3 195,30 zł     |
| - Stan na 31.12.2013 roku  | 8 267 991,57 zł |

Kapitał z aktualizacji wyceny został prawidłowo ustalony i wykazany pasywach bilansu.

4. **Wynik finansowy za 2013 rok**

**Zysk netto** **5 115 217,11 zł**

został prawidłowo ustalony i wykazany w rachunku zysków i strat oraz w pasywach bilansu.

Poszczególne salda kapitałów własnych i wyniku finansowego zostały prawidłowo zaprezentowane w bilansie, w kwotach zgodnych z zestawieniem obrotów i sald.

**IV ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

1. **Rezerwy na zobowiązania** wynoszą **1 364 482,89 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej 1,0 %

i obejmują:

|   |                 |
|---|-----------------|
| 1) rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 zł         |
| 2) rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne      | 1 364 482,89 zł |
| z tego przypada na:                                 |                 |
| - długoterminowe                                    | 1 241 926,92 zł |
| - krótkoterminowe                                   | 1 22 555,97 zł  |
| 3) pozostałe rezerwy                                | 0,00 zł         |
| - długoterminowe                                    | 0,00 zł         |
| - krótkoterminowe                                   | 0,00 zł         |

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych na dzień 31.12.2013 roku nie występuje.

Spółka utworzyła rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych, które dotyczą:

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| - nagród jubileuszowych | 1 060 978,73 zł |
| - odpraw emerytalnych   | 303 504,16 zł   |

**Razem** **1 364 482,89 zł**

Pozostałe rezerwy – nie występują.

Saldo jest zgodne z zestawieniem obrotów i sald oraz prawidłowo wykazane w pasywach bilansu.

**Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania**

przedstawia się następująco:

|  |               |    |
|--|---------------|----|
| 1) stan na początek okresu   | 14 779 744,40 | zł |
| 2) odpisy z tytułu aktualizacji  | 2 375 419,21  | zł |
| 3) utworzenie rezerw   | 226 486,93    | zł |
| 4) Razem zwiększenia ( 2 + 3 )   | 2 601 906,14  | zł |
| 5) wykorzystanie odpisów i rezerw  | 50 268,16     | zł |
| 6) Ustanie przyczyn, dla których dokonano odpisów (bez należności) i utworzenia rezerw | 0,00          | zł |
| 7) rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności                                     | 509 328,49    | zł |
| 8) Inne przyczyny rozwiązania odpisów i rezerw   | 658 334,01    | zł |
| Razem zmniejszenie odpisów i rezerw ( 4 + 5 + 6 )                                      | 1 217 930,66  | zł |
| 7) stan na koniec okresu   | 16 163 719,88 | zł |
| -zmniejszono aktywa trwałe   | 3 694 437,36  | zł |
| -zmniejszono aktywa obrotowe   | 11 104 799,63 | zł |
| 8) stan rezerw bilansowych   | 1 364 482,89  | zł |

Stwierdza się prawidłowość dokonanych odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów i tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne oraz ich zaprezentowania w bilansie w kwotach wynikających z zestawienia obrotów i sald.

**2. Zobowiązania długoterminowe wynoszą 9 589 413,10 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej 6,9 %

i dotyczą:

|   |              |    |
|---|--------------|----|
| 1) jednostek powiązanych                  | 0,00         | zł |
| 2) pozostałych jednostek                  | 9 589 413,10 | zł |
| z tego przypadku na:                      |              |    |
| a) kredyty i pożyczki                     | 6 912 141,01 | zł |
| b) emisje dłużnych papierów wartościowych | 0,00         | zł |
| c) inne zobowiązania finansowe            | 0,00         | zł |
| d) inne                                   | 2 677 272,09 | zł |

**Kredyty bankowe i pożyczki na dzień 31.12.2013 roku w kwocie 6 912 141,01 zł**

stanowi :

|   |              |    |
|---|--------------|----|
| 1. zadłużenie z tytułu udzielonych kredytów przez banki przypadające do spłaty po 31.12.2014 roku | 6 612 189,01 | zł |
|---|--------------|----|

Stan zadłużenia kredytowego na dzień 31.12.2013 roku zgodny ze stanem rachunków bankowych, potwierdzony przez Banki i prawidłowo wykazany w pasywach bilansu.

2. Zadłużenie z tytułu udzielonej pożyczki przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na podstawie zawartej umowy z dnia 02 sierpnia 2013 roku przypadające do spłaty po 2014 roku. 299 952,00 zł
- Zadłużenie z tytułu pożyczki zostało potwierdzone na dzień 31-12-2013 roku.

Inne zobowiązania długoterminowe w kwocie **2 677 272,09 zł** stanowią zobowiązania z tytułu umów leasingowych za zakupione maszyny przypadające do spłaty po 2014 roku.

Zobowiązania długoterminowe poprawnie wyceniono i wykazano w bilansie w prawidłowej wysokości.

**3. Zobowiązania krótkoterminowe** (bez funduszy specjalnych) wynoszą **56 965 986,97 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej 40,8 %

*i obejmują zobowiązania:*

- |   |                  |
|---|------------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych                            | 8 379 301,90 zł  |
| a) z tytułu dostaw i usług                                | 3 829 966,74 zł  |
| b) pożyczki   | 0,00 zł          |
| b) inne   | 4 549 335,16 zł  |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                            | 48 586 685,07 zł |
| z tytułu:   |                  |
| a) kredytów i pożyczek                                    | 26 181 563,39 zł |
| b) emisji dłużnych papierów wartościowych                 | 0,00 zł          |
| c) innych zobowiązań finansowych                          | 0,00 zł          |
| d) dostaw i usług   | 11 161 708,67 zł |
| e) zaliczek otrzymanych na dostawy                        | 0,00 zł          |
| f) zobowiązań wekslowych                                  | 0,00 zł          |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 288 766,73 zł  |
| h) wynagrodzeń  | 832 551,73 zł    |
| i) leasingu   | 944 125,40 zł    |
| j) innych   | 8 177 969,15 zł  |

Wykazane zobowiązania są kompletne, realne, zgodne z saldami kont rozrachunków, prawidłowo wykazane w pasywach bilansu.

### 3.1 Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

jest następująca:

|                       |               |    |
|-----------------------|---------------|----|
| a) nieprzeterminowane | 11 835 225,55 | zł |
| b) przeterminowane    | 3 156 449,86  | zł |
| z tego:               |               |    |
| - do 3 miesięcy       | 2 126 717,63  | zł |
| - od 3 do 6 miesięcy  | 428 020,78    | zł |
| - od 6 do 12 miesięcy | 13 079,96     | zł |
| - ponad 12 miesięcy   | 588 631,49    | zł |
| Razem a + b           | 14 991 675,41 | zł |

Do 31 marca 2014 roku Spółka zapłaciła zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 12 571 314,80 zł co stanowi 83,9 % ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

### 3.2 Rozliczenie należnych odsetek z tytułu zapłat zobowiązań za dostawy i usługi

|                                |                   |           |
|--------------------------------|-------------------|-----------|
| - stan na początek roku        | 123 399,94        | zł        |
| - naliczono do 31.12.2013 r.   | 259 473,11        | zł        |
| - zapłacono do 31.12.2013 r.   | 124 546,48        | zł        |
| - umorzono                     | 13 532,93         | zł        |
| - przedawnione                 | 125,64            | zł        |
| - pozostałe                    | 0,13              | zł        |
| - <b>stan na 31.12.2013 r.</b> | <b>244 667,87</b> | <b>zł</b> |

Równocześnie naliczono do 31.12.2013 roku odsetki hipotetyczne w kwocie

277 129,03 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazane zostały w kwotach wymagalnych zapłaty.

### 3.3 Realizacja restrukturyzacji finansowej według stosownych ustaw:

W badanym okresie w Spółce nie miały miejsca działania restrukturyzacyjne wynikające ze stosownych ustaw.

### 3.4 Podstawa prawna, rozliczenie i przebieg własnego postępowania układowego, ugodowego.

Aktualnie Spółka nie prowadzi własnego postępowania układowego ani też ugodowego.

### 3.5. Kredyty bankowe i pożyczki na kwotę **26 181 563,39 zł** obejmują:

|   |               |    |
|---|---------------|----|
| 1) zadłużenie na dzień 31.12.2013 roku z tytułu udzielonych kredytów obrotowych przez Banki wynikające z zawartych umów | 16 876 184,41 | zł |
|---|---------------|----|

2) zadłużenie w rachunku bieżącym na dzień 31.12.2013  
roku wynikające z zawartych umów Bankami 9 305 378,98 zł

Stan zadłużenia kredytowego na dzień 31.12.2013 roku zgodny ze stanem rachunków bankowych, zestawieniem obrotów i sald, potwierdzony przez banki i prawidłowo wykazany w pasywach bilansu.

**Zaliczki otrzymane na dostawy** - nie występują.

**Zobowiązania wekslowe** – nie występują.

**Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń  
i innych świadczeń**

**1 288 766,73 zł**

obejmują zobowiązania z niżej wymienionych tytułów:

|  |               |
|--|---------------|
| - podatku dochodowego od osób fizycznych | 286 344,00 zł |
| - podatku od towarów i usług VAT         | 44 763,63 zł  |
| - składek ZUS                            | 941 617,10 zł |
| - opłaty na rzecz PFRON                  | 16 042,00 zł  |

**Razem**

**1 288 766,73 zł**

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń zostały prawidłowo wykazane w bilansie zgodnie z zestawieniem obrotów i sald.

Do dnia badania zobowiązania zostały uregulowane.

**Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie**

**832 551,73 zł**

obejmują:

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia osobowe         | 747 074,77 zł |
| - wynagrodzenia bezosobowe      | 67 795,45 zł  |
| - wynagrodzenia Rady Nadzorczej | 17 681,51 zł  |

zostały wykazane w prawidłowej wysokości i obejmują bieżące zobowiązania z tytułu wynagrodzeń pracowników etatowych i nieetatowych wypłacone w styczniu 2014 r.

**Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu  
w kwocie**

**944 125,40 zł**

stanowią zobowiązania z tytułu umów leasingowych za zakupione maszyny przypadające do spłaty w 2014 roku

**Inne krótkoterminowe zobowiązania w kwocie**

**12 727 304,31 zł**

w tym:

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| - jednostki powiązane | 4 549 335,16 zł |
| - jednostki pozostałe | 8 177 969,15 zł |



obejmują bieżące salda z niżej wymienionych tytułów:

|   |                 |
|---|-----------------|
| - zobowiązania z tytułu budowy środków trwałych     | 1 779 099,92 zł |
| - zobowiązania z tytułu factoringu                  | 4 096 023,97 zł |
| - przedpłaty z tytułu factoringu                    | 1 824 197,63 zł |
| - zobowiązania wobec pracowników z tytułu delegacji | 934 169,79 zł   |
| - potrącenia z list płac                            | 63 480,97 zł    |
| - zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności        | 4 019 575,73 zł |
| - pozostałe   | 10 756,30 zł    |

4. **Fundusze specjalne** wynoszą **201 847,95 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej 0,1 %

**z tego:**

|  |               |
|--|---------------|
| - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 201 847,95 zł |
|--|---------------|

**Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**

Stan na 01.01.2013 r. **210 381,64 zł**

**zwiększenia**

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| - odpis podstawowy                | 327 449,71 zł        |
| - odsetki od udzielonych pożyczek | 4 456,05 zł          |
| - inne przychody                  | 7 718,03 zł          |
| razem dochody                     | <b>339 623,79 zł</b> |

**zmniejszenia**

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| - organizacja wypoczynku     | 128 366,00 zł        |
| - pomoc rzeczowa i finansowa | 12 078,00 zł         |
| - imprezy okolicznościowe    | 39 263,48 zł         |
| - pozostałe wydatki          | 168 450,00 zł        |
| razem koszty                 | <b>348 157,48 zł</b> |

Stan funduszu na 31.12.2013 r. **201 847,95 zł**

Spółka tworzy ZFŚS zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 04.03.1996 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (Dz. U. z 2013 r. poz. 592 z późn. zmianami). Zasady finansowania działalności określa regulamin wprowadzony Zarządzeniem wewnętrznym Prezesa Spółki nr 2/3/2009 z dnia 03 marca 2009 roku. Regulamin opracowany został w uzgodnieniu z związkami zawodowymi.

Biegły rewident badając dokumentację odpisów i wydatków za 2013 rok stwierdza, że odpis podstawowy został dokonany poprawnie, a wydatki prawidłowo udokumentowane, zgodne z regulaminem ZFŚS.

Wykazany w sprawozdaniu finansowym stan ZFŚS jest zgodny z ewidencją księgową, zestawieniem obrotów i sald i został prawidłowo wykazany w bilansie.



**5. Rozliczenia międzyokresowe** wynoszą**4 901 633,39 zł**

Udział w sumie bilansowej 3,5 %

i obejmują:

1) ujemną wartość firmy 0,00 zł

2) inne rozliczenia międzyokresowe 2 952 962,07 zł

w tym:

- długoterminowe 4 260 275,51 zł

- krótkoterminowe 641 357,88 zł

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów za okres objęty badaniem przedstawia się następująco:

| Treść  | Stan na<br>01.01.2013 r. | Zwiększenia  | Zmniejszenia | Stan na<br>31.12.2013 r. |
|--|--------------------------|--------------|--------------|--------------------------|
| - prawo wieczystego użytkowania gruntów      | 2 142 606,76             | 0,00         | 143 462,16   | 1 999 144,60             |
| - umorzona pożyczka WFOŚiGW                  | 810 355,31               | 0,00         | 38 838,12    | 771 517,19               |
| - dotacja z WFOŚiGW                          |                          | 180 000,00   |              | 180 000,00               |
| - przyszłe przychody z tytułu cesji          | 0,00                     | 64 965,34    | 34 965,34    | 0,00                     |
| - zysk rozliczany w czasie – leasing zwrotny |                          | 2 257 010,00 | 306 038,40   | 1 950 971,60             |
| Razem  | 2 952 962,07             | 2 501 975,34 | 523 304,02   | 4 901 633,39             |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów prawidłowo udokumentowane i poprawnie wykazane w sprawozdaniu finansowym, zgodnie z zestawieniem obrotów i sald.

**V WYNIK FINANSOWY, PODATKI**

1. **Przychody, zyski, koszty i straty oraz wynik finansowy, wynikające z rachunku zysków i strat – wariant kalkulacyjny za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.** są następujące:

w złotych

| treść                           | Przychody ze sprzedaży i pozostałe | Odpowiadające im koszty | Wynik + zysk - strata |
|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1                               | 2                                  | 3                       | 4                     |
| A – E Działalność operacyjna    | 99 363 289,89                      | 87 925 410,23           | + 11 437 879,66       |
| I. Produkty i usługi            | 87 275 822,12                      | 77 367 369,48           | + 9 908 452,64        |
| II. Towary i materiały          | 12 087 467,77                      | 10 558 040,75           | + 1 529 427,02        |
| F. Zysk ze sprzedaży ( I + II ) |                                    |                         | + 11 437 879,66       |

|   |              |              |                |
|---|--------------|--------------|----------------|
| G. Pozostałe przychody operacyjne               | 782 223,93   | X            |                |
| H. Pozostałe koszty operacyjne                  | X            | 2 035 062,87 |                |
| 1. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej |              |              | - 1 252 838,94 |
| I. Zysk z działalności operacyjnej (F + G – H)  |              |              | 10 185 040,72  |
| J. Przychody finansowe                          | 2 063 581,78 | X            |                |
| K. Koszty finansowe                             | X            | 5 279 189,39 |                |
| 1. Wynik na działalności finansowej             |              |              | - 3 215 607,61 |
| L. Zysk z działalności gospodarczej (I + J – K) |              |              | 6 969 433,11   |
| M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I-M.II)      |              |              |                |
| I. Zyski nadzwyczajne                           |              | X            | 0,00           |
| II. Straty nadzwyczajne                         | X            |              | 0,00           |
| N. Zysk brutto (L+/-M)                          | x            | x            | + 6 969 433,11 |
| O. Podatek dochodowy, w tym:                    | X            | X            | 1 854 216,00   |
| I. Część bieżąca                                |              |              | 1 908 784,00   |
| II. Część odroczone                             |              |              | -54 568,00     |
| P. Pozostałe obowiązkowe zwiększenie straty     | X            | X            | 0,00           |
| R. Zysk netto (N -O-/+P-/+R))                   | X            | X            | 5 115 217,11   |

Rachunek zysków i strat sporządzono poprawnie wg wariantu kalkulacyjnego i porównawczego zgodnie z przyjętymi zasadami ewidencji przychodów i kosztów.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów dokumentowane są fakturami VAT. Ewidencja uwzględnia ich podział według tytułów (rodzajów sprzedaży) i stawek podatkowych VAT. Przychody są kompletne i zostały prawidłowo wykazane w rachunku zysków i strat.

Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe udokumentowane są prawidłowo sporządzonymi dokumentami obcymi i własnymi.

Koszty ewidencjonowane są w zespole 4 „Koszty rodzajowe” a następnie rozliczane przez zespół 5 „koszty według typów działalności” i przenoszone do zespołu 7 „Koszty uzyskania przychodów”

Koszty ewidencjonowane są w sposób umożliwiający ustalenie kosztów uzyskania przychodów dla celów podatkowych.

Biegły rewident w czasie badania dokonał sprawdzenia prawidłowości rozliczenia kręgu kosztów oraz prawidłowości ustalenia wyniku finansowego w układzie porównawczym i kalkulacyjnym.

Ponadto sprawdzono zgodność danych rachunków zysków i strat z danymi zestawienia obrotów i sald księgi głównej, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Koszty zostały rozliczone prawidłowo i kompletnie udokumentowane oraz poprawnie zostały wykazane w rachunku zysków i strat.

## 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Pozostałe przychody operacyjne | 782 223,93 zł   |
| Pozostałe koszty operacyjne    | 2 035 062,87 zł |
| Strata                         | 1 252 838,94 zł |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>    | <b>782 223,93 zł</b> |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących należności | 192 096,50 zł        |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy     | 134 921,25 zł        |
| - otrzymane kary                                 | 19 402,51 zł         |
| - otrzymane odszkodowania                        | 57 981,69 zł         |
| - umorzenie pożyczki z WFOŚiGW                   | 38 838,12 zł         |
| - rozliczenie zysku w czasie - leasing zwrotny   | 306 038,40 zł        |
| - pozostałe                                      | 32 945,46 zł         |

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>   | <b>2 035 062,87 zł</b> |
| - strata na sprzedaży aktywów niefinansowych | 128 862,06 zł          |
| - odpisy aktualizujące należności            | 654 892,05 zł          |
| - odpisy aktualizujące wartość zapasów       | 729 285,01 zł          |
| - darowizny                                  | 268 746,71 zł          |
| - zapłacone kary, odszkodowania              | 167 911,29 zł          |
| - koszty sądowe i egzekucyjne                | 33 351,03 zł           |
| - koszty reklamacji                          | 15 489,01 zł           |
| - likwidacja pojemników, materiałów          | 12 955,32 zł           |
| - przedawnione należności                    | 1 075,26 zł            |
| - pozostałe                                  | 22 495,13 zł           |

Pozostałe przychody i koszty operacyjne wykazano w prawidłowej wysokości w rachunku zysków i strat, wynikają z prawidłowej dokumentacji źródłowej,

## 3. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| Przychody finansowe | 2 063 581,78 zł |
| Koszty finansowe    | 5 279 189,39 zł |
| Strata              | 3 215 607,61 zł |

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Przychody finansowe, w tym:</b>                   | <b>2 063 581,78 zł</b> |
| - odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokat | 37 017,25 zł           |
| - naliczone odsetki od udzielonych pożyczek          | 87 193,97 zł           |
| - zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek          | 10 000,00 zł           |
| - naliczone odsetki od należności                    | 744 678,69 zł          |
| - zapłacone odsetki od należności                    | 125 173,23 zł          |
| - wynagrodzenia za udzielone poręczenia              | 322 833,33 zł          |

|   |               |
|---|---------------|
| - umorzone odsetki od zobowiązań                              | 13 658,57 zł  |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących - odsetki od należności | 167 081,99 zł |
| - wycena odpisów aktywów finansowych                          | 150 150,00 zł |
| - odsetki hipoteczne od zobowiązań na koniec 2012 r.          | 187 273,45 zł |
| - odsetki od cesji pożyczki                                   | 113 971,15 zł |
| - nadwyżka dodatnich różnic kursowych na ujemnymi             | 86 700,07 zł  |
| - pozostałe   | 17 850,08 zł  |

**Koszty finansowe, w tym: 5 279 189,39 zł**

|   |                 |
|---|-----------------|
| - naliczone odsetki od pożyczki                     | 408,40 zł       |
| - zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek         | 116 097,02 zł   |
| - odpis aktualizujący należności odsetkowe          | 744 678,69 zł   |
| - odpisy aktualizujące należności z tytułu pożyczek | 83 240,07 zł    |
| - zapłacone odsetki od kredytów                     | 2 074 125,77 zł |
| - prowizje od kredytów i otrzymanych gwarancji      | 269 877,67 zł   |
| - prowizje i odsetki od faktoringu                  | 495 361,42 zł   |
| - odsetki od zobowiązań budżetowych                 | 21 586,13 zł    |
| - prowizje bankowe                                  | 39 157,64 zł    |
| - naliczone odsetki od zobowiązań                   | 475 806,63 zł   |
| - zapłacone odsetki od zobowiązań                   | 60 795,51 zł    |
| - dyskonto od przekazanych weksli                   | 47 523,54 zł    |
| - zapłacone odsetki z tytułu umów leasingu          | 230 950,45 zł   |
| - koszty pośrednictwa finansowego                   | 450 067,12 zł   |
| - wycena odpisów aktywów finansowych                | 150 500,00 zł   |
| - pozostałe   | 19 013,33 zł    |

Przychody i koszty finansowe wykazano w prawidłowej wysokości w rachunku zysków i strat, wynikają z prawidłowej dokumentacji źródłowej.

**4. OBOWIAZKOWE ZMNIJSZENIE ZYSKU**

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| Zysk brutto               | 6 969 433,11 zł |
| Podatek dochodowy, w tym: | 1 854 216,00 zł |
| - Część bieżąca           | 1 908 784,00 zł |
| - Część odroczone         | - 54 568,00 zł  |
| Inne obciążenia zysku     | 0,00 zł         |
| Zysk netto                | 5 115 217,11 zł |

**ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA  
PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO ZYSKU BRUTTO  
W ROKU 2013**

w zł

| LP.          | TYTUŁ  | Dane za bieżący rok obrotowy |
|--------------|--|------------------------------|
|              | <b>A</b>   | <b>B</b>                     |
| <b>I.</b>    | <b>WYNIK FINANSOWY ZYSK BRUTTO</b>   | <b>6 969 433,11</b>          |
| -            |  | 6 969 433,11                 |
| <b>II.</b>   | <b>PRZYCHODY WYŁĄCZONE Z OPODATKOWANIA, w tym:</b>   | <b>1 666 713,05</b>          |
| 1.           | odsetki naliczone od pożyczek  | 87 193,97                    |
| 2.           | odsetki naliczone od należności  | 744 678,69                   |
| 3.           | pozostałe odsetki  | 113 971,15                   |
| 4.           | dodatnie różnice kursowe   | 2 301,83                     |
| 5.           | inne przychody finansowe   | 349 576,45                   |
| 6.           | odpisy z tyt. przywrócenia wartości aktywów niefinansowych.  | 327 017,75                   |
| 7.           | pozostałe przychody operacyjne   | 41 973,21                    |
| -            |  |                              |
| <b>III.</b>  | <b>Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania (różnice trwałe), w tym:</b> | <b>0,00</b>                  |
| -            |  |                              |
| <b>IV.</b>   | <b>Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:</b>              | <b>0,00</b>                  |
| -            |  |                              |
| <b>V.</b>    | <b>Przychody podatkowe nieujęte w księgach, w tym:</b>   | <b>0,00</b>                  |
| -            |  |                              |
| <b>VI.</b>   | <b>Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:</b>   | <b>580,95</b>                |
| 1.           | odsetki zapłacone w 2013 naliczone w latach poprzednich  | 580,95                       |
| -            |  |                              |
| <b>VII.</b>  | <b>Razem przychody różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (-II-III-IV+V+VI)</b>                          | <b>-1 666 713,05</b>         |
| +            |  |                              |
| <b>VIII.</b> | <b>Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym:</b>   | <b>5 138 440,44</b>          |
| 1.           | inne świadczenia na rzecz pracowników  | 10 483,45                    |
| 2.           | PFRON  | 147 950,00                   |
| 3.           | inne opłaty i podatki  | 42 520,91                    |
| 4.           | koszty podróży   | 3 299,52                     |
| 5.           | koszty delegacji   | 579 080,03                   |
| 6.           | odsetki naliczone od pożyczek  | 408,40                       |
| 7.           | odsetki naliczone od zobowiązań  | 475 806,63                   |
| 8.           | odsetki budżetowe  | 21 586,13                    |
| 9.           | ujemne różnice kursowe   | 2 554,74                     |
| 10.          | wypłacone odszkodowania  | 763 836,73                   |
| 11.          | kary, grzywny  | 167 911,29                   |
| 12.          | utworzenie odpisu na należności odsetki  | 83 240,07                    |

|               |   |   |                      |
|---------------|---|---|----------------------|
|               | 13.   | inne koszty finansowe NKUP                                  | 162 915,29           |
|               | 14.   | odpisy z tyt. aktualizacji wartości aktywów niefinansowych. | 1 384 177,06         |
|               | 15.   | darowizny   | 268 746,71           |
|               | 16.   | pozostałe koszty operacyjne NKUP                            | 14 775,18            |
|               | 17.   | odpisy aktualizacyjne na naliczone odsetki za zwłokę        | 744 678,69           |
|               | 18.   | pozostałe koszty  | 264 469,61           |
| <b>IX.</b>    | <b>Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe), w tym:</b> |   | <b>2 327 458,69</b>  |
|               | 1.  | amortyzacja środków w leasingu samochody                    | 475 378,20           |
|               | 2.  | amortyzacja środków w leasingu                              | 1 016 789,89         |
|               | 3.  | zużycie materiałów  | 14 735,88            |
|               | 4.  | pozostałe usługi  | 8 653,26             |
|               | 5.  | koszty reprezentacji  | 799 564,20           |
|               | 6.  | ubezpieczenia społeczne                                     | 12 337,26            |
| <b>X.</b>     | <b>Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:</b>                   |   | <b>29 353,64</b>     |
|               | 1.  | nie wypłacone wynagrodzenia za XII/2013                     | 326 279,47           |
|               | 2.  | rozliczenia między okresowe bierne                          | -296 925,83          |
|               | -   |   |                      |
| <b>XI.</b>    | <b>Koszty podatkowe nieujęte w księgach, w tym:</b>   |   | <b>0,00</b>          |
|               | -   |   |                      |
| <b>XII.</b>   | <b>Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:</b>                           |   | <b>2 700 744,05</b>  |
|               | 1.  | raty leasingu podatkowo operacyjnego                        | 2 070 150,34         |
|               | 2.  | wynagrodzenie XII/2012 wypłacone w 2013                     | 557 845,23           |
|               | 3.  | Odsetki zapłacone od kredytu                                | 72 748,48            |
|               | -   |   |                      |
| <b>XIII.</b>  | <b>Razem koszty różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (VIII+IX+X-XI-XII)</b>                         |   | <b>4 794 508,72</b>  |
|               | +   |   |                      |
| <b>XIV.</b>   | <b>Inne, w tym:</b>   |   | <b>0,00</b>          |
|               | -   |   |                      |
| <b>XV.</b>    | <b>Dochód podatkowy</b>   |   | <b>10 097 228,78</b> |
|               | -   |   |                      |
| <b>XVI.</b>   | <b>Darowizny uznane podatkowo</b>   |   | <b>51 000,00</b>     |
|               | -   | darowizny na cele społecznie użyteczne                      | 51 000,00            |
| <b>XVII.</b>  | <b>Część straty podatkowej z lat ubiegłych</b>  |   |                      |
|               | "+"   |   |                      |
|               | "-"   |   |                      |
| <b>XVIII.</b> | <b>Inne, w tym:</b>   |   | <b>0,00</b>          |
|               | -   |   |                      |
| <b>XIX.</b>   | <b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>   |   | <b>10 046 228,78</b> |
|               | <b>PODSTAWA OPODATKOWANIA (w pełnych złotych)</b>   |   | <b>10 046 229,00</b> |
| <b>XX.</b>    | <b>PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY = (XIX x stopa podatkowa)</b>  |   | <b>1 908 784,00</b>  |

Podstawa opodatkowania oraz podatek dochodowy zostały ustalone w sposób prawidłowy i podatek prawidłowo wykazany w rachunku zysków i strat.

## 5. Podatki – rozliczenia z budżetem

|  |                 |
|--|-----------------|
| 1) Podatek dochodowy od osób fizycznych                                      | 1 665 415,00 zł |
| 2) Podatek dochodowy od osób prawnych  | 1 908 784,00 zł |
| 3) Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FGŚP                  | 5 671 521,00 zł |
| 4) Podatek od towarów i usług VAT –nadwyżka podatku naliczonego nad należnym | 386 960,55 zł   |
| 5) PFRON   | 147 950,00 zł   |
| 6) Podatek od nieruchomości  | 596 330,00 zł   |
| 7) Wieczyste użytkowanie   | 85 847,12 zł    |
| 8) Ochrona środowiska – opłaty   | 2 831,00 zł     |

Ze względu na ilość dokumentów – badanie obrotów i sald poszczególnych podatków: podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych, składek na ubezpieczenia społeczne , zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, podatku od towarów i usług VAT, opłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, podatku od nieruchomości, opłat za wieczyste użytkowanie dokonano metodą doboru prób i jedynie na podstawie oceny dokumentów w ramach tychże prób stwierdza się, że dane obroty i salda zostały prawidłowo ustalone. Z tego powodu niektóre nieprawidłowości mogą zostać niewykryte.

### 1) Podatek dochodowy od osób fizycznych

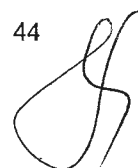
|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| a) bilans otwarcia          | 260 442,00 zł   |
| b) należny za 2013 rok      | 1 665 415,00 zł |
| <b>Razem</b>                | 1 925 857,00 zł |
| c) zapłacono w ciągu roku   | 1 639 513,00 zł |
| d) stan na koniec 2013 roku | 286 344,00 zł   |

### 2) Podatek dochodowy od osób prawnych

|   |                 |
|---|-----------------|
| a) bilans otwarcia                      | 1 479 104,00 zł |
| b) należny za 2013 rok                  | 1 908 784,00 zł |
| <b>Razem</b>                            | 3 387 888,00 zł |
| c) zapłacono w ciągu roku               | 3 949 165,00 zł |
| d) stan na koniec 2013 roku (należność) | 561 277,00 zł   |

### 3) Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FGŚP

|  |                 |
|--|-----------------|
| a) bilans otwarcia                       | 943 657,79 zł   |
| b) należny za 2013 rok                   | 5 671 521,00 zł |
| <b>Razem</b>                             | 6 615 178,79 zł |
| c) zapłacono w ciągu roku                | 5 395 668,25 zł |
| d) naliczone i wypłacone świadczenia ZUS | 322 871,83 zł   |





|                             |            |    |
|-----------------------------|------------|----|
| e) stan na koniec 2013 roku | 896 638,71 | zł |
| w tym:                      |            |    |
| - należność                 | 44 978 39  | zł |
| - zobowiązanie              | 941 617,10 | zł |

#### 4) Podatek od towarów i usług VAT

|  |                     |           |
|--|---------------------|-----------|
| a) bilans otwarcia – należność             | 1 637 668,45        | zł        |
| - zobowiązanie                             | 2 556,28            | zł        |
| b) należny za 2013 rok                     | 14 605 632,35       | zł        |
| c) naliczony za 2013 rok                   | 14 992 592,90       | zł        |
| d) nadwyżka naliczonego nad należnym       | 386 960,55          | zł        |
| <b>Razem należność</b>                     | <b>2 022 072,72</b> | <b>zł</b> |
| e) stan na koniec 2013 roku – należność    | 2 066 836,35        | zł        |
| f) stan na koniec 2013 roku – zobowiązanie | 44 763,63           | zł        |

#### 5) PFRON

|                             |                   |           |
|-----------------------------|-------------------|-----------|
| a) bilans otwarcia          | 12 141,00         | zł        |
| b) należny za 2013 rok      | 147 950,00        | zł        |
| <b>Razem</b>                | <b>160 091,00</b> | <b>zł</b> |
| c) zapłacono w ciągu roku   | 144 049,00        | zł        |
| d) stan na koniec 2013 roku | 16 042,00         | zł        |

#### 6) Podatek od nieruchomości

|                             |                   |           |
|-----------------------------|-------------------|-----------|
| a) bilans otwarcia          | 0,00              | zł        |
| b) należny za 2013 rok      | 596 330,00        | zł        |
| <b>Razem</b>                | <b>596 330,00</b> | <b>zł</b> |
| c) zapłacono w ciągu roku   | 596 330,00        | zł        |
| d) stan na koniec 2013 roku | 0,00              | zł        |

#### 7) Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów

|                             |                  |           |
|-----------------------------|------------------|-----------|
| a) bilans otwarcia          | 0,00             | zł        |
| b) należny za 2013 rok      | 85 847,12        | zł        |
| <b>Razem</b>                | <b>85 847,12</b> | <b>zł</b> |
| c) zapłacono w ciągu roku   | 85 847,12        | zł        |
| d) stan na koniec 2013 roku | 0,00             | zł        |

#### 8) Opłaty za ochronę środowiska

|                    |        |    |
|--------------------|--------|----|
| a) bilans otwarcia | 708,00 | zł |
|--------------------|--------|----|

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| b) należny za 2013 rok      | 2 131,00 zł |
| <b>Razem</b>                | 2 839,00 zł |
| c) zapłacono w ciągu roku   | 2 839,00 zł |
| d) stan na koniec 2013 roku | 0,00 zł     |

#### 6. Rozliczenie wykorzystania dotacji

W badanym okresie Spółka otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dotację na dofinansowanie zadania pod nazwą „Instalacja fotowoltaiczna (PV) o mocy 100 kW w kwocie 180 000,00 zł. Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem. Rozliczenie wykorzystania dotacji otrzymanych w latach poprzednich opisano w punkcie D.IV.5. raportu „Rozliczenia międzyokresowe”.

### E. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI I ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE, NA KTÓRĄ SPORZADZONO ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

| Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń | Stan na 31.12.2013 roku |             | Stan na 01.01.2013 roku |             |
|--|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
|  | Kwota                   | % aktywów   | Kwota                   | % aktywów   |
| Poręczenie według prawa cywilnego      | 11 350 000,00           | 8,1         | 6 750 000,00            | 4,9         |
| Zobowiązania warunkowe weksłowe        | 767 430,60              | 0,5         | 767 430,60              | 0,6         |
| Weksle własne gwarancyjne              | 5 652 824,80            | 4,1         | 4 452 824,80            | 3,3         |
| Udzielone gwarancje                    | 7 405 154,20            | 5,3         | 9 905 154,20            | 7,3         |
| <b>Razem zobowiązania warunkowe</b>    | <b>25 175 409,60</b>    | <b>18,0</b> | <b>21 875 409,60</b>    | <b>16,1</b> |

2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

| Zobowiązanie zabezpieczone    | Stan na 31.12.2013 roku                    |                      |  | Stan na 01.01.2013 roku                    |                      |  |
|-------------------------------|--|----------------------|--|--|----------------------|--|
|                               | Kwota pożyczki, kredytu i inne (w tys. zł) | Kwota zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów | Kwota pożyczki, kredytu i inne (w tys. zł) | Kwota zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów |
| <b>Hipotecznie</b>            | <b>7 579,1</b>                             | <b>18 366 500,00</b> | <b>13,2</b>                                  | <b>13 086,1</b>                            | <b>25 516 500,00</b> | <b>18,7</b>                                  |
| <b>Zastaw na:</b>             | <b>40 673,1</b>                            | <b>48 726 475,00</b> | <b>34,9</b>                                  | <b>31 166,6</b>                            | <b>43 870 675,00</b> | <b>32,2</b>                                  |
| - papierach wartościowych     | 3 818,0                                    | 4 593 475,00         | 3,3  | 7 986,6                                    | 4 593 475,00         | 3,4  |
| - środkach trwałych           | 22 434,4                                   | 33 864 000,00        | 24,2   | 15 756,3                                   | 27 308 200,00        | 20,0   |
| - zapasach                    | 14 420,7                                   | 10 269 000,00        | 7,4  | 6 856,5                                    | 11 969 000,00        | 8,8  |
| <b>Przewłaszczenie rzeczy</b> | <b>975,9</b>                               | <b>200 000,00</b>    | <b>0,1</b>                                   | <b>1 766,1</b>                             | <b>3 765 900,00</b>  | <b>2,8</b>                                   |
| - środki trwałe               |  |                      |  | 843,4                                      | 3 565 900,00         | 2,6  |
| - zapasy                      | 975,9                                      | 200 000,00           | 0,1  | 922,7                                      | 200 000,00           | 0,2  |
| <b>Przelew wierzytelności</b> | <b>14 830,4</b>                            | <b>11 504 724,34</b> | <b>8,2</b>                                   | <b>4 994,1</b>                             | <b>6 733 986,19</b>  | <b>4,9</b>                                   |
| <b>Razem</b>                  | <b>64 058,5</b>                            | <b>78 797 699,34</b> | <b>56,4</b>                                  | <b>51 012,9</b>                            | <b>79 887 061,19</b> | <b>58,6</b>                                  |

### 3. Zdarzenia po dacie bilansu

- a) Grupa kapitałowa FASING S.A. zaciągnęła kredyty obrotowe jak niżej:
- w kwocie 3 000 tys. zł - okres kredytowania zgodnie z umową do 02/2015 roku.
- oraz przedłużono okres kredytowania:
- w kwocie 1 000 tys. zł - zgodnie z umową do 12/2014 roku.
- b) Na majątku jednostki:
- ustanowiono zastawy rejestrowe na maszynach i urządzeniach o wartości 4 351,0 tys. zł
  - ustanowiono hipotekę w kwocie 2 000,0 tys. zł.
- c) Spółka do zakończenia badania uruchomiła kredyt w ramach linii wielocalowej na kwotę 1 379,7 tys. zł

## F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

### 1. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz pozostałymi obowiązującymi spółkę przepisami prawa.

Dane zaprezentowane w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z pozostałymi elementami jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

### 2. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. został sporządzony metodą pośrednią.

Przepływy pieniężne z poszczególnych rodzajów działalności wykazują następujące wielkości:

|                                 |              |                  |
|---------------------------------|--------------|------------------|
| - działalność operacyjna        | <b>plus</b>  | 14 994 201,63 zł |
| - działalność inwestycyjna      | <b>minus</b> | 3 104 643,67 zł  |
| - działalność finansowa         | <b>minus</b> | 12 132 892,74 zł |
| Przepływy pieniężne netto razem | <b>minus</b> | 243 334,78 zł    |

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz pozostałymi obowiązującymi spółkę przepisami prawa.

Dane zaprezentowane w rachunku przepływów pieniężnych są zgodne z pozostałymi elementami rocznego sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

### **3. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z wprowadzeniem do jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz pozostałymi obowiązującymi spółkę przepisami prawa, między innymi zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, poz. 260 wraz z późn. zmianami).

### **4. Sprawozdanie z działalności**

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości i omówiono w nim w szczególności:

- czynniki ryzyka i opis zagrożeń, na które narażona jest Spółka,
- ważniejsze zdarzenia, w tym również inwestycje mające istotny wpływ na działalność Spółki, które wystąpiły w okresie badanym,
- aktualną sytuację finansową i ekonomiczną spółki.

W sprawozdaniu z działalności występuje pełna zgodność zawartych w nim informacji z badanym jednostkowym rocznym sprawozdaniem finansowym.

Informacje ujęte w sprawozdaniu z działalności spółki w pełni również uwzględniają postanowienia zawarte w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 z 2009 roku, poz. 259 wraz z późn. zmianami).

## **G. NARUSZENIE PRAWA**

W otrzymanym przez nas pisemnym oświadczeniu, Zarząd Spółki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą badana jednostka przestrzegała wszelkich przepisów prawa - w szczególności prawa branżowego, w tym statutu spółki - których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane przez nas jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe.

W trakcie badania poszczególnych pozycji przedmiotowego jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych - w ramach odpowiednio dobranych prób do badania - zweryfikowano w tym zakresie wyżej wymienione oświadczenie i nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa, jak również statutu spółki.



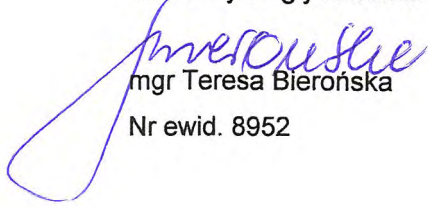
## **H. OCENA ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2013R. DO 31.12.2013R.**

1. Stwierdzamy, że roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i stanowiące jego podstawę księgi rachunkowe są zgodne z przepisami prawa i powszechnie przyjętymi przez środowisko zawodowe zasadami rachunkowości.
2. Stwierdzamy prawidłowość i rzetelność rocznego sprawozdania finansowego, polegającą na wykazaniu w nim wyników całokształtu działalności oraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki zgodnie z prawdą materialną.
3. Niniejszy raport uzupełniający opinię z badania omówiono z Zarządem Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach.

## **I. USTALENIA KOŃCOWE**

1. Raport niniejszy zawiera 49 stron maszynopisu kolejno ponumerowanych.  
Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpis biegłego rewidenta.
2. Do raportu załącza się sprawozdanie finansowe jednostki, oraz:
  - 1) Wnioski i uwagi (nie występują).
  - 2) Wyniki ekonomiczno-finansowe.
  - 3) Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i zadłużenia.
  - 4) Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych.
  - 5) Wskaźniki rynku kapitałowego.
  - 6) Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania.
  - 7) Potwierdzenie odbioru (w egzemplarzu podmiotu badającego).


Kluczowy biegły rewident

  
mgr Teresa Bierońska


Nr ewid. 8952

Podmiot uprawniony

**MW HAFIN**

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPÓŁKA KOMANDYTOWA  
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3  
Podmiot uprawniony nr 3076 

**P R E Z E S**  
Biegły Rewident

  
**Marian Wcisło**  
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 08 kwietnia 2014 roku

Jednostka badana  
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych FASING Grupa Kapitałowa SA w Katowicach

C./T.62

**WYNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE**

w tys. zł

| Lp.         | W S K A Ź N I K                                     | Wykonanie w cenach bieżących |                      |                | Wskaźnik procentowy |              |
|-------------|---|------------------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|
|             |   | w roku<br>badanym            | w roku<br>poprzednim | w roku<br>2011 | B:C                 | B:D          |
|             | A   | B                            | C                    | D              | E                   | F            |
| <b>I.</b>   | <b>Przychody ogółem, w tym z tytułu:</b>            | <b>102 209</b>               | <b>112 132</b>       | <b>99 486</b>  | <b>91,2</b>         | <b>102,7</b> |
|             | 1) sprzedaży produktów i usług                      | 87 276                       | 94 863               | 83 401         | 92,0                | 104,6        |
|             | 2) pozostałej sprzedaży                             | 0                            | 0                    | 0              | 0,0                 | 0,0          |
|             | 3) sprzedaży materiałów                             | 12 087                       | 12 664               | 9 788          | 95,4                | 123,5        |
|             | 4) pozostałych przychodów operacyjnych              | 782                          | 1 042                | 1 336          | 75,0                | 58,5         |
|             | 5) przychodów finansowych                           | 2 064                        | 3 563                | 4 961          | 57,9                | 41,6         |
|             | 6) zysków nadzwyczajnych                            | 0                            | 0                    | 0              | 0,0                 | 0,0          |
| <b>II.</b>  | <b>Koszty uzyskania przychodów, w tym z tytułu:</b> | <b>95 240</b>                | <b>103 465</b>       | <b>91 236</b>  | <b>92,1</b>         | <b>104,4</b> |
|             | 1) sprzedaży produktów i usług                      | 77 368                       | 83 437               | 72 249         | 92,7                | 107,1        |
|             | 2) pozostałej sprzedaży                             | 0                            | 0                    | 0              | 0,0                 | 0,0          |
|             | 3) sprzedaży materiałów                             | 10 558                       | 11 557               | 9 264          | 91,4                | 114,0        |
|             | 4) pozostałych kosztów operacyjnych                 | 2 035                        | 2 128                | 4 140          | 95,6                | 49,2         |
|             | 5) kosztów finansowych                              | 5 279                        | 6 343                | 5 583          | 83,2                | 94,6         |
|             | 6) strat nadzwyczajnych                             | 0                            | 0                    | 0              | 0,0                 | 0,0          |
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy brutto (I – II)</b>              | <b>6 969</b>                 | <b>8 667</b>         | <b>8 250</b>   | <b>80,4</b>         | <b>84,5</b>  |
| <b>IV.</b>  | <b>Podatek dochodowy</b>                            | <b>1 854</b>                 | <b>1 628</b>         | <b>2 558</b>   | <b>113,9</b>        | <b>72,5</b>  |
| <b>V.</b>   | <b>Inne obciążenia wyniku finansowego</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>   |
| <b>VI.</b>  | <b>Wynik finansowy netto (III–IV–V)</b>             | <b>5 115</b>                 | <b>7 039</b>         | <b>5 692</b>   | <b>72,7</b>         | <b>89,9</b>  |

**WSKAŹNIKI  
ZYSKOWNOŚCI, PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ I ZADŁUŻENIA  
(struktury finansowania majątku) za 2013r.**

| Rodzaj wskaźnika i sposób wyliczenia  | Kwoty                  |                        | Wskaźnik      |                   | Zmiana    |
|---|------------------------|------------------------|---------------|-------------------|-----------|
|   | Rok bieżący            | Rok poprzedni          | roku badanego | roku poprzedniego | wskaźnika |
|   | 1                      | 2                      | 3             | 4                 | 5         |
| WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI   |                        |                        |               |                   |           |
| 1. Wskaźnik zyskowności sprzedaży<br>Zysk netto x 100<br>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów                               | 5 115 x 100<br>99 363  | 7 039 x 100<br>107 527 | 5,1           | 6,5               | -1,4      |
| 2. Wskaźnik brutto sprzedaży<br>Zysk brutto x 100<br>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów                                   | 6 969 x 100<br>99 363  | 8 667 x 100<br>107 527 | 7,0           | 8,1               | -1,1      |
| 3. Wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA)<br>Zysk netto x 100<br>Przeciętny stan aktywów   | 5 115 x 100<br>137 952 | 7 039 x 100<br>131 263 | 3,7           | 5,4               | -1,7      |
| 4. Skorygowany wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA1)<br>Zysk netto + odsetki zapł. netto (tj. bez pdop) x 100<br>Przeciętny stan aktywów | 7 703 x 100<br>137 952 | 9 678 x 100<br>131 263 | 5,6           | 7,4               | -1,8      |
| 5. Wskaźnik produktywności aktywów trwałych<br>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów<br>Przeciętny stan aktywów trwałych     | 99 363<br>70 816       | 107 527<br>70 055      | 1,4           | 1,5               | -0,1      |
| 6. Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych (ROE)<br>Zysk netto x 100<br>Przeciętny stan kapitałów własnych                                    | 5 115 x 100<br>65 201  | 7 039 x 100<br>61 143  | 7,8           | 11,5              | -3,7      |
| 7. Skala dźwigni finansowej<br>Zysk kapitałów własnych (poz.6) -skoryg.zyskown.majątku(poz.4)   | 7,8 -5,6               | 11,5 -7,4              | 2,2           | 4,1               | -1,9      |

| 1                              | 2   | 3      | 4       | 5    | 6      |
|--------------------------------|---|--------|---------|------|--------|
| WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ |   |        |         |      |        |
| 8                              | Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań<br>Aktywa obrotowe   | 68 638 | 65 634  | 1,2  | 0      |
|                                | Zobowiązania krótkoterminowe  | 57 168 | 53 503  | 1,2  | 0      |
| 9                              | Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań<br>(Aktywa obrotowe - zapasy- KRM)   | 40 297 | 36 784  | 0,7  | 0      |
|                                | Zobowiązania krótkoterminowe  | 57 168 | 53 503  | 0,7  | 0      |
| 10                             | Wskaźnik płynności bardzo szybki<br>Środki pieniężne i inne aktywa  | 3 030  | 3 273   | 0,1  | 0      |
|                                | Zobowiązania krótkoterminowe  | 57 168 | 53 503  | 0,1  | 0      |
| 11                             | Wskaźnik obrotu należności w razach<br>Przychód ze sprzedaży produktów i towarów  | 99 363 | 107 527 | 4,0  | - 0,6  |
|                                | Przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług minus VAT  | 25 052 | 23 540  | 4,0  | - 0,6  |
| 12                             | Wskaźnik obrotu należnościami w dniach<br>Liczba dni w okresie  | 365    | 365     | 91   | - 12   |
|                                | Wskaźnik obrotu należn. w razach  | 4,0    | 4,6     | 91   | - 12   |
| 13                             | Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w razach<br>Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów<br>+ koszt wytworzenia produktów | 63 558 | 70 506  | 4,8  | - 0,4  |
|                                | Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług minus VAT  | 13 240 | 13 613  | 4,8  | - 0,4  |
| 14                             | Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach<br>Liczba dni w okresie   | 365    | 365     | 76   | - 6    |
|                                | Wskaźnik obrotu zobow. w razach   | 4,8    | 5,2     | 76   | - 6    |
| 15                             | Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach<br>Zużycie materiałów  | 38 288 | 43 209  | 4,1  | - 0,6  |
|                                | Przeciętny stan zapasów materiałów  | 9 347  | 9 274   | 4,1  | - 0,6  |
| 16                             | Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w dniach<br>Liczba dni w okresie  | 365    | 365     | 89   | - 11   |
|                                | Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach  | 4,1    | 4,7     | 89   | - 11   |
| 17                             | Wskaźnik obrotu zapasami produktów w razach<br>Przychód ze sprzedaży produktów  | 87 276 | 94 863  | 29,9 | - 16,4 |
|                                | Przeciętny stan zapasów wyrobów gotowych  | 2 923  | 2 050   | 29,9 | - 16,4 |
| 18                             | Wskaźnik obrotu zapasami produktów w dniach<br>Liczba dni w okresie   | 365    | 365     | 12   | - 4    |
|                                | Wskaźnik obrotu zapasami produktów w razach   | 29,9   | 46,3    | 12   | - 4    |



| 1   | 2   | 3       | 4       | 5   | 6   |
|---|---|---------|---------|-----|-----|
| WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA (STRUKTURY FINANSOWANIA MAJĄTKU) |   |         |         |     |     |
| 19  | Wskaźnik zadłużenia -ogółem   |         |         |     |     |
|   | Zobowiązania ogółem   | 66 757  | 67 865  |     |     |
|   | Aktywa ogółem   | 139 694 | 136 210 | 0,5 | 0,5 |
| 20  | Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałami własnymi                                   |         |         |     |     |
|   | Kapitały własne   | 66 671  | 63 731  |     |     |
|   | Aktywa ogółem   | 139 694 | 136 210 | 0,5 | 0,5 |
| 21  | Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi        |         |         |     |     |
|   | Kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe                               | 67 913  | 64 896  |     |     |
|   | Aktywa trwałe   | 71 056  | 70 576  | 1,0 | 0,9 |
| 22  | Wskaźnik trwałości struktury finansowania                                       |         |         |     |     |
|   | Kapitał (fundusz) własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe | 77 502  | 79 258  |     |     |
|   | Aktywa ogółem   | 139 694 | 136 210 | 0,6 | 0,6 |
| 23  | Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową                                 |         |         |     |     |
|   | Zysk netto + roczna amortyzacja   | 10 445  | 13 241  |     |     |
|   | Przeciętny stan zobowiązań (długo i krótkoterminowych)                          | 67 311  | 65 652  | 0,2 | 0,2 |

*mercedes*

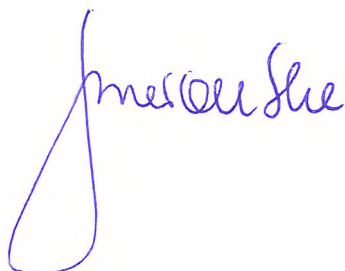
## WSKAŹNIKI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Nazwa wskaźnika i sposób obliczenia   | Kwoty         |                  | Wskaźnik      |                  | Zmiana wskaźnika<br>+ poprawa<br>- pogorszenie |
|---|---------------|------------------|---------------|------------------|--|
|   | za rok badany | za rok poprzedni | za rok badany | za rok poprzedni |  |
| 1   | 2             | 3                | 4             | 5                | 6  |
| 1. Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej |               |                  |               |                  |  |
| zysk netto  | 5 115         | 7 039            |               |                  |  |
| -----   |               |                  |               |                  |  |
| środki pieniężne z działalności operacyjnej   | 14 994        | 11 137           | 0,3           | 0,6              | -0,3   |
| 2. Wskaźnik udziału amortyzacji w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej |               |                  |               |                  |  |
| amortyzacja   | 5 330         | 6 202            |               |                  |  |
| -----   |               |                  |               |                  |  |
| środki pieniężne z działalności operacyjnej   | 14 994        | 11 137           | 0,4           | 0,6              | -0,2   |
| 3. Wskaźnik zdolności wypracowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej       |               |                  |               |                  |  |
| środki pieniężne z działalności operacyjnej   | 14 994        | 11 137           |               |                  |  |
| -----   |               |                  |               |                  |  |
| środki pien. netto z dział. operac. + wpływy z dział. finansowej                        | 42 342        | 34 985           | 0,4           | 0,3              | 0,1  |
| 4. Wskaźnik sfinansowania inwestycji w rzeczowym majątku trwałym oraz WNIP              |               |                  |               |                  |  |
| nakłady na środki trwałe i WNIP   | 5 064         | 5 186            |               |                  |  |
| -----   |               |                  |               |                  |  |
| środki pieniężne z działalności operacyjnej   | 14 994        | 11 137           | 0,3           | 0,5              | 0,2  |
| 5. Wskaźnik ogólnej wystarczalności środków   |               |                  |               |                  |  |
| środki pieniężne z działalności operacyjnej   | 14 994        | 11 137           |               |                  |  |
| -----   |               |                  |               |                  |  |
| wydatki z działalności inwestycyjnej i finansowej                                       | 44 565        | 35 573           | 0,3           | 0,3              | 0,0  |
| 6. Wskaźnik pokrycia odsetek  |               |                  |               |                  |  |
| odsetki z działalności finansowej   | 3 402         | 3 265            |               |                  |  |
| -----   |               |                  |               |                  |  |
| środki pieniężne z działalności operacyjnej   | 14 994        | 11 137           | 0,2           | 0,3              | -0,1   |
| 7. Wskaźnik wydajności gotówkowej zainwestowanego kapitału z działalności operacyjnej   |               |                  |               |                  |  |
| środki pieniężne z działalności operacyjnej   | 14 994        | 11 137           |               |                  |  |
| -----   |               |                  |               |                  |  |
| kapitał inwestowany   | 96 046        | 96 266           | 0,2           | 0,1              | 0,1  |
| 8. Wskaźnik pieniężnej wydajności aktywów   |               |                  |               |                  |  |
| środki pieniężne z działalności operacyjnej   | 14 994        | 11 137           |               |                  |  |
| -----   |               |                  |               |                  |  |
| aktywa ogółem   | 139 694       | 136 210          | 0,1           | 0,1              | 0,0  |
| 9. Wskaźnik pieniężnej wydajności sprzedaży   |               |                  |               |                  |  |
| środki pieniężne z działalności operacyjnej   | 14 994        | 11 137           |               |                  |  |
| -----   |               |                  |               |                  |  |
| przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów                                  | 99 363        | 107 527          | 0,2           | 0,1              | 0,1  |

inwestycja

## WSKAŹNIKI RYNKU KAPITAŁOWEGO

| Rodzaj wskaźnika i sposób wyliczenia   | Kwoty (zł)                 |                             | Wskaźnik      |                  | Zmiana stanu wskaźnika<br>+ poprawa<br>- pogorszenie |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|--|
|  | za rok badany              | za rok poprzedni            | za rok badany | za rok poprzedni |  |
| 1  | 2                          | 3                           | 4             | 5                | 6  |
| Wskaźniki wewnętrzne (dane pochodzą z jednostki gospodarczej) - liczone w oparciu o ilość akcji  |                            |                             |               |                  |  |
| 1. Wskaźnik produktywności jednej akcji (SPS)<br>Przychody ze sprzedaży<br>=<br>Przeciętna ilość wyemitowanych akcji   | 99 363 289,89<br>3 107 249 | 107 527 082,46<br>3 107 249 | 31,98         | 34,61            | -2,63  |
| 2. Wskaźnik zyskowności jednej akcji (EPS)<br>Zysk netto<br>=<br>Przeciętna ilość wyemitowanych akcji  | 5 115 217,11<br>3 107 249  | 7 039 374,97<br>3 107 249   | 1,65          | 2,27             | -0,62  |
| 3. Wskaźnik dywidendy jednostkowej - zysku do podziału (DPS)<br>Zysk netto przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy*<br>=<br>Przeciętna ilość wyemitowanych akcji | <br><br>3 107 249          | 2 175 074,30<br>3 107 249   |               | 0,70             |  |
| 4. Wskaźnik nadwyżki finansowej na jedną akcję (CFPS)<br>Zysk netto + amortyzacja<br>=<br>Przeciętna ilość wyemitowanych akcji   | 10 445 287,27<br>3 107 249 | 13 241 134,63<br>3 107 249  | 3,36          | 4,26             | -0,90  |
| 5. Wskaźnik wartości księgowej jednej akcji (BVPS)<br>Kapitał własny<br>=<br>Przeciętna ilość wyemitowanych akcji  | 66 670 884,83<br>3 107 249 | 63 730 742,02<br>3 107 249  | 21,46         | 20,51            | 0,95   |
| 6. Wskaźnik maksymalizacji dywidendy (CR)<br>Zysk netto na jedną akcję<br>Zysk netto przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy<br>*(dywid./1 akcję)                | <br><br>                   | 2,27<br>0,70                |               | 3,24             |  |
| 7. Wskaźnik stopy wypłat dywidendy (PR)<br>Dywidenda jednostkowa<br>=<br>Zysk netto na jedną akcję   | <br><br>                   | 0,70<br>2,27                |               | 0,31             |  |
| Wskaźniki zewnętrzne (dane pochodzą z rynku kapitałowego) - liczone w oparciu o cenę rynkową akcji   |                            |                             |               |                  |  |
| 8. Wskaźnik zyskowności cenowej jednej akcji (EPS/P)<br>Zysk netto na jedną akcję x 100<br>=<br>Cena rynkowa jednej akcji  | 1,65<br>19,29              | 2,27<br>26,86               | 8,55          | 8,45             | 0,10   |
| 9. Wskaźnik stopy dywidendy (DY)<br>Dywidenda na jedną akcję* x 100<br>=<br>Cena rynkowa jednej akcji  | 19,29                      | 0,70<br>26,86               |               | 2,61             |  |
| 10. Wskaźnik pokrycia dywidendy ceną rynkową jednej akcji (P/D)<br>Cena rynkowa jednej akcji<br>=<br>Dywidenda na jedną akcję  | 19,29                      | 26,86<br>0,70               |               | 38               |  |
| 11. Wskaźnik pokrycia zysku netto ceną rynkową jednej akcji (P/E)<br>Cena rynkowa jednej akcji<br>=<br>Zysk netto na jedną akcję   | 19,29<br>1,65              | 26,86<br>2,27               | 11,69         | 11,83            | -0,14  |
| 12. Wskaźnik nadwyżki finansowej do ceny rynkowej akcji (CFPS/P)<br>Zysk netto + amortyzacja na 1 akcję x100<br>=<br>Cena rynkowa jednej akcji                           | 3,36<br>19,29              | 4,26<br>26,86               | 17,42         | 15,86            | 1,56   |
| 13. Wskaźnik ceny rynkowej do nadwyżki finansowej na jedną akcję<br>(P/CFPS)<br>Cena rynkowa jednej akcji<br>=<br>Zysk netto + amortyzacja na 1 akcję                    | 19,29<br>3,36              | 26,86<br>4,26               | 5,74          | 6,31             | -0,57  |
| 14. Wskaźnik giełdowego kursu akcji (WGKA)<br>Cena rynkowa jednej akcji<br>=<br>Wartość nominalna jednej akcji   | 19,29<br>2,81              | 26,86<br>2,81               | 6,86          | 9,56             | -2,70  |
| 15. Wskaźnik ceny rynkowej do wartości księgowej jednej akcji (BVPS)<br>Cena rynkowa jednej akcji<br>=<br>Wartość księgowa jednej akcji                                  | 19,29<br>21,46             | 26,86<br>20,51              | 0,90          | 1,31             | -0,41  |



**STAN ODPISÓW Z TYTUŁU AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW ORAZ REZERW NA ZOBOWIĄZANIA**

według stanu na dzień 31-12-2013 r.

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**w zł**

| Lp. | Treść / Tytuł  | Środki<br>Trwałe i<br>WNIIP | Środki<br>Trwałe w<br>budowie | Inwestycje<br>długotermino<br>we | Inwestycje<br>krótkotermino<br>we | Zapasy<br>środków<br>obrotowych | Należność    |            | świadczenia<br>emerytalne i<br>podobne | Pozostałe rezerwy<br>(bez podatku<br>odroczonego) | RAZEM         |
|-----|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|------------|--|---|---------------|
|     |  |                             |                               |                                  |                                   |                                 | główna       | odsetki    |  |   |               |
|     | <b>A</b>   | <b>B</b>                    | <b>C</b>                      | <b>D</b>                         | <b>E</b>                          | <b>F</b>                        | <b>G</b>     | <b>H</b>   | <b>I</b>                               | <b>J</b>  | <b>K</b>      |
| 1.  | Stan na B.O. odpisów oraz rezerw na zobowiązania       |                             |                               | 3 694 437,36                     | 544 771,79                        | 4 272 983,16                    | 4 194 397,92 | 411 745,45 | 1 361 408,72                           | 300 000,00  | 14 779 744,40 |
| 2.  | Odpisy z tyt. aktual. wyceny                           |                             |                               |                                  | 95 801,47                         | 729 285,01                      | 805 654,04   | 744 678,69 |  |   | 2 375 419,21  |
| 3.  | Utworzenie rezerw (bez pod.odr.)                       |                             |                               |                                  |                                   |                                 |              |            | 226 486,93                             | 0,00  | 226 486,93    |
| 4.  | <b>Razem zwiększenia (2+3)</b>                         |                             |                               | 0,00                             | 95 801,47                         | 729 285,01                      | 805 654,04   | 744 678,69 | 226 486,93                             | 0,00  | 2 601 906,14  |
| 5.  | Wykorzystanie odp. i rezerw                            |                             |                               |                                  |                                   |                                 |              | 50 268,16  |  |   | 50 268,16     |
| 6.  | Ustanie przyczyn, dla których dokonano (a+b):          |                             |                               |                                  |                                   |                                 |              |            |  |   | 0,00          |
|     | a) odpisów (bez należności)                            |                             |                               |                                  |                                   |                                 |              |            |  |   | 0,00          |
|     | b) utworzenia rezerw                                   |                             |                               |                                  |                                   |                                 |              |            |  |   | 0,00          |
| 7.  | Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności        |                             |                               |                                  |                                   |                                 | 339 523,50   | 169 804,99 |  |   | 509 328,49    |
| 8.  | Inne przyczyny rozwiązania odpisów i rezerw            |                             |                               |                                  |                                   | 134 921,25                      |              |            | 223 412,76                             | 300 000,00  | 658 334,01    |
| 9.  | <b>Razem zmniejszenia (5+6+7+8)</b>                    |                             | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                              | 134 921,25                      | 339 523,50   | 220 073,15 | 223 412,76                             | 300 000,00  | 1 217 930,66  |
| 10. | <b>Stan odp. i rezerw na B.Z. (1+4 -9), z tego</b>     |                             |                               | 3 694 437,36                     | 640 573,26                        | 4 867 346,92                    | 4 660 528,46 | 936 350,99 | 1 364 482,89                           | 0,00  | 16 163 719,88 |
|     | a) zmniejsz. aktywa trw. 1+4-9                         | 0,00                        | 0,00                          | 3 694 437,36                     |                                   |                                 |              |            |  |   | 3 694 437,36  |
|     | b) zmniejsz. aktywa obr. 1+4-9                         | x                           | x                             | x                                | 640 573,26                        | 4 867 346,92                    | 4 660 528,46 | 936 350,99 |  |   | 11 104 799,63 |
|     | c) stan rezerw bilans. (bez podatku odroczonego) 1+4-9 | x                           | x                             | x                                | x                                 | x                               | x            | x          | 1 364 482,89                           | 0,00  | 1 364 482,89  |

16 163 719,88