

## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**

### **Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach z oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za rok obrotowy 2016**

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie statutowych obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 20 ust. 2 pkt. 2 Statutu Spółki.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej były:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2016 roku.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
3. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2016 rok.

Zgodnie z art. 20 ust.2 pkt.1 Statutu Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A., Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 28/IX/2016 z dnia 9 maja 2016 roku dokonała wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych za 2016 rok.

Badanie sprawozdań finansowych Spółki powierzono firmie audytorskiej MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Uchwałą nr 364/29/2005 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 20 grudnia 2005 roku pod numerem ewidencyjnym 3076. Przegląd i badanie zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Panią Teresę Bierońską nr ewid. KIBR 8952.

## Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2016 rok.

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowane następujących jednostek:

1. Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. – podmiot dominujący w Grupie.
2. Spółki zależne:
  - MOJ S.A. – Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 46,74% i 62,94% głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - Shan Dong Liangda Fasing Round Link Chains Co. Ltd. (Chiny). Udział w kapitale zakładowym tej Spółki wynosi 50% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - KBP Kettenwerk Becker-Prunte GmbH (Niemcy) – Udział w kapitale zakładowym tej Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - FASING – UKRAINA Sp. z o.o. (Ukraina). Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o. Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 48,38% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - OOO Zavody Gornowo Oborudowanija i Instrumenta Fasing (Rosja). Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 90% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment & Tools Co. Ltd (Chiny). Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - Fasing Konstrukcje i Maszyny Przemysłowe Sp. z o.o. Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

Spółka Electron Poland S.A. z siedzibą w Katowicach. Na dzień bilansowy, tj. 31.12.2016 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka została wyłączona z wyceny metodą praw własności jako dane finansowe nieistotne i ujęta została według ceny nabycia.

Dla potrzeb prawidłowego sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSR jednostka dominująca i jednostki zależne objęte konsolidacją dokonały przekształcenia jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami

rachunkowości ustalonymi przez jednostkę dominującą. Dane wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek zależnych mających siedzibę za granicą, wyrażone w walutach obcych, zostały poprawnie przeliczone na złote.

I. Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na które składa się :

❖ Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **264.108.866,44 zł.**

❖ Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujące całkowity dochód w kwocie **11.188.394,93 zł,**

w tym:

- zysk netto grupy kapitałowej	3.413.664,74 zł
- inne całkowite dochody	7.774.730,19 zł

❖ Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2.254.425,94 zł.**

❖ Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4.094.728,84 zł.**

❖ Informacje dodatkowe i objaśnienia.

oraz

❖ Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. w 2016 roku.

Biegła rewident wydała pozytywną opinię do przedłożonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stwierdzając, iż:

- skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych (dokumentacji konsolidacyjnej),
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi grupę kapitałową przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki, w tym uregulowaniami wynikającymi z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa

państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie 860”, tj. Dz.U. z 2016r. poz. 860).

### **Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 rok**

- roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i stanowiące jego podstawę księgi rachunkowe (dokumentacja konsolidacyjna) są zgodne z przepisami prawa, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej,
  - stwierdzamy prawidłowość i rzetelność rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego polegającą na wykazaniu w nim wyników całokształtu działalności oraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej FASING S.A. zgodnie z prawdą materialną.
- II. Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2016r., poz. 860.). Dane finansowe prezentowane przez Zarząd w sprawozdaniu są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. W sprawozdaniu przedstawiono:
- czynniki ryzyka i opis zagrożeń, na które narażona jest Grupa Kapitałowa,
  - aktualną sytuację finansową i ekonomiczną Grupy Kapitałowej.
- Sprawozdanie zawiera oświadczenie Spółki dominującej o stosowaniu ładu korporacyjnego.
- Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, iż zostały one szczegółowo i kompetentnie przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu z działalności Grupy sporządzonym przez Zarząd oraz w opinii i raporcie biegłych rewidentów.
- Rok obrotowy 2016 charakteryzował się:
- osiągnięciem przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na poziomie 174.775,5 tys. zł;
  - wypracowaniem dodatniego wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A. w wysokości 3.413,7 tys. zł;



- dyscypliną kosztów działalności;
- wyjściem ze sprzedażą wyrobów Spółek Grupy Kapitałowej na nowe rynki krajowe i zagraniczne;
- dalszą restrukturyzacją Spółek Grupy Kapitałowej zmierzającą do efektywnego realizowania wyznaczonych celów.

### **Działanie w grupie kapitałowej systemu kontroli wewnętrznej powiązanej z systemem rachunkowości**

Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w grupie kapitałowej (w jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych) oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości ponoszą odpowiedzialność Zarządy Spółek.


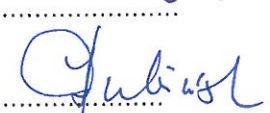
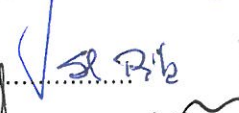
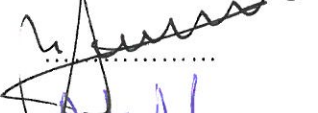
W grupie kapitałowej (w jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych) kontrola wewnętrzna funkcjonuje jako kontrola funkcjonalna oparta na podziale funkcji i kompetencji przypisanych w zakresie czynności i obowiązków do poszczególnych stanowisk kierowniczych. System kontroli zapewnia prawidłowe udokumentowanie oraz kompletne ujęcie zakupu, sprzedaży i zabezpiecza właściwą kontrolę merytoryczną i formalno-rachunkową.

Zarządy Spółek podjęły Uchwały o wprowadzeniu do stosowania instrukcji w sprawie ustalania zasad sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania dokumentów księgowych i przeprowadzania inwentaryzacji.

Istniejący system kontroli wewnętrznej należy ocenić jako skuteczny i powiązany z systemem rachunkowości.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING SA oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2016 rok.

#### **Podpisy członków Rady Nadzorczej:**

1. Tadeusz Demel	Przewodniczący Rady Nadzorczej	..... 
2. Józef Dubiński	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	..... 
3. Stanisław Bik	Sekretarz Rady Nadzorczej	..... 
4. Włodzimierz Grudzień	Członek Rady Nadzorczej	..... 
5. Andrzej Matczewski	Członek Rady Nadzorczej	..... 