

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2012 rok**

**FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPA KAPITAŁOWA FASING
SPÓŁKA AKCYJNA**

w Katowicach, ul. Modelarska 11

Sosnowiec, kwiecień 2013 rok

SPIS TREŚCI

T E M A T	STRONA
1	2
Opinia niezależnego biegłego rewidenta	
Klauzula weryfikacji	
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	
Dodatkowe noty objaśniające	
RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ	1
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	18
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	21
D. WYNIKI BADANIA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI Kształtujących Wynik Działalności Grupy Kapitałowej	26
I. AKTYWA TRWAŁE	26
1. Wartości niematerialne i prawne	26
213. Rzeczowe aktywa trwałe i budowa środków trwałych	27
4. Należności długoterminowe	30
5. Inwestycje długoterminowe	30
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32
II. AKTYWA OBROTOWE	33
1. Zapasy	33
2. Należności krótkoterminowe	33
3. Inwestycje krótkoterminowe	36
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37
III. KAPITAŁ WŁASNY	38
IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41
1. Rezerwy na zobowiązania	41
2. Zobowiązania długoterminowe	42
3. Zobowiązania krótkoterminowe	43
4. Fundusze specjalne	46
5. Rozliczenia międzyokresowe	46

1	2
V. WYNIK FINANSOWY	46
1. Przychody i koszty	46
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	49
3. Działalność finansowa	50
4. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	51
5. Zysk netto grupy kapitałowej	51
VI. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI, ZDARZENIA PO DACIE ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO	51
1. Zobowiązania warunkowe	51
2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapitałowej	52
3. Zdarzenia po dacie bilansu	52
VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (NOTY), SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	52
VIII. NARUSZENIE PRAWA	53
E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK	53
F. USTALENIA KOŃCOWE	54

O P I N I A

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. w Katowicach, ul. Modelarska 11 .

II Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego rocznego sprawozdania Grupy Kapitałowej, w której dominującą jednostką jest Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Modelarskiej 11, na które składa się:

- | | |
|--|--------------------------|
| 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2012r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 218 655 799,41 zł |
| 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące całkowity dochód w kwocie | 15 199 443,12 zł |
| w tym: | |
| - zysk netto grupy kapitałowej | 13 318 502,29 zł |
| - inne całkowite dochody | 1 880 940,83 zł |
| 3) sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 8 711 422,63 zł |
| 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012 r., wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę | 45 958,43 zł |
| 5) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Konsolidacja została sporządzona metodą pełną.



Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w Katowicach.

Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa Fasing S.A. oraz członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej oraz w związanych z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – odpowiadały przepisom ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisom wykonawczym.

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

III Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie skonsolidowanego rocznego 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 jednostkę dominującą oraz jednostki zależne zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.



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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa kapitałowa FASING S.A .

V Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego 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


Nr. ewid. 8952


Biegły rewident grupy 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, 18 kwietnia 2013 r.

Sosnowiec, dnia 18 kwietnia 2013 r.

KLAUZULA WERYFIKACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 r. na dzień 31 grudnia 2012 r. przez jednostkę dominującą **Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ul. Modelarska 11** – zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazuje

po stronie aktywów i pasywów sumę

218 655 799,41 zł

a skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazuje dochód w kwocie

15 199 443,12 zł

w tym:

- zysk netto grupy kapitałowej

13 318 502,29 zł

- inne całkowite dochody

1 880 940,83 zł



PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424

*Badano
f. w. u. k. e.*

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

1. Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta według PKD, wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez dany rynek oraz podstawowe segmenty działalności grupy kapitałowej emitenta i opis jego roli w grupie.

Nazwa i siedziba spółki:

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna
40 – 142 Katowice, ul. Modelarska 11**

Sąd rejestrowy i numer rejestru:

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000120721. Postanowienie Sądu o wpisie z dnia 05 lipca 2002r. Numer identyfikacyjny NIP 634-025-76-43 w dniu 17.06.1993 r. Numer identyfikacyjny REGON -271569537 w dniu 05 lipca 2002 roku

Branża według klasyfikacji przyjętej przez dany rynek:

Sektor wg klasyfikacji GPW – **Przemysł metalowy**

Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej:

- produkcja łańcuchów ogniowych,
- produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych,
- produkcja sprzętu wiertniczego,
- usługi pośrednictwa handlowego i finansowego,
- handel produktami i towarami przemysłowymi,
- działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych,

Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA – podmiot dominujący w grupie.

2. Wskazanie czasu trwania emitenta i jednostek z grupy kapitałowej, jeżeli jest oznaczony.

Czas trwania działalności jednostki dominującej oraz spółek zależnych zarejestrowanych i działających na terenie Polski jest nieoznaczony. Spółka joint venture zarejestrowana w Chinach działa wg prawa chińskiego i zezwolenie na utworzenie przedsiębiorstwa inwestycji zagranicznych w Chińskiej Republice Ludowej zostało udzielone na okres 30 lat prowadzenia działalności. Spółka K.B.P. Kettenwerk Becker-Prunte GmbH zarejestrowana w Niemczech na czas nieokreślony działa wg prawa niemieckiego. Spółka z o.o. FASING UKRAINA zarejestrowana dnia 23.12.2011 r. na Ukrainie utworzona na czas nieokreślony zgodnie z ustawodawstwem Ukrainy.

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe.

Prezentowane skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzone są za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku. Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej emitenta.

Rada Nadzorcza Spółki

Skład Rady Nadzorczej Spółki w 2012 roku

Przewodniczący RN	Marian Bąk Tadeusz Demel	od dnia od dnia	18.06.2002r. do 28.02.2013r. 28.02.2013r. do nadal
Zastępca Przewodniczącego	Włodzimierz Grudzień Józef Dubiński	od dnia od dnia	24.06.2003r. do 28.02.2012r. 28.02.2012r. do nadal
Sekretarz RN	Stanisław Bik	od dnia	29.06.2009r. do nadal
Członek RN	Andrzej Matczewski	od dnia	31.08.2007r. do nadal
Członek RN	Włodzimierz Grudzień	od dnia	28.02.2012r. do nadal
Członek RN	Krzysztof Kluza	od dnia	23.12.2009r. do 25.06.2012r.
Członek RN	Jerzy Kurella	od dnia	25.06.2012r. do 20.12.2012r.

Zarząd Spółki

Na dzień 31.12.2012 roku Zarząd Spółki pracował w składzie:

Prezes Zarządu	- Dyrektor Naczelny	mgr	Zdzisław Bik	od dnia	22.10.2001r. do nadal
Wiceprezes	- Dyrektor Techniczno- Handlowy	mgr inż.	Mariusz Fiałek	od dnia	15.01.2001r. do nadal
I Wiceprezes	- Dyrektor Zarządzający	dr	Maksymilian Klank	od dnia	29.11.2006r. do nadal

5.Wskazanie, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta lub jednostek grupy kapitałowej wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Prezentowane sprawozdania są porównywalne. Zarówno Emitent jak i jednostki Grupy Kapitałowej nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

6.W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki łączenia spółek.

7.Wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta i jednostki grupy kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta i jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

8. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją oraz jednostki wyłączone z konsolidacji.

Podmioty objęte konsolidacją

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowe następujących jednostek:

Emitent – Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej

Spółki zależne:

- MOJ S.A. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Tokarskiej 6. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 53,67% i 69,15% głosów na Zgromadzeniu. Przedmiotem działalności w głównej mierze jest: produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, działalność związana z obsługą nieruchomości oraz działalność w sektorze odnawialnych źródeł energii, w tym budowy biogazowni. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- SHAN DONG LIANG DA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD z siedzibą w mieście Xintai, prowincja Shandong (Chiny). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 50% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Firma K.B.P. Kettenwerk Becker Prünthe GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych, jak i obróbka produktów metalowych. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- FASING UKRAINA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Doniecku. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej spółki jest sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, w szczególności łańcuchów i tras łańcuchowych produkowanych przez emitenta. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

Schemat organizacyjny dołączono w osobnym pliku.

Zasady konsolidacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej FASING S.A. Informacje na temat podmiotów objętych sprawozdaniem zamieszczono powyżej. Jednostki zależne objęto konsolidacją metodą pełną. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki zależne. Wszystkie znaczące salda i transakcje występujące pomiędzy jednostkami zależnymi zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich jednostkach objętych konsolidacją. Grupa określiła (przy wyłączeniu z konsolidacji jednostek zależnych, których dane finansowe są nieistotne) poziom istotności jako średnią arytmetyczną pięciu niżej wymienionych wielkości liczonych

od łącznych danych jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych

- od sumy bilansowej	10 %
- od przychodów ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto	5 %
- od kosztów ze sprzedaży produktów, wartości sprzedanych towarów handlowych oraz kosztów finansowych	5 %
- od przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej	10 %
- od wyniku finansowego netto	10 %

Takie same zasady obowiązują dla jednostek, które nie mają jednostek zależnych, lecz posiadają inwestycje w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach, aby mogły nie sporządzać dodatkowego sprawozdania finansowego. Firma K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) posiada 90% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Becker Prunte Polska sp. z o.o. oraz 40% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Becker Prunte Czechy sp. z o.o. Ze względu na nieistotność zakresu prowadzonej działalności operacyjnej oraz danych finansowych Grupa nie dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych tych podmiotów.

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Waluta prezentacji i waluta funkcjonalna

Waluta prezentacji – to waluta używana do prezentacji sprawozdań finansowych. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim i w walucie polskiej, co jest zgodne z art. 45 ustawy o rachunkowości oraz MSR 21.

Waluta funkcjonalna - waluta podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka. Podstawowym środowiskiem gospodarczym, w którym działa jednostka, jest środowisko, w którym generuje ona i wydatkuje środki pieniężne. Dla FASING S.A. i jednostek zależnych działających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej walutą podstawowego środowiska jest PLN. Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Chińskiej Republiki Ludowej walutą funkcjonalną jest CNY (yuan). Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Niemiec walutą funkcjonalną jest EUR. Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Ukrainy walutą funkcjonalną jest UAH (hrywna).

Waluta obca jest walutą inną niż waluta funkcjonalna Spółki. Transakcje w walucie obcej początkowo ujmują się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą, obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Dzień zawarcia transakcji to dzień, w którym transakcja po raz pierwszy spełnia warunki ujęcia jej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

9. Wskazanie, że skonsolidowane sprawozdania finansowe podlegały przekształceniom w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej

Zarząd jednostki dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę, co do wyboru standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przedstawione poniżej zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

Zaprezentowane dane finansowe, spółki dominującej – FASING S.A. i spółek zależnych – PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o. oraz MOJ S.A. podlegały, na 31.12.2012 r. badaniu sprawozdania finansowego za 2012r, natomiast Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. oświadcza, że dane Spółki zależnej Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co., Ltd zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012r. są zgodne z danymi ujętymi w Finansowym Raporcie Księgowym otrzymanymi w formie papierowej w języku chińskim a następnie przetłumaczone na j. angielski i j. polski. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła firma Tai'an Zhixin Lianie Kuaijishi Shiwusuo. Powyższe oryginalne dokumenty dotyczące tego sprawozdania finansowego Spółki Shandong Liangda Fasing Round Link Chains. Co., Ltd za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012r. zaprezentowano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa chińskiego i dokonano przekształcenia na sprawozdanie finansowe wg przepisów prawa polskiego.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. oświadcza, iż Spółka zależna KBP Kettenwerk Becker Prunte GmbH (Niemcy) objęta została skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2012r. ujętymi w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą e-mailową w języku niemieckim a następnie

przetłumaczone na j. polski. Sprawozdanie za 2012 rok zweryfikowane przez biegłego rewidenta HLB Dr. Schumacher & Partner GmbH.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. oświadcza, iż Spółka zależna FASING UKRAINA sp. z o.o. objęta została skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2012r. ujętymi w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą e-mailową w języku rosyjskim a następnie przetłumaczone na j. polski. Sprawozdanie za 2012 rok nie podlegało badaniu biegłego rewidenta.

10. Wskazanie, czy w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych skonsolidowanych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych lub sprawozdaniach finansowych za lata, za które prezentowane są skonsolidowane sprawozdania finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe.

Wydane opinie podmiotów uprawnionych do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata poprzednie nie zawierały zastrzeżeń, w wyniku których przeprowadzane byłyby korekty w sprawozdaniach finansowych.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i łączną sumę odpisów z tytułu utraty wartości.

Grupa nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, w okresie ustalonym wg ekonomicznego użytkowania na okres od 2 do 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia, o wartości początkowej do 3.500,00 zł, są odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przewyższa 100.000,00 zł, podlegają weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Weryfikuje się ww. wartości niematerialne i prawne pod względem ich przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wniesione zaliczki na zakup wartości niematerialnych i prawnych w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej jest początkowo ujmowana w kwocie stanowiącej nadwyżkę poniesionego kosztu nad udziałem jednostki przyjmującej w wartości godziwej netto. Wartość firmy jest corocznie poddawana weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości. Możliwe jest częstsze przeprowadzanie testu w przypadku, gdy wystąpiły okoliczności wskazujące na ewentualną utratę wartości. Wartość firmy nie jest amortyzowana.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich do produkcji lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres. Ewidencjonowane zgodnie z klasyfikacją środków trwałych GUS. Początkową wartość rzeczowego majątku trwałego ustala się jako cenę nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości technicznego kosztu wytworzenia. Ceny nabycia i kosztu wytworzenia nie powiększają kosztów finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego. Koszty rozruchu i powiązane z nimi koszty przed-produkcyjne nie są częścią majątku trwałego chyba, że ich poniesienie jest konieczne do doprowadzenia danego składnika majątku do pełnej zdolności użytkowej. Składniki rzeczowych aktywów trwałych nabyte w drodze wymiany na inny, niepieniężny składnik aktywów wycenia się według wartości godziwej, chyba, że transakcja wymiany nie ma treści ekonomicznej lub nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej żadnego z wymienianych aktywów. Wartość majątku trwałego podlega amortyzacji, uwzględniając planowany okres eksploatacji i wartość odzysku w przypadku likwidacji. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł dla celów bilansowych i podatkowych amortyzowane są

jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Sprzęt i urządzenia o wartości poniżej 1.000,00 zł ujmują się w ewidencji jak materiały w ciężar kosztów bieżącego okresu. Niezależnie od wartości początkowej jako środki trwałe traktuje się sprzęt komputerowy (m.in. drukarki, skanery, kamery internetowe), sprzęt TV (m.in. telewizory, magnetowidy, odtwarzacze DVD, radia). Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe aktywa trwałe usuwane są z bilansu w momencie zbycia lub likwidacji. Zyski lub straty wynikające z usunięcia, księgowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano usunięcia z ewidencji. Prawo wieczystego użytkowania gruntu jest umarzane w okresie 20 lat od roku bieżącego. Prawo wieczystego użytkowania gruntu, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa ewidencjonuje się pozabilansowo. Grunty własne nie podlegają umorzeniu. Nakłady modernizacyjne - nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, jeżeli oczekuje się, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres oraz istnieje prawdopodobieństwo, że uzyskamy przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem aktywów - ujmowane są jako poszczególne pozycje aktywów trwałych. Każda część składowa środka trwałego, której wartość jest znacząca w relacji do całkowitej wartości środka trwałego i której okres użytkowania jest różny od okresu użytkowania w stosunku do podstawowego środka trwałego, powinna być amortyzowana oddzielnie. Wartości końcowe oraz okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych poddaje się corocznym przeglądom i aktualizuje stosowaną w następnych okresach bilansową stawkę amortyzacyjną. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100.000,00 zł są weryfikowane, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka klasyfikuje składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Spółka nie amortyzuje składnika aktywów trwałych, gdy jest on zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub, gdy wchodzi w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wniesione zaliczki na zakup środków trwałych w budowie w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Leasing

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są przedstawione w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjmuje się przewidywany okres użytkowania.

Na dzień wprowadzenia leasingu do ksiąg, Spółka ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu operacyjnego, nie spełniające jednego z warunków MSR 17, podlegają ewidencji pozabilansowej. Natomiast środki, które spełniają warunki podlegają ewidencji bilansowej.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe, to należności z innych tytułów niż tytułu dostaw i usług, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, a więc w roku przyszłym i później oraz z tytułu dostaw i usług wykraczającym poza normalny cykl operacyjny.

Przez cykl operacyjny rozumie się okres upływający pomiędzy nabyciem aktywów przeznaczonych do przetwarzania, a ich realizacją w formie pieniężnej lub ekwiwalencie pieniężnym. Należności długoterminowe podlegają odpisom aktualizującym z tytułu utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje w jednostkach obcych wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku utraty wartości dokonuje się odpisu aktualizującego. Pożyczki wycenia się zgodnie z warunkami zawartymi w umowie.

Podatek odroczony

Podatek wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek bieżący jest zobowiązaniem podatkowym zgodnie z przepisami podatkowymi. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, uwzględniając zasadę ostrożności, w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe (m. in. zarachowane odsetki, skutki przeceny zapasów do ceny sprzedaży netto, nie podjęte wynagrodzenia za umowy zlecenia i o dzieło);
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych;
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, czyli różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest wyceniana zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy rezerwa zostanie rozwiązana. Rezerwę na podatek odroczony a także aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego analizuje się i rozlicza kwartalnie. Rezerwę na podatek dochodowy i aktywowany podatek dochodowy tworzy się tylko w stosunku do korekt o charakterze przejściowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałami własnymi odnosi się również na kapitał własny. Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Inne czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią tę część poniesionych kosztów, która ma zostać odpisana w następnym roku i dalszych latach, licząc do dnia bilansowego. Wykazuje się je w wartości nominalnej po uprzednim przekonaniu się, że przyniosą jednostce w przyszłości korzyści ekonomiczne.

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Typową klasyfikacją zapasów w Grupie Kapitałowej jest podział na :

- materiały,
- półprodukty i produkcja w toku,
- wyroby gotowe,
- towary.

Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia, natomiast wyroby gotowe i półprodukty i produkcję w toku wycenia się na poziomie technicznego kosztu wytworzenia.

Spółka dokonuje rozchodu zapasów według następujących metod:

- a) materiały według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego materiału,
- b) materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do bezpośredniego zużycia na potrzeby administracyjne i gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod data ich zakupu,
- c) towary według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego towaru,
- d) wyroby gotowe według przeciętnego technicznego kosztu wytworzenia – ustalonego w wysokości średniej ważonej kosztów danego wyrobu.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących wartość materiałów, wyrobów gotowych, produkcji w toku, półfabrykatów - jeżeli wystąpią przyczyny uzasadniające ich dokonanie – tj. w związku z utratą wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto (tzw. ostrożna wycena), które zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Obniżenie wartości zapasów do ceny sprzedaży netto następuje w przypadku, gdy:

- składniki zapasów utraciły swą wartość użytkową na skutek uszkodzenia, zepsucia, itp.
- na dzień bilansowy, gdy ceny rynkowe zapasów maleją.

Wniesione zaliczki na zakup różnego rodzaju zapasów w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują :

- należności z tytułu dostaw i usług o umownym okresie spłaty do 1 roku ,
- pozostałe należności, których umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż 1 rok, licząc od dnia bilansowego ,

- należności długoterminowe w tej części, która na dzień bilansowy jest zaległa,
- wszystkie roszczenia skierowane na drogę postępowania sądowego, dotyczące należności krótkoterminowych i długoterminowych,
- należności z tytułu zaliczek udzielonych dostawcom.

Należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest z uwzględnieniem należnych odsetek. Odsetki naliczane i księgowane są na dobro przychodów finansowych. Na całą kwotę niezapłaconych odsetek od nieterminowych płatności tworzony jest odpis aktualizacyjny w ciężar kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie netto, to jest pomniejszone o utworzone odpisy aktualizacyjne w związku z ryzykiem ich nieściągalności.

Odpisy aktualizacyjne na należności tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, czek i weksle obce i inne pieniężne instrumenty finansowe, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Stan środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Instrumenty kapitałowe

Inwestycje kapitałowe wyceniane są w wartości godziwej. Jeśli nie możliwe jest wiarygodne oszacowanie wartości godziwej (nie znajdujące się w obrocie, instrumenty kapitałowe lub instrumenty pochodne związane z takimi instrumentami kapitałowymi) wycenia się je w wartości nabycia.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

- udziały i akcje w obcych podmiotach,
- udziały i akcje w spółkach zależnych,
- obligacje Skarbu Państwa OKO113
- udzielone pożyczki,
- środki pieniężne i lokaty.

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy. Skutki przeszacowania odniesiono do przychodów lub kosztów finansowych.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Obligacje są przedmiotem zastawu na poczet zobowiązania finansowego w postaci kredytu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeniu międzyokresowemu kosztów w czasie podlegają przykładowo:

- rozliczenie energii opłacanej za kilka miesięcy z góry,
- rozliczenie ubezpieczeń majątkowych,
- opłaty roczne za grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie,
- odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- opłacona prenumerata czasopism na rok następny,
- inne koszty odnoszące się do szeregu okresów sprawozdawczych, jeżeli tytuł do ich aktywowania wynika z treści dowodu stanowiącego ich udokumentowanie,
- nadwyżkę ustalonych z wyceny narastająco przychodów nad zarachowanymi zaliczkami netto zarachowywana jest w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i prezentowana w aktywach. Rozliczenia międzyokresowe kosztów mają na celu zapewnienie kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów.

Kapitały własne

Kapitał własny definiowany jest jako udział pozostały w aktywach spółki po odjęciu wszystkich zobowiązań.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy (akcyjny), kapitał zapasowy, pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe oraz inne całkowite dochody. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa i statutem lub umową o utworzeniu spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji, przeniesienia zobowiązań bezwarunkowo utworzonych w wyniku zakończenia postępowania układowego. Kapitał zapasowy służy przede wszystkim pokryciu strat. Może by również przeznaczony na podwyższenie kapitału podstawowego. Inne całkowite dochody obejmują: zysk lub stratę z lat ubiegłych, zysk lub stratę netto roku bieżącego, kapitał z aktualizacji wyceny – w momencie

zastosowania MSR – powiększony o aktualizację wyceny rzeczowych aktywów trwałych oraz różnice kursowe.

Zobowiązania

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Rezerwę tworzy się, gdy:

- a) na Spółce ciąży obowiązek prawny a także zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b) prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- c) można oszacować wiarygodnie kwotę tego obowiązku.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- rezerwa na przyszłe koszty finansowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwa na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania, pracownicy, po przepracowaniu określonej liczby lat, nabywają prawo do nagród jubileuszowych. Przysługują im również odprawy emerytalne lub rentowe w momencie przechodzenia na emeryturę czy rentę. Spółka uznaje koszty z tego tytułu na bazie memorialowej. Wysokość nagrody uzależniona jest od stażu pracy i przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Przy przejściu pracownika na emeryturę lub rentę jednorazowe wypłaty z tytułu przejścia na emeryturę zależą od stażu pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Zgodnie z MSR nr 19 rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane przez Zespół Pracowników ds. wyceny świadczeń pracowniczych. Wyceną objęto rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Wyceny dokonano poprzez ustalenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Do kalkulacji rezerw przyjęto następujące założenia:

- wzrost wynagrodzeń w perspektywie krótkoterminowej na poziomie 3,7% (inflacja w 2012 roku) oraz długoterminowej 2,99 %;
- stopa dyskontowa, która odzwierciedla zmianę wartości pieniądza w czasie. Przy ustalaniu stopy dyskonta zastosowano wymogi MSR/IAS(Punkty 78-82). Zgodnie z zawartymi tam sugestiami zastosowano stopę dyskontową opartą na aktualnej rentowności obligacji skarbowych.
- wartość współczynnika rotacji na poziomie 13%
- określenie wieku emerytalnego dla grup pracowników na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2010r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych ustaw (Dz.U.2012 Nr o poz.637)

Zobowiązania z tytułu kredytów

Początkowe ujęcie kredytów bankowych i pożyczek następuje według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.

Na dzień bilansowy, kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn., że do zobowiązań, których termin wymagalności już minął, dolicza się odsetki za zwłokę w zapłacie.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują m.in.:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych standardów nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- naliczone kary i grzywny,
- wystawienie zagranicznemu kontrahentowi faktury handlowej za dostawę na eksport, która jeszcze nie została przewieziona przez granicę,

- równowartość otrzymanych nieodpłatnie (w tym w drodze darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych.

PRZYCHODY

Wysokość przychodów ustalana jest według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, z uwzględnieniem rabatów przyznanych przez Spółkę po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług. Przychody ujmuje się, gdy:

- Spółka przekazała, znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, nabywcy;
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji;
- koszty poniesione, oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób.

Sytuacje, w których uznaje się, że na Spółce nadal ciąży znaczące ryzyko i uzyskiwane są korzyści wynikające z własności to:

- Spółka podlega obowiązkom związanym z roszczeniami wiążącymi się z niezadowalającą jakością, nie objętą zwykłymi przepisami gwarancyjnymi,
- wpływ przychodów z tytułu sprzedaży towarów jest uzależniony od uzyskania przychodów ze sprzedaży tych towarów przez ich nabywcę,
- towary uznaje się za dostarczone pod warunkiem ich zainstalowania, zaś instalacja stanowi istotną część umowy i nie została jeszcze zakończona przez Spółkę,
- nabywca posiada prawo odstąpienia od zakupu z przyczyn przewidzianych w umowie sprzedaży i Spółka nie ma pewności co do prawdopodobieństwa wystąpienia zwrotu zakupów.

Jeżeli na Spółce ciąży tylko nieznaczne ryzyko związane z własnością, transakcję uznaje się za sprzedaż i przychody są ujmowane. Na przykład Spółka może zachować prawny tytuł własności wyłącznie w celu zapewnienia sobie ściągłości należnych kwot. Przychody i koszty dotyczące tej samej transakcji ujmowane są równolegle - zasada współmierności. Przychody z tytułu odsetek, dywidend ujmuje się w oparciu o następujące zasady:

- odsetki ujmuje się sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności osiągniętej z tytułu użytkowania aktywów,
- dywidendy ujmuje się w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

KOSZTY

Koszty ujmowane są w ciężar wyniku w dacie ich poniesienia tzn. w dacie wyłączenia aktywów lub ujęcia zobowiązań, którym odpowiadają. Spółka prezentuje koszty w układzie funkcjonalnym (kalkulacyjnym), zgodnie z którym koszty klasyfikuje się zgodnie z przyporządkowaniem do działu/rodzaju działalności jako koszty sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży czy koszty ogólnego zarządu.

Koszty działalności operacyjnej - to wszystkie koszty związane ze zwykłą działalnością spółek Grupy Kapitałowej, za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych.

Pozostałe koszty operacyjne to koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością produkcyjną czy usługową a wpływające na wynik finansowy.

Koszty finansowania zewnętrznego, tj. koszty odsetek oraz inne koszty poniesione przez Spółkę w związku z korzystaniem ze środków pieniężnych, ujmowane są w kosztach okresu, którego dotyczą w odniesieniu na wynik finansowy.

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2012r. wynosił ogółem 5 265 672,76 zł. i obejmowały należności od dłużników (krajowych i zagranicznych) :

- zalegających z zapłatą powyżej 12 miesięcy oraz niezależnie od okresów zalegania w stosunku, co do których uzyskano informację o ogłoszeniu upadłości, otwarciu postępowania układowego, likwidacji,
- naliczone i nie zapłacone odsetki od przeterminowanych należności.

W 2012 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

(dane w zł.)

Stan na 01.01.2012 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na 31.12.2012(BZ)
6 523 425,95	552 557,83	304 611,40	1 505 699,62	5 265 672,76

Rezerwy

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **3 862 347,96 zł.** zostały utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2012r.	zawiązanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2012r.
Odroczony podatek dochodowy	470 147,00	116 702,00	332 966,00	253 883,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 503 301,12	320 270,99	458 136,99	1 365 435,12
Pozostałe rezerwy	670 122,99	2 122 802,45	549 895,60	2 243 029,84
RAZEM	2 643 571,11	2 559 775,44	1 340 998,59	3 862 347,96

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2012 roku wynosi : **1 436 119,00 zł.**

12. Kwoty wykazane w raporcie w EURO zostały przeliczone z zachowaniem poniższych zasad:

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przeliczono według kursu EURO ustalonego przez NBP na ostatni dzień okresu tj. Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012r., 1 EUR = 4,0882 zł.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej za okres porównawczy przeliczono według kursu EURO ustalonego przez NBP na ostatni dzień okresu tj. Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2011 z dnia 31.12.2011r., 1 EUR = 4,4168 zł.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2012 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,1736 zł.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres porównawczy przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2011 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,1401 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2012 roku, Tab. kursów Nr 4/A/NBP/2012, 1 EUR = 4,5135 zł

za okres czterech kwartałów 2011 roku, Tab. kursów Nr 185/A/NBP/2011, 1 EUR = 4,4370 zł

Najniższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2012 roku, Tab. kursów Nr 152/A/NBP/2012, 1 EUR = 4,0465 zł

za okres czterech kwartałów 2011 roku, Tab. kursów Nr 7/A/NBP/2011, 1 EUR = 3,8403 zł

13. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	rok 2012	rok 2011	rok 2012	rok 2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	209 546	190 145	50 207	45 928
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	19 229	17 728	4 607	4 282
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 440	16 829	3 939	4 065
Zysk (strata) netto grupy kapitałowej	13 319	13 227	3 191	3 195
Zysk (strata) netto udziałowcom nie dającym kontroli	947	1 721	227	416
Inne całkowite dochody	1 881	4 660	451	1 126
Łączne całkowite dochody	15 200	17 887	3 642	4 320
Łączne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	13 123	14 154	3 144	3 419
Łączne całkowite dochody przypadające udziałom nie dającym kontroli	2 077	3 733	498	902
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 511	18 121	4 283	4 377

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 720	-7116	-3 845	-1 719
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 745	-10404	-427	-2 513
Przepływy pieniężne netto, razem	46	601	11	145
Aktywa razem	218 656	215421	53 485	48 773
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102 278	107 754	25 018	24 396
Zobowiązania długoterminowe	24 321	21 902	5 949	4 959
Zobowiązania krótkoterminowe	73 239	82 302	17 915	18 634
Kapitał własny	116 378	107 667	28 467	24 377
Kapitał zakładowy	8 731	8 731	2 136	1 977
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	89 395	80 748	21 867	18 282
Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli	26 983	26 919	6 600	6 095
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	12 372	11 506	2 964	2779
Zysk przypadający udziałom nie dającym kontroli	947	1721	227	416
Liczba akcji	3 107 249	3 107 249	3 107 249	3 107 249
Zysk (strata) właścicieli jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	3,98	3,70	0,95	0,89
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	37,45	34,65	9,16	7,85

14. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Informacje dotyczące segmentów działalności są prezentowane w podziale na segmenty, jako segmenty branżowe i rynki geograficzne.

Działalność Grupy podzielono na następujące segmenty branżowe:

- segment górniczy,
- segment pozostałej działalności.

Segment pozostałej działalności obejmuje sprzedaż produktów gotowych oraz usługi na rynkach poza górniczych.

Uzupełniające informacje o działalności Grupy prezentowane w przekroju geograficznym podzielono na następujące segmenty:

- segment sprzedaży eksportowej (wraz ze sprzedażą wewnątrzwspólnotową),
- segment sprzedaży krajowej,

Przy ustalaniu składu segmentu branżowego kierowano się przede wszystkim wiarygodnością i porównywalnością informacji na przestrzeni czasu. Przyjęcie segmentu branżowego jako podstawowego wzoru sprawozdawczości wydaje się najbardziej właściwe zważywszy na specyfikę działalności FASING S.A. Głównym czynnikiem, którym kierowano się przy wyodrębnieniu segmentu sprzedaży eksportowej i segmentu sprzedaży krajowej było ryzyko walutowe.

**STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY
TOWARÓW, WYROBÓW, USŁUG**

**Wg . zbiorczego zestawienia grupy kapitałowej FASING GK przed wyłączeniami
konsolidacyjnymi**

SEGMENTY BRANŻOWE	X	TKW	WARTOŚĆ SPRZEDAŻY NETTO	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
RAZEM GÓRNICTWO W TYM:								
	WYROBY I USŁ.	50 646 445,40	71 742 182,20	21 095 736,80	2 019 685,13	13 106 330,19	65 772 460,72	5 969 721,48
	TOWAR.HANDL.	1 728 098,84	2 377 110,30	649 011,46	0,00	0,00	1 728 098,84	649 011,46
INNI W TYM:								
	WYROBY I USŁ.	85 775 210,72	122 247 778,62	36 472 567,90	3 906 284,80	20 970 677,55	110 652 173,07	11 595 605,55
	TOWAR.HANDL.	18 819 179,87	21 673 440,87	2 854 261,00	131 448,05	160 142,03	19 110 769,95	2 562 670,92
RAZEM		156 968 934,83	218 040 511,99	61 071 577,16	6 057 417,98	34 237 149,77	197 263 502,58	20 777 009,41

SEGMENTY GEOGRAFICZNE		KWOTA	TKW	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
Sprzedaż wytworów i usług		193 989 960,82	136 421 656,12	57 568 304,70	5 925 969,93	34 077 007,74	176 424 633,79	17 565 327,03
z tego :	Kraj	105 268 835,56	69 731 311,06	35 537 524,50	2 662 880,18	20 707 311,79	93 101 503,03	12 167 332,53
	Eksport	88 721 125,26	66 690 345,06	22 030 780,20	3 263 089,75	13 369 695,95	83 323 130,76	5 397 994,50
Sprzedaż materiałów i towarów		24 050 551,17	20 547 278,71	3 503 272,46	131 448,05	160 142,03	20 838 868,79	3 211 682,38
z tego :	Kraj	17 689 577,99	14 941 099,06	2 748 478,93	131 448,05	160 142,03	15 232 689,14	2 456 888,85
	Eksport	6 360 973,18	5 606 179,65	754 793,53	0,00	0,00	5 606 179,65	754 793,53
Razem sprzedaż		218 040 511,99	156 968 934,83	61 071 577,16	6 057 417,98	34 237 149,77	197 263 502,58	20 777 009,41

Katowice, dnia 18.04.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Dudek
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczny-Handlowy
Mariusz Fiałek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
Maksymilian Klank

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2012
Regon 271569537

WARTYKI SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPA KAPITAŁOWA
-21-
ZING S.A.
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66
NIP 634-035-76-02 REGON 271569537

AKTYWA			Stan na	
			31.12.2012	31.12.2011
			rok	
0			1	2
A.	Aktywa trwałe	1	83 041 333,54	87 605 609,80
I.	Wartości niematerialne.	2	399 028,16	326 245,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych.	3	264 339,99	126 521,63
2.	Wartość firmy.	4	11 827,16	17 296,19
3.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych.	5	-	-
4.	Inne wartości niematerialne.	6	122 861,01	182 427,89
II.	Rzeczowe aktywa trwałe.	7	70 879 154,48	69 152 723,74
1.	Środki trwałe	8	69 106 461,99	66 372 155,07
a.	Grunty	9	173 749,44	173 749,44
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	18 663 666,83	15 914 935,85
c.	Urządzenia techniczne i maszyny.	11	46 841 297,64	47 113 464,40
d.	Środki transportu.	12	2 079 052,31	1 378 983,35
e.	Inne środki trwałe	13	1 348 695,77	1 791 022,03
2.	Środki trwałe i wartości niematerialne w budowie	14	1 772 692,49	2 780 568,67
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III.	Należności długoterminowe	15	-	7 490 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	16	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	20	-	7 490 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	21	10 315 562,55	9 581 756,03
1.	Nieruchomości	22	9 076 660,50	7 644 075,00
2.	Wartości niematerialne	23	-	-
3.	Nieruchomości i wartości niematerialne w budowie	24	-	-
4.	Długoterminowe aktywa finansowe	25	1 238 902,05	1 937 681,03
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	26	73 364,18	212 847,66
-	udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności.	27	-	133 586,64
-	udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją.	28	73 364,18	79 261,02
-	udzielone pożyczki	29	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	30	-	-
b.	w pozostałych jednostkach	31	1 165 537,87	1 724 833,37
-	udziały lub akcje	32	35,87	35,87
-	inne papiery wartościowe	33	165 502,00	724 797,50
-	udzielone pożyczki	34	1 000 000,00	1 000 000,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	35	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	36	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37	1 447 588,35	1 054 884,32

*Badano
J. M. S.*

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	38	1 436 119,00	1 036 351,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	39	11 469,35	18 533,32
B.	Aktywa obrotowe	40	135 614 465,87	127 814 938,84
I.	Zapasy.	41	47 661 682,89	42 907 762,65
1.	Materiały.	42	15 002 324,01	12 151 500,16
2.	Półprodukty i produkty w toku.	43	13 859 114,93	14 170 237,01
3.	Produkty gotowe.	44	15 217 146,77	13 181 865,72
4.	Towary.	45	3 583 097,18	3 404 159,76
5.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	46	-	-
II.	Należności krótkoterminowe.	47	80 029 054,94	74 061 901,22
1.	Należności od jednostek powiązanych	48	11 498 353,06	9 863 689,38
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	49	11 488 608,23	9 862 910,35
-	do 12 miesięcy	50	7 087 229,36	6 850 740,47
-	powyżej 12 miesięcy	51	4 401 378,87	3 012 169,88
b.	inne	52	9 744,83	779,03
2.	Należności od pozostałych jednostek	53	68 530 701,88	64 198 211,84
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	54	53 961 522,10	55 510 316,71
-	do 12 miesięcy	55	53 274 256,26	55 510 316,71
-	powyżej 12 miesięcy	56	687 265,84	-
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	57	1 713 738,61	3 143 255,56
c.	inne	58	12 855 441,17	5 544 639,57
d.	dochodzone na drodze sądowej	59	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60	6 038 530,63	6 441 820,29
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	61	6 038 530,63	6 441 820,29
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	62	35 211,87	-
-	inne papiery wartościowe	63	-	-
-	udzielone pożyczki	64	35 211,87	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65	-	-
b.	w pozostałych jednostkach	66	838 220,76	1 322 680,72
-	udziały lub akcje	67	47 239,52	47 239,52
-	inne papiery wartościowe	68	118 705,09	-
-	udzielone pożyczki	69	672 276,15	839 197,20
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	70	-	436 244,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71	5 165 098,00	5 119 139,57
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72	3 602 400,18	3 984 556,84
-	inne środki pieniężne	73	1 504 321,34	4 309,44
-	inne aktywa pieniężne	74	58 376,48	1 130 273,29
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	75	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76	1 885 197,41	4 403 454,68
	A K T Y W A R A Z E M:		218 655 799,41	215 420 548,64

Ko. Łowice, dnia 18.04.2013r.

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2012
Regon 271569537

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

PASywa			Stan na	
			31.12.2012	31.12.2011
0			rok	
			1	2
A.	Kapitał własny.	77	116 378 400,09	107 666 977,46
I.	Kapitał zakładowy	78	8 731 369,72	8 731 369,72
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	79	-	-
III.	Akcje własne (wielkość ujemna)	80	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	81	55 968 430,46	49 690 787,54
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	82	-	-
VI.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	83	11 572 654,53	8 172 054,59
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	84	3 186 383,76	- 214 216,18
	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych	85	8 386 270,77	8 386 270,77
VII.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	86	13 123 152,19	14 153 960,52
	Zysk (strata) netto	87	12 371 731,60	11 505 527,26
	Inne całkowite dochody	88	751 420,59	2 648 433,26
VIII.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	89	-	-
IX.	Odpisy z zysku netto przypadającego właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	90	-	-
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	91	89 395 606,90	80 748 172,37
X.	Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	92	26 982 793,19	26 918 805,09
	Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w podziale na:	93	2 076 290,93	3 733 270,53
	a) Zysk (strata) netto	94	946 770,69	1 720 967,70
	b) Inne całkowite dochody	95	1 129 520,24	2 012 302,83
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96	102 277 399,32	107 753 571,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	97	3 862 347,96	2 643 571,11
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochod.	98	253 883,00	470 147,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	99	1 365 435,12	1 503 301,12
-	długoterminowa	100	1 235 370,32	1 186 962,79
-	krótkoterminowa	101	130 064,80	316 338,33
3.	Pozostałe rezerwy.	102	2 243 029,84	670 122,99
-	długoterminowe	103	867 814,48	-
-	krótkoterminowe	104	1 375 215,36	670 122,99
II.	Zobowiązania długoterminowe.	105	24 320 542,27	21 901 653,19
1.	Wobec jednostek powiązanych	106	-	8 288 116,72

2.	Wobec pozostałych jednostek	107	24 320 542,27	13 613 536,47
a.	kredyty i pożyczki	108	21 793 677,14	12 111 842,31
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	109	-	-
c.	inne zobowiązania finansowe	110	-	-
d.	inne	111	2 526 865,13	1 501 694,16
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	112	73 238 269,14	82 302 237,65
1.	Wobec jednostek powiązanych	113	4 726 865,76	16 485 747,27
a.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	114	4 462 853,97	5 610 887,64
-	do 12 miesięcy	115	4 273 767,33	5 408 033,35
-	powyżej 12 miesięcy	116	189 086,64	202 854,29
b.	inne	117	264 011,79	10 874 859,63
2.	Wobec pozostałych jednostek	118	68 296 700,40	65 609 813,21
a.	kredyty i pożyczki	119	25 588 194,23	20 704 775,59
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wartość.	120	-	-
c.	inne zobowiązania finansowe	121	800,96	-
d.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	122	23 980 815,99	25 105 367,49
-	do 12 miesięcy	123	23 980 815,99	25 105 367,49
-	powyżej 12 miesięcy	124	-	-
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	125	-	-
f.	zobowiązania wekslowe	126	1 000 000,00	1 500 000,00
g.	z tyt. podatków, ceł, ubezp. i innych świadczeń	127	4 134 214,00	4 893 249,39
h.	z tytułu wynagrodzeń	128	1 268 239,83	1 749 250,40
i.	inne	129	12 324 435,39	11 657 170,34
3.	Fundusze specjalne	130	214 702,98	206 677,17
4.	Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	131	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	132	856 239,95	906 109,23
-	długoterminowe	133	771 517,19	815 556,59
-	krótkoterminowe	134	84 722,76	90 552,64
	PASYWA RAZEM:		218 655 799,41	215 420 548,64

Katowice, dnia 18.04.2013r.

miejsowość, data

podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

VICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczny i handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR / NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Regon 271569537

**Skonsolidowane sprawozdanie z
całkowitych dochodów
(wariant kalkulacyjny)
sporządzone za okres
01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.**

*Badano
Jmwa she*

Treść		Stan na rok	
		31.12.2012	31.12.2011
1		2	3
Działalność kontynuowana			
A. Przychody netto ze sprzed. prod. towarów i materiałów, w tym	1	209 546 187,93	190 144 936,75
- od jedn. powiązanych	2	11 641 898,77	12 722 506,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	189 473 387,57	176 171 323,11
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i mater.	4	20 072 800,36	13 973 613,64
III. Dotacje	5	0,00	0,00
B. Koszty sprzed. prod., towar. i mater. w tym	6	148 089 957,34	132 400 093,96
- jednostkom powiązanym	7	5 550 447,66	9 260 980,24
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.	8	131 722 970,13	120 145 671,85
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	16 366 987,21	12 254 422,11
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	10	61 456 230,59	57 744 842,79
D. Koszty sprzedaży	11	6 057 417,98	6 122 846,37
E. Koszty ogólnego zarządu	12	34 237 149,77	31 055 391,54
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	13	21 161 662,84	20 566 604,88
G. Pozostałe przychody operacyjne	14	1 758 508,54	1 961 903,93
I. Zysk ze zbycia niefinans aktywów trwałych	15	34 155,12	50 468,14
II. Dotacje	16	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	17	1 724 353,42	1 911 435,79
H. Pozostałe koszty operacyjne	18	3 690 705,04	4 800 576,03
I. Strata ze zbycia niefinans aktywów trwałych	19	7 921,58	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	20	1 715 382,04	2 614 401,59
III. Inne koszty operacyjne	21	1 967 401,42	2 186 174,44
I. Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (F+G-H)	22	19 229 466,34	17 727 932,78
J. Przychody finansowe	23	4 972 567,19	6 286 863,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	24	869 638,38	631 301,20
- od jedn. powiązanych	25	869 638,38	631 301,20
II. Odsetki, w tym	26	987 772,73	1 959 579,74
- od jednostek powiązanych	27	297 061,26	564 812,55
III. Zysk ze zbycia inwestycji	28	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	29	1 344 397,71	0,00
V. Inne	30	1 770 758,37	3 695 982,60
K. Koszty finansowe.	31	7 761 915,84	7 186 652,21
I. Odsetki, w tym	32	4 575 384,27	3 993 876,62
- dla jednostek powiązanych	33	128 390,92	696 705,19
II. Strata ze zbycia inwestycji	34	0,00	440,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	35	429 198,04	1 397 793,39
IV. Inne	36	2 757 333,53	1 794 542,20
L. Zysk (strata) z działaln. gospod. (I+J- K)	37	16 440 117,69	16 828 144,11

M.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własności	38	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	39	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (L+/- M +/- N)	40	16 440 117,69	16 828 144,11
P.	Podatek dochodowy	41	3 121 615,40	3 601 649,15
I.	Część bieżąca	42	3 700 582,40	3 786 976,15
II.	Część odroczone	43	-578 967,00	-185 327,00
R.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00	0,00
S.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (O-P-R)	45	13 318 502,29	13 226 494,96
-	Działalność zaniechana	46	0,00	0,00
T.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	47	0,00	0,00
U.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej(S +/- T)	48	13 318 502,29	13 226 494,96
-	Przypadający:	49		
	Właścicielom jednostki dominującej	50	12 371 731,60	11 505 527,26
	Udziałowcom nie dającym kontroli	51	946 770,69	1 720 967,70
W.	Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	52	3,98	3,70
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	53	3,99	3,70
	Zwykły	54	3,99	3,70
	Rozwodniony	55	0,00	0,00
II.	Z działalności kontynuowanej :	56	3,99	3,70
	Zwykły	57	3,99	3,70
	Rozwodniony	58	0,00	0,00
Y.	Inne całkowite dochody +/- I +/- II +/- III +/- IV +/- V +/- VI - VII	59	1 880 940,83	4 660 736,09
-	Przypadające:	60		
	Właścicielom jednostki dominującej	61	751 420,59	2 648 433,26
	Udziałowcom nie dającym kontroli	62	1 129 520,24	2 012 302,83
I.	Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości	63	0,00	0,00
a)	zwiększenia	64		0,00
b)	zmniejszenia	65		0,00
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	66	0,00	0,00
a)	zwiększenia	67		0,00
b)	zmniejszenia	68		0,00
III.	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	69	1 880 940,83	4 660 736,09
IV.	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	70	0,00	0,00
a)	zwiększenia	71		0,00
b)	zmniejszenia	72		0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	73		0,00

V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym	74	0,00	0,00
a)	zwiększenia	75		0,00
b)	zmniejszenia	76		0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	77		0,00
VI.	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn. w tym:	78	0,00	0,00
a)	zwiększenia	79		0,00
b)	zmniejszenia	80		0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	81		0,00
VII	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego innych całkowitych dochodów	82	0,00	0,00
Z.	Całkowity dochód grupy kapitałowej U +/- Y	83	15 199 443,12	17 887 231,05
-	Przypadający:	84		
	Właścicielom jednostki dominującej	85	13 123 152,19	14 153 960,52
	Udziałom nie dającym kontroli	86	2 076 290,93	3 733 270,53

Katowice, dnia 18.04.2013r.

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

**Skonsolidowane sprawozdanie
z całkowitych dochodów
(wariant porównawczy)
sporządzone za okres 01.01.2012r.-
31.12.2012 r.**

Redew
Imoche

Regon 271569537

Treść			Stan na rok	
			31.12.2012	31.12.2011
1			2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1		213 279 406,37	196 490 801,69
- od jedn. powiązanych	2		11 641 898,77	12 722 506,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3		189 473 387,57	176 171 323,11
II. Zmiana stanu produktów	4		1 934 572,83	5 072 665,77
III Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	5		1 798 645,61	1 273 199,17
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6		20 072 800,36	13 973 613,64
V. Dotacje	7		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8		192 117 743,53	175 924 196,81
I. Amortyzacja	9		9 773 616,12	7 594 410,06
II. Zużycie materiałów i energii	10		104 139 366,70	95 102 438,38
III Usługi obce	11		8 011 591,21	13 664 619,00
IV Podatki i opłaty, w tym:	12		1 629 198,89	1 785 058,80
- podatek akcyzowy	13		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	14		38 030 137,53	34 067 830,71
VI Ubezpieczenia społeczne i in. świadczenia	15		7 547 861,56	6 471 503,24
VI Pozostałe koszty rodzajowe	16		6 618 984,31	4 983 914,51
VI Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17		16 366 987,21	12 254 422,11
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18		21 161 662,84	20 566 604,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	19		1 758 508,54	1 961 903,93
I. Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	20		34 155,12	50 468,14
II. Dotacje	21		0,00	-
III Inne przychody operacyjne	22		1 724 353,42	1 911 435,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	23		3 690 705,04	4 800 576,03
I. Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	24		7 921,58	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	25		1 715 382,04	2 614 401,59
III Inne koszty operacyjne	26		1 967 401,42	2 186 174,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	27		19 229 466,34	17 727 932,78
G. Przychody finansowe	28		4 972 567,19	6 286 863,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	29		869 638,38	631 301,20
- od jednostek powiązanych	30		869 638,38	631 301,20
II. Odsetki, w tym	31		987 772,73	1 959 579,74
- od jednostek powiązanych	32		297 061,26	564 812,55
III Zysk ze zbycia inwestycji	33		-	-
IV Aktualizacja wartości inwest.	34		1 344 397,71	0,00

V.	Inne	35	1 770 758,37	3 695 982,60
H.	Koszty finansowe	36	7 761 915,84	7 186 652,21
I.	Odsetki, w tym	37	4 575 384,27	3 993 876,62
-	dla jednostek powiązanych	38	326 081,98	696 705,49
II.	Strata ze zbycia inwestycji	39	0,00	440,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	40	429 198,04 zł	1 397 793,39
IV	Inne	41	2 757 333,53	1 794 542,20
I.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (F+G-H)	42	16 440 117,69	16 828 144,11
J.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	43		
K.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów w jedn. Podporządkowanych	44		
L.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (I+/-J+/-K)	45	16 440 117,69	16 828 144,11
M	Podatek dochodowy	46	3 121 615,40	3 601 649,15
I.	Część bieżąca	47	3 700 582,40	3 786 976,15
II.	Część odroczone	48	- 578 967,00	- 185 327,00
N.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49	-	-
O.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (L-M-N)	50	13 318 502,29	13 226 494,96
-	Działalność zaniechana	51	-	-
P.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	52	-	-
R.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (O +/- P)	53	13 318 502,29	13 226 494,96
	Przypadający:	53		
	Akcjonariuszom jednostki dominującej	56	12 371 731,60	11 505 527,26
	Udziałowcom nie dającym kontroli	57	946 770,69	1 720 967,70
S.	Zysk (strata) na jedną akcję akcjonariuszy jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	58	3,99	3,70
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	59	3,99	3,70
	Zwykły	60	3,99	3,70
	Rozwodniony	61	0,00	0,00
II.	Z działalności kontynuowanej :	62	3,99	3,70
	Zwykły	63	3,99	3,70
	Rozwodniony	64	0,00	0,00
T.	Inne całkowite dochody +/-I+/-II+/-III+/-IV+/-V+/-VI-VII	65	1 880 940,83	4 660 736,09
-	Przypadające:	66		
	Właścicielą jednostki dominującej	67	751 420,59	2 648 433,26
	Udziałom nie dającym kontroli	68	1 129 520,24	2 012 302,83
I.	Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych, w tym:	69	0,00	0,00
a)	zwiększenia -	70	0,00	0,00
b)	zmniejszenia -	71	0,00	0,00
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	72	0,00	0,00
a)	zwiększenia -	73	0,00	0,00
b)	zmniejszenia -	74	0,00	0,00
III	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji	75	1 880 940,83	4 660 736,09

IV	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników	76		
a)	zwiększenia -	77	0,00	0,00
b)	zmniejszenia -	78	0,00	0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	79	0,00	0,00
V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym:	80		
a)	zwiększenia -	81	0,00	0,00
b)	zmniejszenia -	82	0,00	0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	83	0,00	0,00
VI	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn., w tym:	84		
a)	zwiększenia -	85	0,00	0,00
b)	zmniejszenia -	86	0,00	0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu -	87	0,00	0,00
VI	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego	88		
I.	dotyczącego innych całkowitych dochodów		0,00	0,00
U.	Całkowity dochód grupy kapitałowej R+/- T	89	15 199 443,12	17 887 231,05
-	Przypadający:	90		
	Właścicielom jednostki dominującej	91	13 123 152,19	14 153 960,52
	Udziałom nie dającym kontroli	92	2 076 290,93	3 733 270,53

Kotarbie, dnia 18.04.2013r.

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
Mariusz Fiałek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Max
I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym
 kapitale własnym
 sporządzone za okres
 01.01.2012 r.-31.12.2012 r.

Bielew
 J. Bielew

Treść		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2011
		2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		107 666 977,46	100 410 076,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00
- korekty błędów poprzednich okresów			0,00
Ia Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		107 666 977,46	100 410 076,41
1. Kapitał zakładowy na początek okresu		8 731 369,72	8 731 369,72
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		-	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		-	0,00
- wydania (emisji akcji)		-	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	0,00
- umorzenia akcji		-	0,00
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		8 731 369,72	8 731 369,72
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		-	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		-	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		-	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		-	0,00
3. Akcje własne na początek okresu		-	0,00
a) zwiększenie		-	0,00
b) zmniejszenie		-	0,00
3.1. Akcje własne na koniec okresu		-	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		49 690 787,54	47 262 484,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów poprzednich okresów			
Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach		49 690 787,54	47 262 484,55
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		6 277 642,92	2 428 302,99
a) zwiększenie (z tytułu)		6 277 642,92	2 428 302,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			0,00
- podziału zysku (ustawowo)		1 964 436,87	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		4 313 206,05	2 245 201,06
- zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych (przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytych lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym)		-	165 891,36
- przeniesienie zysków aktuarialnych			
- zmiany konsolidacyjne		-	17 210,57
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	0,00

	- przeniesienie strat aktuarialnych		
	- zmiany konsolidacyjne	-	
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	55 968 430,46	49 690 787,54
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu, po korektach	-	-
5.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
6.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu	22 326 015,11	11 150 098,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach, w tym:	22 326 015,11	11 150 098,70
6.1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 291 311,08	2 632 127,80
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 291 311,08	2 632 127,80
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	11 291 311,08	2 632 127,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 720 967,70	494 450,22
	- podziału zysku		0,00
	- zmiany konsolidacyjne	1 720 967,70	494 450,22
	b) zmniejszenie (z tytułu)	9 825 895,02	3 340 794,20
	- podział zysku	9 825 895,02	3 340 794,20
	- zmiany konsolidacyjne	-	
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 186 383,76	- 214 216,18
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów poprzednich okresów		0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty do pokrycia		0,00
	- zmiany konsolidacyjne		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycie straty		0,00
	- zmiany konsolidacyjne		0,00
6.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 186 383,76	- 214 216,18
6.9.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu	11 034 704,03	8 517 970,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
6.10.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 034 704,03	8 517 970,90
	a). zwiększenie (z tytułu)	-	115 083,90

	- ujemnych różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu		
	- przeniesienia strat aktuarialnych do kapitału zapasowego		
	- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.		115 083,90
	b). zmniejszenie (z tytułu)	2 648 433,26	246 784,03
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	2 648 433,26	80 892,67
	- przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym do kapitału zapasowego)		165 891,36
	- przeniesienia zysków aktuarialnych do kapitału zapasowego		
	- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.		
6.11.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na koniec okresu	8 386 270,77	8 386 270,77
6.12.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	11 572 654,53	8 172 054,59
7.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	13 123 152,19	14 153 960,52
a.	Zysk (strata) netto	12 371 731,60	11 505 527,26
b.	inne całkowite dochody	751 420,59	2 648 433,26
8.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	
8.1.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na początek okresu po korektach	-	-
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
8.2.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na koniec okresu	-	-
9.	Odpisy z zysku netto przypadające właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na początek okresu	80 748 172,37	67 143 952,97
	a) zwiększenie	21 121 762,81	17 191 797,63
	b) zmniejszenie	12 474 328,28	3 587 578,23
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	89 395 606,90	80 748 172,37
10.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu	26 918 805,09	33 266 123,44
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	

10.1.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu, po korektach	26 918 805,09	33 266 123,44
	a). Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	2 076 290,93	3 733 270,53
	- zysk (strata) netto	946 770,69	1 720 967,70
	- inne całkowite dochody	1 129 520,24	2 012 302,83
	b). inne zwiększenia(różnice kursowe)	-	115 083,90
	- ujemnych różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	-	
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym	-	115 083,90
	- zakup udziałów (objęcie kontroli)	-	
	c). inne zmniejszenia	2 012 302,83	10 195 672,78
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	2 012 302,83	178 462,21
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym	-	10 017 210,57
	- zmiany konsolidacyjne	-	
10.2.	Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	26 982 793,19	26 918 805,09
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	116 378 400,09	107 666 977,46
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 378 400,09	107 666 977,46

Kołonie, dnia 18.04.2013,

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Skonsolidowane sprawozdanie
z przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)
sporządzony za okres
01.01.2012 r.- 31.12.2012 r.

Badeau

Jan Oleś

Regon 271569537

Treść		Stan na rok	
		31.12.2012	31.12.2011
1		2	3
A. Przepływy środków pienięż. z działaln. operacyjnej	1		
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	2	12 371 731,60	11 505 527,26
Podatek dochodowy, w tym:	3	3 121 615,40	3 601 649,15
Podatek dochodowy bieżący	4	3 700 582,40	3 786 976,15
Podatek dochodowy odroczony	5	-578 967,00	-185 327,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6	0,00	0,00
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7	15 493 347,00	15 107 176,41
II. Korekty razem	8	5 138 397,55	6 617 207,06
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	9	946 770,69	1 720 967,70
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	10	0,00	0,00
3. Amortyzacja	11	9 773 616,13	7 594 410,06
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	12	-236 387,93	812 513,86
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13	3 618 660,66	3 132 772,35
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	14	-18 958,54	50 067,02
7. Zmiana stanu rezerw	15	930 757,44	330 673,66
8. Zmiana stanu zapasów	16	-5 537 933,41	-8 875 994,09
9. Zmiana stanu należności	17	-10 532 965,21	-5 820 512,61
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyj. pożyczek i kredytów	18	3 291 502,43	9 669 271,68
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	-1 183 244,22	-8 507,57
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	20	385 997,11	1 062 619,00
13. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	21	3 700 582,40	-3 051 074,00
III. Przepływy pieniężne netto z działaln. operacyjnej (I+/-II)	22	17 510 129,15	18 122 734,32
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	23		
I. Wpływy	24	3 559 912,95	6 371 133,44
1. Zbycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	25	13 530,12	55 678,69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne	26	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	27	1 374 584,81	3 362 517,76
a) w jednostkach powiązanych	28	1 025 122,27	2 696 579,31
b) w pozostałych jednostkach	29	349 462,54	665 938,45
- zbycie aktywów finansowych	30	80 000,00	111 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	31	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	0,00	0,00
- odsetki	33	269 462,54	554 938,45
- inne wpływy z aktywów finansowych	34	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	35	2 171 798,02	2 952 936,99
II. Wydatki	36	19 279 384,88	13 488 078,56
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37	6 378 925,05	4 703 264,74

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	38	1 432 585,50	3 971 868,99
3. Na aktywa finansowe, w tym:	39	10 122 348,84	135 026,64
a) w jednostkach powiązanych	40	10 122 348,84	133 586,64
b) w pozostałych jednostkach	41		
- nabycie aktywów finansowych	42	0,00	1 440,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	43	0,00	1 440,00
		0,00	0,00
4. Dywid. i in. udziały w zyskach wypłacone udziałom nie dającym kontroli.	44	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	45	1 345 525,49	4 677 918,19
III. Przepływy pieniężne netto z działaln inwestycyjnej (I-II)	46	-15 719 471,93	-7 116 945,12
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	47		
I. Wpływy	48	25 202 915,89	18 420 390,30
1. Wpływy netto z wydania (emisji akcji) i in. instrumentów kapitał. oraz dopłat do kapitału	49	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	50	24 997 514,76	18 419 659,88
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	51	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	52	205 401,13	730,42
II. Wydatki	53	26 947 614,68	28 825 335,24
1. Nabycie akcji własnych	54	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej	55	1 864 349,40	621 449,80
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej, wydatki z tyt. podziału zysku	56	0,00	812 065,89
4. Spłaty kredytów i pożyczek	57	17 889 010,27	21 774 958,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	58	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	59	500 000,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60	1 531 777,66	1 227 674,51
8. Odsetki	61	4 774 536,14	4 389 186,17
9. Inne wydatki finansowe	62	387 941,21	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działaln finansowej (I-II)	63	-1 744 698,79	-10 404 944,94
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	64	45 958,43	600 844,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	65	45 958,43	600 844,26
- w tym zm. stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs. od walut obcych	66	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	67	5 119 139,57	4 518 295,31
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	68	5 165 098,00	5 119 139,57
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	69	111 463,14	131 866,84

Kolonia, dnia 18.04.2013r.

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudzik

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Zadano

Jmowithe

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA 2012 rok RS- 2012

1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka-jednostka dominująca posiada zaliczane do instrumentów finansowych:

- udziały i akcje w spółkach zależnych
- udziały i akcje w obcych podmiotach,
- obligacje Skarbu Państwa OKO113,
- środki pieniężne i lokaty.

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy. Skutki przeszacowania odniesiono do przychodów lub kosztów finansowych. Spółka dominująca posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: akcjach, środkach trwałych oraz zapasy. Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe:

Stan na 31.12.2011 roku – 8 152,0 tys. zł.

Stan na 31.03.2012 roku – 9 613,0 tys. zł.

Stan na 30.06.2012 roku – 22 572,0 tys. zł.

Stan na 30.09.2012 roku – 21 742,0 tys. zł.

Stan na 31.12.2012 roku - 22 697,0 tys. zł

Należności warunkowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku wynoszą 22.697,0 tys. zł i w stosunku do stanu na dzień 31.12.2011 roku wzrosły o kwotę 14.545,0 tys. zł.

Poręczenia otrzymane przez podmiot dominujący w Grupie

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	12.07.2010 14.11.201	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2 Sp. z o.o.	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 1.800,0 tys. zł. od 12.07.2010r. i podwyższonego do kwoty 3.600,0 tys. zł od 14.11.2011r. Saldo kredytu na 31.12.2012r. wynosi 1.800,0 tys. zł.	Poręczenie cywilne

2.	01.09.2011	1 500 000,00	BZ WBK SA O/Chorzów	KARBON2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w r- ku bieżącym udzielonego w wys. 1.000,0 tys. zł. od 1.09.2011 r. do dnia 31.12.2013r. Saldo kredytu na 31.12.2012 r. wynosi 996,2 tys. zł.	Poręczenie cywilne
3.	2.04.2012	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC SA	KARBON 2	Zobowiązanie FASING z tyt. linii wielocelowej w ramach której udzielono spółce kredytów: obrotowego w kwocie 3 mln zł oraz w r-ku bież. w kwocie 1 ml zł poręczenie udzielone do 31.03.2015r. Saldo kredytów na 31.12.2012r. wynosi: r-ek bież. 0,0 tys. zł, obrotowy 2 314,3 tys. zł	Poręczenie wekslowe
4.	29.06.2012	8 700 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązanie FASING z tyt. kredytu inwestycyjnego udzielonego w kwocie 8,7 mln zł zł od 29.06.2012r. do 28.06.2015r. Saldo kredytu na 31.12.2012 r. wynosi 8,7 mln zł.	Poręczenie wekslowe
5.	10.10.2012	1 000 000,00	Bank Millennium SA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonego w wysokości 1.000.000,00 zł od 10.10.2012r. do 09.10.2013r. Saldo kredytu	Poręczenie cywilne

					na 31.12. 2012r. wynosi 996,1 tys. zł.	
	Razem	16 200 000,00				
Poręczenie otrzymane przez PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.						
Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
1.	28.06.2012	500 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA w Katowicach	GK FASING S.A.	Zobowiązanie PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o. z tyt. kredytu w rachunku bieżącym nr B 001/12/157 z dnia 28.06.2012r. na kwotę 500 000,00 zł do 27.06.2013r.	Poręczenie wekslowe
	Razem	500 000,00				

Ubezpieczenia i gwarancje otrzymane przez podmiot dominujący w Grupie

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
KUKE S.A.	388 379,00 (95 000,00 EUR)	Ubezpieczenie kontraktu Z OAO Anžerostroiteln yj Zawod Rosja	FASING S.A.	Ubezpieczenie należności pieniężnych z tyt. kontraktu z OAO Anžerostroitelniy Zawod Rosja na dostawy części zamiennych do urządzeń górniczo-kopalnianych: łańcuchów i części do nich. Limit podwyższony 04.08.2009r z 95.000,00 EUR na 200.000,00 EUR powrót do 95.000,00EUR	Od 14.05.2007r. na czas nieokreślony	
STU ERGO HESTIA S.A.	2 200 000,00	Gwarancja kontraktu w ramach limitu odnawialnego	FASING S.A.	Gwarancja : zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego	Od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi

				usunięcia wad i usterek		
MANUKI HYDRAULICS POLSKA SA	87 616,00	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	
HDI	3 000 000,00	Gwarancje ubezpieczeniowe w ramach określonego limitu	FASING S.A./ MOJ S.A.	Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Od 28.02.2012 do 27.02.2013	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
PROMECH SJ 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/2013	Od 25.07.2012 do 31.03.2013 (termin realizacji 12 tyg. + montaż i uruchom. 2 tyg.)	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
RAZEM	5 997 394,00					

Poręczenia udzielone przez podmiot dominujący w Grupie

Zobowiązania warunkowe, w tym: również udzielone przez jednostki gwarancje i poręczenia:

Stan na 31.12.2011 roku – 9 032,0 tys. zł
 Stan na 31.03.2012 roku – 7 532,0 tys. zł
 Stan na 30.06.2012 roku – 7 732,5 tys. zł
 Stan na 30.09.2012 roku – 6 982,5 tys. zł
 Stan na 31.12.2012 roku – 9 500,0 tys. zł

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31.12.2012r.	Stan na dzień 31.12.2011r.	Zmiana + / -
	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł
Poręczenie wg prawa cywilnego	6.750,0	6.000,0	(+)750,0
Poręczenie wg prawa wekslowego	2.750,0	3.032,0	(-)282,0
Zobowiązania warunkowe z ww. tyt. ogółem	9.500,0	9.032,0	(+) 468,0

Poręczenia udzielone przez podmiot dominujący w Grupie

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	14.05.2009 28.03.2011 06.04.2012	500 000,00	BOŚ S.A.	Fabryka Wytwarzania Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 300 000,00zł. wg aneksu nr 2 do kwoty 500 000,00 zł wg aneksu nr 4 wg aneksu nr 5 do umowy nr 703/04/2008/1128/K/OBR udzielony przez Bank BOŚ S.A. w Katowicach do 08.03.2013r. (zabezpieczony przez OSOWIEC wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową)	cywilne
2.	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 31.08.2013	poręczenie cywilne
3.	08.11.2011	1 000 000,00	BOŚ SA	Fabryka Wytwarzania Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 1 000 000,00 zł na okres od 07.11.2011 do 11.10.2013r. (zabezpieczony przez OSOWIEC wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową)	Poręczenie cywilne
4.	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.	Poręczenie wekslowe
5.	19.10.2012	267 430,60	IMPULS-LEASING Polska Sp. z o.o.	Fabryka Wytwarzania Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	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 + 143.092,36 zł na okres 60 miesięcy	Poręczenie wekslowe
6.	23.11.2012	2 250 000,00	ING BANK ŚLĄSKI SA	Fabryka Wytwarzania Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowa o kredyt w rachunku bankowym na kwotę 1.500.000,00 zł nr 868/2012/00000491/00 z dnia 22.11.2012 do 21.11.2013 (kwota poręczenia wg tyt. egzekucyjnego)	Poręczenie cywilne
	Razem	7 517 430,60				

Poręczenia udzielone przez Spółkę MOJ S.A.						
1.	20.09.2007	772 500,00	Bank Ochrony Środowiska S.A. O/Katowice	FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o.	umowa o udzielenie gwarancji na rzecz funduszu sekurytyzacyjnego udzielone do 30.03.2013	poręczenie wekslowe
2.	08.06.2005	800 000,00	ING Commercial Finance Polska S.A. Warszawa	FWM Sp. z o.o. Osowiec	umowa factoringu udzielony na czas nieokreślony	poręczenie wekslowe
3.	31.12.2008	410 000,00	Bank Gospodarki Żywnościowej S.A	FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o.	umowa pożyczki udzielone do 20.03.2014	poręczenie wekslowe
	Razem	1 982 500,00				

Inne zobowiązania dotyczą podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej

Weksle obce dyskontowe według stanu na dzień 31.12.2012r. w stosunku do stanu na 31.12.2011 uległy zmianie i wynoszą 4.453,0 tys. zł oraz gwarancje zapłaty według stanu na dzień 31.12.2012r. w stosunku do stanu na 31.12.2011r. uległy zmianie i wynoszą 9.905,0 tys. zł,

Do dyspozycji	Stan na 31.12.2012r.	Z tytułu
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	983 754,00	Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wynikać 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. Negocjacje reklamacyjne.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	285 114,00	Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wynikać 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. Negocjacje reklamacyjne.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	319 677,00	Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wynikać 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 30.07.2012r. Negocjacje reklamacyjne.
CZH	2 800 000,00	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 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/2013
RAZEM	4 452 824,80	

Gwarancje zapłaty na dzień 31.12.2012r.

Dla kogo	Kwota w zł	Data udzielenia	Termin	Za kogo
Bio-Energia Sp. z o.o.	3 405 154,20	28.01.2011 r.	W trakcie negocjacji	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego	2 500 000,00	01.02.2011	Do 31.12.2013r.	Promesa dla FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. na pokrycie kosztów realizacji projektu Wdrożenia innowacji technologicznej poprzez uruchomienie w Kuźni działu badawczo-rozwojowego (FWM Kuźnia Osowiec jest w trakcie poszukiwania źródeł finansowania)
CMC ZAWIERCIE SA	4 000 000,00	16.09.2011	31.12.2013	Gwarancja zapłaty do kwoty 4 000 000,00 zł, na rzecz firmy CMC za zobowiązania KARBON 2 SP.Z.O.O.
RAZEM	9 905 154,20			

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółki Grupy w 2012 roku nie występowały o uzyskanie prawa własności budynków i budowli.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W 2012 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów i w następnym okresie nie przewiduje się zaniechania produkcji będącej w profilu produkcyjnym spółek Grupy Kapitałowej.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W 2012 roku nie wytworzono środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione nakłady w 2012 roku**Inwestycje rzeczowe**

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2012 roku na tytuły jak niżej:

- modernizacja pieca wglębnego	2.328,9 tys. zł,
- modernizacja obiektów budowlanych	1.350,4 tys. zł,
- zakup sprzętu komputerowego	115,2 tys. zł,
- modernizacja maszyn (zgrzewarek)	535,1 tys. zł,
- zakup środków transportu	756,6 tys. zł,
- zakup oprzyrządowań	111,1 tys. zł,
- zakup urządzeń	560,6 tys. zł
- zakup maszyn	1.846,2 tys. zł
- Razem:	7.604,1 tys. zł.

7.1. Informacje o transakcjach emitenta/ jednostek powiązanych z podmiotami powiązanymi, dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań.

Transakcji z podmiotami powiązanymi dotyczącymi przeniesienia wszelkich praw i zobowiązań w okresie sprawozdawczym nie było.

7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

Przychody i koszty oraz należności i zobowiązania między spółkami wchodzącymi do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING SA .

Przychody i koszty na 31.12.2012r.**Przychody na 31.12.2012r.**

Sprzeda- jący	1. wyroby	2. usługi	3. materiały	4. towary	5. środki trwałe	6. finansowe odsetki	7. pozo- stałe (udziały)	Razem	Kupujący
MOJ									Fasing- Energia
MOJ						184 383,53		184 383,53	GK Fasing
GK Fasing	2 820 175,59							2 820 175,59	Ukraina
GK Fasing									Liangda (Chiny)
Fasing- Energia		1 164 000,00				13 210,36		1 177 210,36	GK Fasing
Fasing- Energia									MOJ
GK Fasing	380 327,74	75 903,35					39 869,99	496 101,08	Becker
GK Fasing		46 402,81				97,17		46 499,98	Fasing- Energia
GK Fasing		29 763,76						29 763,76	MOJ
Becker			402 689,23	3 575 061,58				3 977 750,81	GK Fasing
Razem	3 200 503,33	1 316 069,92	402 689,23	3 575 061,58	0,00	197 691,06	39 869,99	8 731 885,11	

Koszty na 31.12.2012r.

Kupujący	1. wyroby	2. usługi	3. materiały	4. towary	5. środki trwałe	6. finansowe	7. pozostałe (udziały)	Razem	Kupujący
MOJ									GK Fasing
MOJ		29 763,76						29 763,76	Fasing-Energia
Fasing-Energia		46 402,81				97,17		46 499,98	GK Fasing
Fasing-Energia									MOJ
Liangda (Chiny)									GK Fasing
GK Fasing						184 383,53		184 383,53	MOJ
Becker	380 327,74	75 903,35					39 869,99	496 101,08	GK Fasing
GK Fasing		1 164 000,00				13 210,36		1 177 210,36	Fasing-Energia
GK Fasing			402 689,23	3 575 061,58				3 977 750,81	Becker
Ukraina	2 820 175,59							2 820 175,59	GK Fasing
Razem	3 200 503,33	1 316 069,92	402 689,23	3 575 061,58		197 691,06	39 869,99	8 731 885,11	

Wylimitowanie sald rozrachunków na 31.12.2012r						
Rozrachunki z tyt. dostaw i usług						
	dostawca	Fasing	Fasing Energia	MOJ	Chiny	Becker
odbiorca						
Fasing			473 381,28	0,00	5 180,57	1 176 781,38
Fasing Energia		97,17			0,00	
MOJ		264,45			0,00	
Becker		92 517,57	0,00	0,00		
Chiny		772 440,87				
Ukraina		1 289 099,64				
	3 809 762,93	2 154 419,70	473 381,28	0,00	5 180,57	1 176 781,38

Rozrachunki z tytułu pożyczek

	pożyczkodawca	Fasing	Fasing Energia	MOJ	Chiny
pożyczkobiorca					
Fasing			0,00	2 262 120,34	0,00
Fasing Energia					0,00
MOJ			0,00		0,00
Chiny		-	0,00	0,00	
	2 262 120,34		0,00	2 262 120,34	0,00

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku w spółkach Grupy Kapitałowej zatrudnionych było 624 osoby (w tym 33 osoby w niepełnym wymiarze czasu pracy). Przeciętne zatrudnienie na przestrzeni 2012 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 604,08.

Strukturę zatrudnienia w poszczególnych kwartałach 2012 roku (zatrudnienie przeciętne w przeliczeniu na etaty) przedstawia poniższe zestawienie:

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
stanowiska nierobotnicze	209,02	213,46	220,31	219,41
stanowiska robotnicze	372,28	396,33	394,57	390,93
razem	581,30	609,79	614,88	610,34

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:

1. Marian Bąk - Przewodniczący Rady Nadzorczej – 68 316,09 zł,
 2. Włodzimierz Grudzień - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – 54 652,86 zł,
 3. Stanisław Bik - Sekretarz Rady Nadzorczej – 50 098,47 zł,
 4. Andrzej Matczewski Członek Rady Nadzorczej – 45 544,05 zł,
 5. Kluza Krzysztof Członek Rady Nadzorczej – 22 729,65 zł,
 6. Kurella Jerzy Członek Rady Nadzorczej – 21 648,18 zł.
 7. Demel Tadeusz Członek Rady Nadzorczej – 1 409,36 zł
- Razem Rada Nadzorcza : 264 398,66 zł,

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z art. 21 Statutu Spółki, określa Walne Zgromadzenie.

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 1 395 804,36 zł,
 2. Mariusz Fiałek – Wiceprezes Zarządu – 632 886,65 zł,
 3. Maksymilian Klank – Wiceprezes Zarządu – 608 677,25 zł,
- Razem Zarząd: 2 637 368,26 zł,

Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki z tytułu pełnienia funkcji we władzach podmiotów zależnych: Maksymilian Klank z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie podmiotu zależnego 24 000,00 eur.

Zasady Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki, zgodnie z art. 11.3 Statutu Spółki określa Rada Nadzorcza.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń

Spółki Grupy w 2012 roku nie udzieliły zaliczek, kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółkach Grupy i nie zawarła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz z osobami będącymi w związkach rodzinnych.

11a. Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	należne	Wypłacone
RAZEM	23 000,00	10 000,00
Badanie i przegląd sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 roku i rok 2012 MW RAFIN Marian Wcisto Spółka Komandytowa	23 000,00	10 000,00

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Zdarzenia takie nie miały miejsca

13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Dotyczy spółki dominującej FASING S.A.:

W związku z przekształceniem w Spółkę przedsiębiorstwo przeprowadziło aktualizację wyceny środków trwałych wg stanu na dzień 31.03.1992 r. Uzyskano zgodę Min. Finansów Dep. Rachunkowości - pismo z dnia 25.06.1992 r. Nr DR-4/MW-116/92 na odstąpienie od inwentaryzacji składników majątkowych na dzień 1.04.92r Dotyczy spółki zależnej MOJ S.A.:

MOJ S.A. powstała w wyniku przekształcenia FASING – MOJ Sp. z o.o. na podstawie Uchwały nr 1/2006 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 9 października 2006 (Akt notarialny spisany w obecności notariusza Haliny Mikołajczyk. Kancelaria Notarialna Halina Mikołajczyk, ul. Młyńska 5/4, 40-098 Katowice. Akt Notarialny Repetytorium A numer 3950/2006). Bilans zamknięcia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością stał się bilansem otwarcia spółki akcyjnej. Z chwilą przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, wstąpiła ona we wszystkie prawa i obowiązki swego poprzednika prawnego.

14. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.

Nie dokonywano korekty sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji.

15. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Spółka opublikowała skonsolidowany raport kwartalny za IV kwartał 2012 rok w dniu 29.02.2012 roku. Różnice pomiędzy skonsolidowanym sprawozdaniem za IV kwartał 2012 roku a sprawozdaniem za 2012 rok wynikają z korekty danych dokonanych w uzgodnieniu z Biegłymi Rewidentami dokonującymi przeglądu sprawozdania.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	rok 2012	2012 IV kw	RÓŻNICA
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	83 041	82 981	60
II. Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	70 879	70 880	-1
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 447	1 386	61
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 436	1 375	61
B. Aktywa obrotowe	135 615	135 733	-118
I. Zapasy w tym:	47 661	48 294	-633
II. Należności krótkoterminowe	80 030	79 520	510
1. Od jednostek powiązanych	11 498	11 522	-24
2. Od pozostałych jednostek	68 532	67 998	534
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 039	6 041	-2
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 039	6 041	-2
a) w jednostkach powiązanych	35	0	35
b) w pozostałych jednostkach	839	874	-35
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 165	5 167	-2
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 885	1 878	7

Aktywa razem	218 656	218 714	-58
Pasywa			0
A. Kapitał własny	116 378	116 287	91
VII. Całkowite dochody ogółem przypad. właśc. jedn. domin., w tym:	13 123	13 037	86
a) Zysk (strata) netto	12 372	12 328	44
b) Inne całkowite dochody	751	709	42
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	89 395	89 309	86
X. Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	26 983	26 978	5
Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli w podziale na:	2 077	2 073	4
a) Zysk (strata) netto	947	984	-37
b) Inne całkowite dochody	1 130	1 089	41
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102 278	102 427	-149
I. Rezerwy na zobowiązania	3 862	4 057	-195
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	254	226	28
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 365	1 850	-485
a) długoterminowa	1 235	1 197	38
b) krótkoterminowa	130	653	-523
3. Pozostałe rezerwy	2 243	1 981	262
a) długoterminowe	868	333	535
b) krótkoterminowe	1 375	1 648	-273
III. Zobowiązania krótkoterminowe	73 239	73 192	47
1. Wobec jednostek powiązanych	4 727	4 759	-32
2. Wobec pozostałych jednostek	68 297	68 218	79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	856	857	-1
b) krótkoterminowe	84	85	-1
Pasywa razem	218 656	218 714	-58
Wartość księgowa	116 378	116 287	91
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	37,45	37,42	0,03

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	rok 2012	IV kw 2012	RÓŻNICA
Działalność kontynuowana:			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	209 546	209 522	24
- od jednostek powiązanych	11 642	11 634	8
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	189 473	189 449	24
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	148 090	148 194	-104
- od jednostek powiązanych	5 550	5 694	-144
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	131 723	131 682	41
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 367	16 512	-145

III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	61 456	61 328	128
IV. Koszty sprzedaży	6 057	6 050	7
V. Koszty ogólnego zarządu	34 237	34 021	216
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	21 162	21 257	-95
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 758	1 575	183
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34	37	-3
3. Inne przychody operacyjne	1 724	1 538	186
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	3 691	2 907	784
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 715	1 750	-35
3. Inne koszty operacyjne	1 968	1 149	819
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	19 229	19 925	-696
X. Przychody finansowe	4 973	4 806	167
2. Odsetki, w tym:	988	995	-7
5. Inne	1 771	1 597	174
XI. Koszty finansowe	7 762	7 769	-7
1. Odsetki, w tym:	4 575	4 571	4
- dla jednostek powiązanych	128	158	-30
4. Inne	2 758	2 769	-11
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	16 440	16 962	-522
XV. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (XII-XIII+XIV)	16 440	16 962	-522
XVI. Podatek dochodowy	3 121	3 650	-529
a) część bieżąca	3 700	4 195	-495
b) część odroczone	-579	-545	-34
XVIII. Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (XV-XVI-XVII)	13 319	13 312	7
XX. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (XVIII+/-XIX)	13 319	13 312	7
Przypadający właścicielom jednostki dominującej	12 372	12 328	44
Przypadający udziałom nie dającym kontroli	947	984	-37
			0
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	13 319	13 312	7
Zysk (strata) właścicieli jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,99	3,97	0,02
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	3,99	3,97	0,02
Zwykły	3,99	3,97	0,02
Rozwodniony	0,00	0,00	0,00
Z działalności kontynuowanej :	3,99	3,97	0,02
Zwykły	3,99	3,97	0,02
XXI. Inne całkowite dochody (+/-I+/-II+/-III+/-IV+/-V+/-VI-VII)	1 881	1 798	83
Przypadające:			
Właścicielom jednostki dominującej	751	709	42
Udziałom nie dającym kontroli	1 130	1 089	41
III. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	1 881	1 798	83
XXII. Całkowity dochód grupy kapitałowej (XX+/-XXI)	15 200	15 110	90
Przypadający:			

Właścicielom jednostki dominującej	13 123	13 037	86
Udziałom nie dającym kontroli	2 077	2 073	4

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	rok 2012	IV kw 2012	RÓŻNICA
7. Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jedn. dominującej w tym:	13 123	13 037	86
a). zysk (strata) netto	12 372	12 328	44
b) inne całkowite dochody	751	709	42
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na początek okresu	80 748	80 748	0
a) zwiększenie	21 121	21 035	86
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	89 395	89 309	86
10.1. Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu po korektach	26 919	26 919	0
a) Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	2 077	2 073	4
-zysk (strata) netto	947	984	-37
-inne całkowite dochody	1 130	1 089	41
c) inne zmniejszenia	2 013	2 014	-1
- dodatknych różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	2 013	2 014	-1
10.2. Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	26 983	26 978	5
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	116 378	116 287	91
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 378	116 287	91

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	rok 2012	IV kw 2012	RÓŻNICA
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	12 372	12 328	44
- Podatek dochodowy, w tym:	3 121	3 650	-529
- Podatek dochodowy bieżący	3 700	4 195	-495
- Podatek dochodowy odroczony	-579	-545	-34
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	15 493	15 978	-485
II. Korekty razem	5 139	5 250	-111
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	947	984	-37
3. Amortyzacja	9 774	9 773	1
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-236	-317	81
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 619	3 615	4
6. (Zysk) strata z tytułu z działalności inwestycyjnej	-19	-29	10
7. Zmiana stanu rezerw	931	1 053	-122
8. Zmiana stanu zapasów	-5 538	-5 496	-42
9. Zmiana stanu należności	-10 533	-7 617	-2 916
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	3 292	3 241	51

pożyczek i kredytów			
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 183	-1 114	-69
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	385	384	1
13. Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	3 700	773	2 927
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	17 511	17 578	-67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0
I. Wpływy	3 560	2 496	1 064
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14	17	-3
a) w jednostkach powiązanych	1 025	1 024	1
- dywidendy i udziały w zyskach	870	869	1
b) w pozostałych jednostkach	349	350	-1
- odsetki	269	270	-1
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 172	1 105	1 067
II. Wydatki	19 280	19 268	12
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 380	6 367	13
3. Na aktywa finansowe, w tym:	10 122	10 122	0
a) w jednostkach powiązanych	10 122	10 086	36
- nabycie aktywów finansowych	10 122	10 086	36
b) w pozostałych jednostkach	0	36	-36
- nabycie aktywów finansowych	0	7	-7
udzielone pożyczki długoterminowe	0	29	-29
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 345	1 346	-1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 720	-16 772	1 052
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0
I. Wpływy	25 203	25 199	4
2. Kredyty i pożyczki	24 998	24 994	4
II. Wydatki	26 948	25 957	991
4. Spłaty kredytów i pożyczek	17 889	17 970	-81
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 532	532	1 000
8. Odsetki	4 775	4 760	15
9. Inne wydatki finansowe	388	331	57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 745	-758	-987
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	46	48	-2
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	46	48	-2
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 165	5 167	-2

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych) ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zdarzenia nie miały miejsca.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zdarzenia nie miały miejsca.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

20. Sprawozdania finansowe – łączenie podmiotów.

Nie dotyczy, w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

21. 1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.

Nie dotyczy

21.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia.

Nie dotyczy

22. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów jednostki podporządkowanej z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności – w dodatkowej nocie podać podstawę prawną wyłączenia wraz z danymi uzasadniającymi.

Spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną. Posiadane udziały i akcje wykazywane są w księgach wg cen nabycia.

Katowice, 18.04.2013r.

WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor

Techniczno-Techniczny

mgr inż. Mariusz Fialek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Grażyna Dudek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający

dr Maksymilian Klank