



**ROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy 2013.**

Grupa Kapitałowa FASING S.A.

Spis treści

1. Opinia i raport biegłego rewidenta	3
2. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego	113
3. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu upraw- nionego do badania sprawozdań finansowych . .	114
4. Pismo Prezesa Zarządu	115
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR	116
6. Sprawozdanie Zarządu oraz ład korporacyjny . .	161
7. Schemat Grupy Kapitałowej	223



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA

AUDYTOR

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: biuro@rafin.com.pl NIP 644 - 326 - 26 - 18 Nr Regon 240233103
Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 KRS 0000341862

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

za 2013 rok

FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH

GRUPA KAPITAŁOWA FASING

SPÓŁKA AKCYJNA

w Katowicach, ul. Modelarska 11

Sosnowiec, kwiecień 2014 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	17
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	20
D. WYNIKI BADANIA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	24
I. AKTYWA TRWAŁE	24
1. Wartości niematerialne i prawne	24
213. Rzeczowe aktywa trwałe i budowa środków trwałych	26
4. Należności długoterminowe	28
5. Inwestycje długoterminowe	28
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30
II. AKTYWA OBROTOWE	30
1. Zapasy	30
2. Należności krótkoterminowe	31
3. Inwestycje krótkoterminowe	33
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34
III. KAPITAŁ WŁASNY	35
IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	37
1. Rezerwy na zobowiązania	37
2. Zobowiązania długoterminowe	38
3. Zobowiązania krótkoterminowe	39
4. Fundusze specjalne	42
5. Rozliczenia międzyokresowe	42

1	2
V. WYNIK FINANSOWY	42
1. Przychody i koszty	43
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	45
3. Działalność finansowa	46
4. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	47
5. Zysk netto grupy kapitałowej	47
VI. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I OGRANICZENIA W PRA- WACH WŁASNOŚCI, ZDARZENIA PO DACIE ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO	47
1. Zobowiązania warunkowe	47
2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapita- łowej	47
3. Zdarzenia po dacie bilansu	47
VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIE- NIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (NO- TY), SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁO- WEJ	48
VIII. NARUSZENIE PRAWA	48
E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK	49
F. USTALENIA KOŃCOWE	49

O P I N I A NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych 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 31.12.2013r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 239 626 578,03 zł |
| 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujące całkowity dochód w kwocie | 9 784 207,36 zł |
| w tym: | |
| - zysk netto grupy kapitałowej | 8 240 239,73 zł |
| - inne całkowite dochody | 1 543 967,63 zł |
| 3) sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 8 159 765,69 zł |
| 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013 r., wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 38 889,69 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 31.12.2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 [3]

P R E Z E S
Biegły Rewident


Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, 16 kwietnia 2014 r.

Sosnowiec, dnia 16 kwietnia 2014 r.

KLAUZULA WERYFIKACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r. na dzień 31 grudnia 2013 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 **239 626 578,03 zł**

a skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazuje dochód w kwocie

9 784 207,36 zł

w tym:

- zysk netto grupy kapitałowej

8 240 239,73 zł

- inne całkowite dochody

1 543 967,63 zł



PREZES
Biegły Rewident

Mj
Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Wideo przesłane

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 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 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej emitenta.**Rada Nadzorcza Spółki**

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2013 roku

Przewodniczący RN Tadeusz Demel

Zastępca
Przewodniczącego Józef Dubiński

Sekretarz RN Stanisław Bik

Członek RN Andrzej Matczewski

Członek RN Włodzimierz Grudzień

Zarząd Spółki

Na dzień 31.12.2013 roku Zarząd Spółki pracował w składzie:

Prezes Zarządu	- Dyrektor Naczelny	mgr	Zdzisław Bik	od dnia	22.10.2001r. do nadal
I Wiceprezes	- Dyrektor Zarządzający i Inwestycji	dr	Maksymilian Klank	od dnia	29.11.2006r. do nadal
Wiceprezes	- Dyrektor ds. Technicznych	mgr	Zofia Guzy	od dnia	1.10.2013r. 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 wewnętrzne 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 46,74% i 62,94% głosów na Zgromadzeniu. Przedmiotem działalności w głównej mierze jest: produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych oraz realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. 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 Prünte 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 Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2013 roku. 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 objęte 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 Prünthe GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) posiada 90% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Becker Prünthe Polska sp. z o.o. oraz 40% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Becker Prünthe Czechy sp. z o.o. Spółka PPH Fasing Energia posiada 99% udziałów w kapitale zakładowym Biogaz Knurów Sp. z o.o. w Katowicach.

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 ujmie 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 31.12.2013 r. badaniu sprawozdania finansowego za 2013r, 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 1.01.2013 do 31.12.2013r. 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 1.01.2013 r. do 31.12.2013r. 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 Prünthe GmbH (Niemcy) objęta została skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2013r. 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 2013 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 31.12.2013r. 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 2013 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 wytworzenie 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 ujmuje 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, czeki 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 być 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 memoriałowej. 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 0,90% (inflacja w 2013 roku) oraz długoterminowej 2,76 %;
- 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 5,91
- 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 obowiązkowi związanemu 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 ściągальności 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 31.12.2013r. wynosił ogółem 11 129 986,00 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 2013 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

(dane w zł.)

Stan na 01.01.2013 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na 31.12.2013(BZ)
5 265 672,76	6 963 527,07	144 900,06	954 313,77	11 129 986,00

RezerwyWykazane w bilansie rezerwy w kwocie **3 565 214,27 zł.** zostały utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2013r.	zawiązanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2013r.
Odroczony podatek dochodowy	253 883,00	155 030,00	287 913,00	121 000,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 365 435,12	1 115 483,70	1 115 483,70	1 365 435,12
Pozostałe rezerwy	2 243 029,84	374 071,08	538 321,77	2 078 779,15
RAZEM	3 862 347,96	1 644 584,78	1 941 718,47	3 565 214,27

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2013 roku wynosi : **1 690 624,00 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 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013r., 1 EUR = 4,1472 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 189/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012r., 1 EUR = 4,0882 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 2013 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,2110 zł.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres porównywalny 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.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2013 roku, Tab. kursów Nr 120/A/NBP/2013, 1 EUR = 4,3432 zł

za okres czterech kwartałów 2012 roku, Tab. kursów Nr 4/A/NBP/2012, 1 EUR = 4,5130 zł

Najniższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2013 roku, Tab. kursów Nr 1/A/NBP/2013, 1 EUR = 4,0671 zł

za okres czterech kwartałów 2012 roku, Tab. kursów Nr 152/A/NBP/2012, 1 EUR = 4,0465 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 2013	rok 2012	rok 2013	rok 2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	185 208	209 546	43 878	50 207
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 214	19 229	3 604	4 607
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 221	16 440	2 658	3 939
Zysk (strata) netto grupy kapitałowej	8 241	13 319	1 952	3 191
Zysk (strata) netto udziałowcom nie dającym kontroli	-1 134	947	-269	227

Inne całkowite dochody	1 544	1 881	366	451
Łączne całkowite dochody	9 785	15 200	2 318	3 642
Łączne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	10 000	13 123	2 369	3 144
Łączne całkowite dochody przypadające udziałom nie dającym kontroli	-215	2 077	-51	498
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 439	17 511	7 448	4 196
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-22 136	-15 720	-5 244	-3 767
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 342	-1 745	-2 213	-418
Przepływy pieniężne netto, razem	-39	46	-9	11
Aktywa razem	239 627	218 657	57 780	53 485
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115 089	102 278	27 751	25 018
Zobowiązania długoterminowe	15 312	24 321	3 692	5 949
Zobowiązania krótkoterminowe	92 615	73 239	22 332	17 915
Kapitał własny	124 538	116 379	30 029	28 467
Kapitał zakładowy	8 731	8 731	2 105	2 136
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	96 077	89 395	23 167	21 867
Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli	28 461	26 984	6 863	6 600
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	9 375	12 372	2 221	2 964
Zysk przypadający udziałom nie dającym kontroli	-1 134	947	-269	227
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)	3,02	3,99	0,72	0,97
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)	40,08	37,45	9,66	9,16

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.	47 997 519,31	71 198 959,24	23 201 439,93	1 874 285,02	14 621 515,03	64 493 319,36	6 705 639,88
	TOWAR.HANDL.	1 559 272,03	1 832 987,36	273 715,33	0,00	0,00	1 559 272,03	273 715,33
INNI W TYM:								
	WYROBY I USŁ.	71 489 505,97	102 812 607,76	31 323 101,79	3 804 217,95	25 329 379,63	100 623 103,55	2 189 504,21
	TOWAR.HANDL.	28 569 161,57	34 107 253,49	5 538 091,92	467 503,10	522 289,19	29 558 953,86	4 548 299,63
RAZEM		149 615 458,88	209 951 807,85	60 336 348,97	6 146 006,07	40 473 183,85	196 234 648,80	13 717 159,05

SEGMENTY GEOGRAFICZNE		KWOTA	TKW	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
Sprzedaż wyrobów i usług		174 011 567,00	119 487 025,28	54 524 541,72	5 678 502,97	39 950 894,66	165 116 422,91	8 895 144,09
z tego :	Kraj	94 395 129,53	60 919 956,34	33 475 173,19	2 855 186,96	22 581 344,55	86 356 487,85	8 038 641,68
	Eksport	79 616 437,47	58 567 068,94	21 049 368,53	2 823 316,01	17 369 550,11	78 759 935,06	856 502,41
Sprzedaż materiałów i towarów		35 940 240,85	30 128 433,60	5 811 807,25	467 503,10	522 289,19	31 118 225,89	4 822 014,96
z tego :	Kraj	27 563 647,72	22 873 967,95	4 689 679,77	467 503,10	522 289,19	23 863 760,24	3 699 887,48
	Eksport	8 376 593,13	7 254 465,65	1 122 127,48	0,00	0,00	7 254 465,65	1 122 127,48
Razem sprzedaż		209 951 807,85	149 615 458,88	60 336 348,97	6 146 006,07	40 473 183,85	196 234 648,80	13 717 159,05

Włocławek, dnia 16.04.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr Zdzisław Bik

mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI
mgr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2013
Regon 271569537

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

Badano i zweryfikowano

AKTYWA			Stan na	
			31.12.2013	31.12.2012
			rok	
0			1	2
A. Aktywa trwałe	1		108 433 683,85	83 041 333,54
I. Wartości niematerialne.	2		3 106 704,50	399 028,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	3		143 643,59	264 339,99
2. Wartość firmy.	4		7 755,26	11 827,16
3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych.	5		-	-
4. Inne wartości niematerialne.	6		2 955 305,65	122 861,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	7		85 114 505,46	70 879 154,48
1. Środki trwałe	8		81 935 233,75	69 106 461,99
a. Grunty	9		913 449,44	173 749,44
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		18 413 953,05	18 663 666,83
c. Urządzenia techniczne i maszyny.	11		56 902 486,47	46 841 297,64
d. Środki transportu.	12		2 154 885,20	2 079 052,31
e. Inne środki trwałe	13		3 550 459,59	1 348 695,77
2. Środki trwałe i wartości niematerialne w budowie	14		3 179 271,71	1 772 692,49
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	-
III. Należności długoterminowe	15		146 762,40	-
1. Od jednostek powiązanych	16		-	-
2. Od pozostałych jednostek	20		146 762,40	-
IV. Inwestycje długoterminowe	21		18 365 821,28	10 315 562,55
1. Nieruchomości	22		18 291 362,45	9 076 660,50
2. Wartości niematerialne	23		-	-
3. Nieruchomości i wartości niematerialne w budowie	24		-	-
4. Długoterminowe aktywa finansowe	25		74 458,83	1 238 902,05
a. w jednostkach powiązanych, w tym:	26		74 422,96	73 364,18
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności.	27		-	-
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją.	28		74 422,96	73 364,18
- udzielone pożyczki	29		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	30		-	-
b. w pozostałych jednostkach	31		35,87	2 165 537,87
- udziały lub akcje	32		35,87	35,87
- inne papiery wartościowe	33		-	1 165 502,00
- udzielone pożyczki	34		-	1 000 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	35		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	36		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37		1 699 890,21	1 447 588,35

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	38	1 690 624,00	1 436 119,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	39	9 266,21	11 469,35
B.	Aktywa obrotowe	40	131 192 894,18	135 614 465,87
I.	Zapasy.	41	54 591 897,19	47 661 682,89
1.	Materiały.	42	12 233 130,35	15 002 324,01
2.	Półprodukty i produkty w toku.	43	19 842 967,28	13 859 114,93
3.	Produkty gotowe.	44	16 253 047,81	15 217 146,77
4.	Towary.	45	6 262 751,75	3 583 097,18
5.	Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	46	-	-
II.	Należności krótkoterminowe.	47	67 272 546,67	80 029 054,94
1.	Należności od jednostek powiązanych	48	3 597 633,63	11 498 353,06
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	49	3 595 594,31	11 488 608,23
-	do 12 miesięcy	50	822 459,33	7 087 229,36
-	powyżej 12 miesięcy	51	2 773 134,98	4 401 378,87
b.	inne	52	2 039,32	97 448,83
2.	Należności od pozostałych jednostek	53	63 674 913,04	68 530 701,88
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	54	56 315 019,59	53 961 522,10
-	do 12 miesięcy	55	54 293 650,68	53 274 256,26
-	powyżej 12 miesięcy	56	2 021 368,91	687 265,84
b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	57	2 816 437,10	1 713 738,61
c.	inne	58	4 543 456,35	12 855 441,17
d.	dochodzone na drodze sądowej	59	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60	7 824 327,50	6 038 530,63
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	61	7 812 500,18	6 038 530,63
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	62	43 251,51	35 211,87
-	udziały lub akcje	63	-	-
-	udzielone pożyczki	64	43 251,51	35 211,87
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65	-	-
b.	w pozostałych jednostkach	66	2 643 040,36	838 220,76
-	udziały lub akcje	67	8 902,14	47 239,52
-	inne papiery wartościowe	68	-	118 705,09
-	udzielone pożyczki	69	554 170,22	672 276,15
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	70	2 079 968,00	-
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71	5 126 208,31	5 165 098,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72	4 113 130,46	3 602 400,18
-	inne środki pieniężne	73	1 012 127,85	1 504 321,34
-	inne aktywa pieniężne	74	950,00	58 376,48
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	75	11 827,32	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76	1 504 122,82	1 885 197,41
	A K T Y W A R A Z E M:		239 626 578,03	218 655 799,41

Katowice, dnia 16.04.2014r.
.....
miejscowość, data

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI
dr Maksymilian Klek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
mgr Zdzisław Bik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2013
Regon 271569537

PASywa			Stan na	
			31.12.2013	31.12.2012
			rok	
0			1	2
A.	Kapitał własny.	77	124 538 165,78	116 378 400,09
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	64 546 358,54	55 968 430,46
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	82	-	-
VI.	Calkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	83	12 800 095,81	11 572 654,53
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	84	4 417 020,34	3 186 383,76
	Inne calkowite dochody z lat ubiegłych	85	8 383 075,47	8 386 270,77
VII.	Calkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	86	9 999 069,72	13 123 152,19
	Zysk (strata) netto	87	9 374 586,20	12 371 731,60
	Inne calkowite dochody	88	624 483,52	751 420,59
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	96 076 893,79	89 395 606,90
X.	Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	92	28 461 271,99	26 982 793,19
	Calkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w podziale na:	93	- 214 862,36	2 076 290,93
	a) Zysk (strata) netto	94	- 1 134 346,47	946 770,69
	b) Inne calkowite dochody	95	919 484,11	1 129 520,24
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96	115 088 412,25	102 277 399,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	97	3 565 214,27	3 862 347,96
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochod.	98	121 000,00	253 883,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	99	1 365 435,12	1 365 435,12
-	długoterminowa	100	1 197 327,32	1 235 370,32
-	krótkoterminowa	101	168 107,80	130 064,80
3.	Pozostałe rezerwy.	102	2 078 779,15	2 243 029,84
-	długoterminowe	103	829 440,00	867 814,48
-	krótkoterminowe	104	1 249 339,15	1 375 215,36
II.	Zobowiązania długoterminowe.	105	15 311 898,53	24 320 542,27
1.	Wobec jednostek powiązanych	106	-	-

2.	Wobec pozostałych jednostek	107	15 311 898,53	24 320 542,27
a.	kredyty i pożyczki	108	11 394 535,70	21 793 677,14
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	109	-	-
c.	inne zobowiązania finansowe	110	-	-
d.	inne	111	3 917 362,83	2 526 865,13
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	112	92 613 626,91	73 238 269,14
1.	Wobec jednostek powiązanych	113	8 593 232,58	4 726 865,76
a.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	114	3 497 117,43	4 462 853,97
-	do 12 miesięcy	115	3 497 117,43	4 273 767,33
-	powyżej 12 miesięcy	116	-	189 086,64
b.	inne	117	5 096 115,15	264 011,79
2.	Wobec pozostałych jednostek	118	83 804 806,39	68 296 700,40
a.	kredyty i pożyczki	119	39 047 269,65	25 588 194,23
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	23 315 017,63	23 980 815,99
-	do 12 miesięcy	123	23 315 017,63	23 980 815,99
-	powyżej 12 miesięcy	124	-	-
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	125	-	-
f.	zobowiązania wekslowe	126	-	1 000 000,00
g.	z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	127	3 932 958,86	4 134 214,00
h.	z tytułu wynagrodzeń	128	1 432 323,23	1 268 239,83
i.	inne	129	16 077 237,02	12 324 435,39
3.	Fundusze specjalne	130	215 587,94	214 702,98
4.	Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	131	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	132	3 597 672,54	856 239,95
-	długoterminowe	133	2 875 578,42	771 517,19
-	krótkoterminowe	134	722 094,12	84 722,76
	P A S Y W A R A Z E M:		239 626 578,03	218 655 799,41

Łobowice, dnia 16.04.2011r.

miejsowość, data

PREZES ZARZĄDU
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZADZIAŁU
INWESTYCJI
mgr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

Badano

Janina Sze

Regon 271569537

**Skonsolidowane sprawozdanie z
całkowitych dochodów
(wariant kalkulacyjny)
sporządzone za okres
01.01.2013 r. -31.12.2013 r.**

Treść		Stan na rok	
		31.12.2013	31.12.2012
1		2	3
Działalność kontynuowana			
A. Przychody netto ze sprzed. prod. towarów i materiałów, w tym	1	185 207 924,72	209 546 187,93
- od jedn. powiązanych	2	6 294 313,08	11 641 898,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	149 631 302,84	189 473 387,57
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i mater.	4	35 576 621,88	20 072 800,36
III. Dotacje	5	0,00	0,00
B. Koszty sprzed. prod., towar. i mater. w tym	6	123 219 961,11	148 089 957,34
- jednostkom powiązanym	7	1 041 217,45	5 550 447,66
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.	8	93 601 663,64	131 722 970,13
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	29 618 297,47	16 366 987,21
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	10	61 987 963,61	61 456 230,59
D. Koszty sprzedaży	11	5 785 336,08	6 057 417,98
E. Koszty ogólnego zarządu	12	36 666 888,73	34 237 149,77
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	13	19 535 738,80	21 161 662,84
G. Pozostałe przychody operacyjne	14	3 685 887,30	1 758 508,54
I. Zysk ze zbycia niefinans aktywów trwałych	15	98 948,97	34 155,12
II. Dotacje	16	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	17	3 586 938,33	1 724 353,42
H. Pozostałe koszty operacyjne	18	8 006 386,18	3 690 705,04
I. Strata ze zbycia niefinans aktywów trwałych	19	0,00	7 921,58
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	20	6 147 384,11	1 715 382,04
III. Inne koszty operacyjne	21	1 859 002,07	1 967 401,42
I. Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (F+G-H)	22	15 215 239,92	19 229 466,34
J. Przychody finansowe	23	2 672 718,78	4 972 567,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	24	703 739,33	869 638,38
- od jedn. powiązanych	25	0,00	869 638,38
II. Odsetki, w tym	26	1 158 663,10	987 772,73
- od jednostek powiązanych	27	432 616,53	297 061,26
III. Zysk ze zbycia inwestycji	28	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	29	0,00	1 344 397,71
V. Inne	30	810 316,35	1 770 758,37
K. Koszty finansowe.	31	6 665 709,10	7 761 915,84
I. Odsetki, w tym	32	4 013 258,85	4 575 384,27
- dla jednostek powiązanych	33	121 021,36	128 390,92
II. Strata ze zbycia inwestycji	34	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	35	121 622,18	429 198,04
IV. Inne	36	2 530 828,07	2 757 333,53
L. Zysk (strata) z działaln. gospod. (I+J- K)	37	11 222 249,60	16 440 117,69

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	11 222 249,60	16 440 117,69
P.	Podatek dochodowy	41	2 982 009,87	3 121 615,40
I.	Część bieżąca	42	3 261 049,87	3 700 582,40
II.	Część odroczone	43	-279 040,00	-578 967,00
R.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00	0,00
S.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (O-P-R)	45	8 240 239,73	13 318 502,29
-	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	8 240 239,73	13 318 502,29
-	Przypadający:	49		
	Właścicielom jednostki dominującej	50	9 374 586,20	12 371 731,60
	Udziałowcom nie dającym kontroli	51	-1 134 346,47	946 770,69
W.	Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	52	3,02	3,98
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	53	3,02	3,99
	Zwykły	54	3,02	3,99
	Rozwodniony	55	0,00	0,00
II.	Z działalności kontynuowanej :	56	3,02	3,99
	Zwykły	57	3,02	3,99
	Rozwodniony	58	0,00	0,00
Y.	Inne całkowite dochody +/- I +/- II +/- III +/- IV +/- V +/- VI - VII w tym:	59	1 543 967,63	1 880 940,83
-	Przypadające:	60		
	Właścicielom jednostki dominującej	61	624 483,52	751 420,59
	Udziałowcom nie dającym kontroli	62	919 484,11	1 129 520,24
	Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku	63	1 543 967,63	1 880 940,83
I.	Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości	64	0,00	0,00
a)	zwiększenia	65		0,00
b)	zmniejszenia	66		0,00
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	67	0,00	0,00
a)	zwiększenia	68		0,00
b)	zmniejszenia	69		0,00
III.	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	70	1 543 967,63	1 880 940,83
IV.	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	71	0,00	0,00

a)	zwiększenia	72		0,00
b)	zmniejszenia	73		0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	74		0,00
V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym	75	0,00	0,00
a)	zwiększenia	76		0,00
b)	zmniejszenia	77		0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	78		0,00
VI.	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn. w tym:	79	0,00	0,00
a)	zwiększenia	80		0,00
b)	zmniejszenia	81		0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	82		0,00
VII	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego innych całkowitych dochodów	83	0,00	0,00
Z.	Całkowity dochód grupy kapitałowej U +/- Y	84	9 784 207,36	15 199 443,12
-	Przypadający:	85		
	Właścicielom jednostki dominującej	86	9 999 069,72	13 123 152,19
	Udziałom nie dającym kontroli	87	-214 862,36	2 076 290,93

Kolonice, dnia 16.04.2014 r.
.....
miejscowość, data

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

.....
podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
INWESTYCJI
mgr Zofia Guzy

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

**Skonsolidowane sprawozdanie
z całkowitych dochodów
(wariant porównawczy)
sporządzone za okres 01.01.2013r.-
31.12.2013 r.**

Zadeusz

inwestor

Regon 271569537

Treść			Stan na rok	
			31.12.2013	31.12.2012
1			2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	192 961 695,27	213 279 406,37
-	od jedn. powiązanych	2	22 555 503,63	11 641 898,77
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	149 631 302,84	189 473 387,57
II.	Zmiana stanu produktów	4	5 767 843,33	1 934 572,83
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	5	1 985 927,22	1 798 645,61
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	35 576 621,88	20 072 800,36
V.	Dotacje	7	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	8	173 425 956,47	192 117 743,53
I.	Amortyzacja	9	9 510 693,20	9 773 616,12
II.	Zużycie materiałów i energii	10	58 041 528,23	104 139 366,70
III.	Usługi obce	11	21 573 034,44	8 011 591,21
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	12	1 649 234,31	1 629 198,89
-	podatek akcyzowy	13	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	14	38 805 108,94	38 030 137,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i in. świadczenia	15	8 125 107,84	7 547 861,56
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	16	6 102 952,04	6 618 984,31
VI.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	29 618 297,47	16 366 987,21
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18	19 535 738,80	21 161 662,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19	3 685 887,30	1 758 508,54
I.	Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	20	98 948,97	34 155,12
II.	Dotacje	21	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	22	3 586 938,33	1 724 353,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	23	8 006 386,18	3 690 705,04
I.	Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	24	0,00	7 921,58
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	25	6 147 384,11	1 715 382,04
III.	Inne koszty operacyjne	26	1 859 002,07	1 967 401,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	27	15 215 239,92	19 229 466,34
G.	Przychody finansowe	28	2 672 718,78	4 972 567,19
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	29	703 739,33	869 638,38
-	od jednostek powiązanych	30	0,00	869 638,38
II.	Odsetki, w tym	31	1 158 663,10	987 772,73
-	od jednostek powiązanych	32	432 616,53	297 061,26
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	33	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwest.	34	0,00	1 344 397,71

V.	Inne	35	810 316,35	1 770 758,37
H.	Koszty finansowe	36	6 665 709,10	7 761 915,84
I.	Odsetki, w tym	37	4 013 258,85	4 575 384,27
-	dla jednostek powiązanych	38	347 231,93	326 081,98
II.	Strata ze zbycia inwestycji	39	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	40	121 622,18	429 198,04
IV	Inne	41	2 530 828,07	2 757 333,53
I.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (F+G-H)	42	11 222 249,60	16 440 117,69
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	11 222 249,60	16 440 117,69
M	Podatek dochodowy	46	2 982 009,87	3 121 615,40
I.	Część bieżąca	47	3 261 049,87	3 700 582,40
II.	Część odroczone	48	-279 040,00	-578 967,00
N.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49	0,00	0,00
O.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (L-M-N)	50	8 240 239,73	13 318 502,29
-	Działalność zaniechana	51	0,00	0,00
P.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	52	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (O +/- P)	53	8 240 239,73	13 318 502,29
	Przypadający:	53		
	Akcjonariuszom jednostki dominującej	56	9 374 586,20	12 371 731,60
	Udziałowcom nie dającym kontroli	57	-1 134 346,47	946 770,69
S.	Zysk (strata) na jedną akcję akcjonariuszy jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	58	3,02	3,99
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	59	3,02	3,99
	Zwykły	60	3,02	3,99
	Rozwodniony	61	0,00	0,00
II.	Z działalności kontynuowanej :	62	3,02	3,99
	Zwykły	63	3,02	3,99
	Rozwodniony	64	0,00	0,00
T.	Inne całkowite dochody +/-I+/-II+/-III+/-IV+/-V+/-VI-VII	65	1 543 967,63	1 880 940,83
-	Przypadające:	66		
	Właścicielą jednostki dominującej	67	624 483,52	751 420,59
	Udziałom nie dającym kontroli	68	919 484,11	1 129 520,24
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	
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	1 543 967,63	1 880 940,83

IV	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników	76	0,00	0,00
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	9 784 207,36	15 199 443,12
-	Przypadający:	90		
	Właścicielom jednostki dominującej	91	9 999 069,72	13 123 152,19
	Udziałom nie dającym kontroli	92	-214 862,36	2 076 290,93

Kolowice, dnia 16.04.2014r.

.....
miejscowość, data

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI

dr Marek Michał Kłanek

podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

GŁÓWNY KSIĘGOWY,
PROKURENT
Grażyna Dudek

Zadeau
Jmou She

Regon 271569537

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym
kapitale własnym
sporządzone za okres
01.01.2013 r.-31.12.2013 r.

Treść		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2012
		2	3
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	116 378 400,09	107 666 977,46
	- 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	116 378 400,09	107 666 977,46
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	55 968 430,46	49 690 787,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
	Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	55 968 430,46	49 690 787,54
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	8 577 928,08	6 277 642,92
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 004 054,02	6 277 642,92
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	-	1 964 436,87
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	9 000 858,72	4 313 206,05
	- zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych (przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym)	3 195,30	
	- przeniesienie zysków aktuarialnych		
	- zmiany konsolidacyjne	-	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	426 125,94	-
	- pokrycia straty	-	0,00

	- przeniesienie strat aktuarialnych		
	- zmiany konsolidacyjne	426 125,94	
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	64 546 358,54	55 968 430,46
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	24 695 806,72	22 326 015,11
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach, w tym:	24 695 806,72	22 326 015,11
6.1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15 558 115,36	11 291 311,08
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 558 115,36	11 291 311,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	15 558 115,36	11 291 311,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 720 967,70
	- podziału zysku		0,00
	- zmiany konsolidacyjne	-	1 720 967,70
	b) zmniejszenie (z tytułu)	11 141 095,02	9 825 895,02
	- podział zysku	11 141 095,02	9 825 895,02
	- zmiany konsolidacyjne	-	
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 417 020,34	3 186 383,76
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów poprzednich okresów		0,00
	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	4 417 020,34	3 186 383,76
6.9.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu	9 137 691,36	11 034 704,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
6.10.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 137 691,36	11 034 704,03
	a). zwiększenie (z tytułu)	-	-

	- 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.		
	b). zmniejszenie (z tytułu)	754 615,89	2 648 433,26
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	751 420,59	2 648 433,26
	- przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym do kapitału zapasowego)	3 195,30	
	- 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	8 383 075,47	8 386 270,77
6.12.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	12 800 095,81	11 572 654,53
7.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	9 999 069,72	13 123 152,19
a.	Zysk (strata) netto	9 374 586,20	12 371 731,60
b.	inne całkowite dochody	624 483,52	751 420,59
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	89 395 606,90	80 748 172,37
	a) zwiększenie	19 003 123,74	21 121 762,81
	b) zmniejszenie	12 321 836,85	12 474 328,28
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	96 076 893,79	89 395 606,90
10.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu	26 982 793,19	26 918 805,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	

10.1.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu, po korektach	26 982 793,19	26 918 805,09
	a). Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	- 214 862,36	2 076 290,93
	- zysk (strata) netto	- 1 134 346,47	946 770,69
	- inne całkowite dochody	919 484,11	1 129 520,24
	b). inne zwiększenia(różnice kursowe)	2 822 861,40	-
	- zmiany konsolidacyjne	426 125,94	
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym-emisja akcji	1 268 114,00	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 128 621,46	
	c). inne zmniejszenia	1 129 520,24	2 012 302,83
	- dodatkich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	1 129 520,24	2 012 302,83
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym	-	
	- zmiany konsolidacyjne	-	
10.2.	Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	28 461 271,99	26 982 793,19
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	124 538 165,78	116 378 400,09
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	124 538 165,78	116 378 400,09

Ketopice, dnia 16.04.2014r.

.....
miejscowość, data

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

.....
podpis kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zdzisław Szary

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

Skonsolidowane sprawozdanie
z przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)
sporządzony za okres
01.01.2013 r.- 31.12.2013 r.

Redowa
Jmowski

Regon 271569537

Treść		Stan na rok	
		31.12.2013	31.12.2012
1	2	3	
A. Przepływy środków pienięż. z działaln. operacyjnej	1		
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	2	9 374 586,20	12 371 731,60
Podatek dochodowy, w tym:	3	2 982 009,87	3 121 615,40
Podatek dochodowy bieżący	4	3 261 049,87	3 700 582,40
Podatek dochodowy odroczony	5	-279 040,00	-578 967,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6	0,00	0,00
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7	12 356 596,07	15 493 347,00
II. Korekty razem	8	22 064 534,93	5 138 397,55
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	9	-1 134 346,47	946 770,69
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	10	0,00	0,00
3. Amortyzacja	11	9 327 036,17	9 773 616,13
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	12	-69 374,06	-236 387,93
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13	4 204 119,85	3 618 660,66
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	14	148 477,08	-18 958,54
7. Zmiana stanu rezerw	15	-542 219,27	930 757,44
8. Zmiana stanu zapasów	16	-7 437 726,58	-5 537 933,41
9. Zmiana stanu należności	17	-10 105 180,69	-10 532 965,21
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyj. pożyczek i kredytów	18	28 353 469,12	3 291 502,43
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	4 181 435,50	-1 183 244,22
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	20	-1 930 310,72	385 997,11
13. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	21	-2 930 845,00	3 700 582,40
III. Przepływy pieniężne netto z działaln. operacyjnej (I+/-II)	22	31 439 121,13	17 510 129,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	23		
I. Wpływy	24	5 307 298,88	3 559 912,95
1. Zbycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	25	1 683 648,84	13 530,12
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne	26	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	27	1 483 650,04	1 374 584,81
a) w jednostkach powiązanych	28	1 152 785,97	1 025 122,27
b) w pozostałych jednostkach	29	330 864,07	349 462,54
- zbycie aktywów finansowych	30	166 000,00	80 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	31	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	0,00	0,00
- odsetki	33	164 864,07	269 462,54
- inne wpływy z aktywów finansowych	34	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	35	2 140 000,00	2 171 798,02
II. Wydatki	36	27 443 557,38	19 279 384,88
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37	23 998 964,22	6 378 925,05

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	38	3 133 793,16	1 432 585,50
3. Na aktywa finansowe, w tym:	39	290 800,00	10 122 348,84
a) w jednostkach powiązanych	40	0,00	10 122 348,84
b) w pozostałych jednostkach	41	290 800,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	42	248 800,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	43	42 000,00	0,00
4. Dywid. i in. udziały w zyskach wypłacone udziałom nie dającym kontroli.	44	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	45	20 000,00	1 345 525,49
III. Przepływy pieniężne netto z działaln inwestycyjnej (I-II)	46	-22 136 258,50	-15 719 471,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	47		
I. Wpływy	48	41 419 193,37	25 202 915,89
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	41 095 294,87	24 997 514,76
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	51	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	52	323 898,50	205 401,13
II. Wydatki	53	50 760 945,69	26 947 614,68
1. Nabycie akcji własnych	54	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej	55	2 175 074,30	1 864 349,40
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej, wydatki z tyt. podziału zysku	56	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	57	40 840 759,09	17 889 010,27
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	58	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	59	1 000 000,00	500 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60	1 979 617,07	1 531 777,66
8. Odsetki	61	4 265 971,55	4 774 536,14
9. Inne wydatki finansowe	62	499 523,68	387 941,21
III. Przepływy pieniężne netto z działaln finansowej (I-II)	63	-9 341 752,32	-1 744 698,79
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	64	-38 889,69	45 958,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	65	-38 889,69	45 958,43
- 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	5 165 098,00	5 119 139,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	68	5 126 208,31	5 165 098,00
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	69	122 841,04	111 463,14

Kolonice dwor. 16.04.2014r.

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Badano
z należytą starannością

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA 2013 rok RS- 2013

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,
- 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 na zapasach. Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe:

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

Stan na 31.03.2013 roku – 26 206,0 tys. zł.

Stan na 30.06.2013 roku – 38 085,0 tys. zł.

Stan na 30.09.2013 roku – 38 107,5 tys. zł.

Stan na 31.12.2013 roku - 46 324,0 tys. zł.

Należności warunkowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku wynoszą 46 324,0 tys. zł i w stosunku do stanu na dzień 31.12.2012 roku wzrosły o kwotę 23 627,0 tys. zł.

Poręczenia otrzymane przez podmiot dominujący w Grupie

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	27.08.2013	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 2.000,0 tys. zł. i podwyższonego do kwoty 3.705,0 tys. zł dnia 27.08.2013r. Poręczenie obowiązuje do 26.08.2016r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 3 109,4 tys. zł.	Poręczenie cywilne

2.	01.09.2011 18.04.2013	2 400 000,00	BZ WBK SA O/Chorzów	KARBON2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w r- ku bieżącym udzielonego w wys. 1.000,0 tys. zł. wg aneksu nr 2 do kwoty 2 000 000,00 zł wg aneksu nr 4 do kwoty 2 500 000,00 zł z całkowitą spłatą 17.04.2014r. Saldo kredytu na 31.12.2013 r. wynosi 2 429,4 tys. zł.	Poręczenie cywilne
3.	2.04.2012	4 000 000,00	Deutsche Bank 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 i podwyższonego do 3 mln zł. Poręczenie udzielone do 31.03.2015r. Saldo kredytów na 31.12.2013r. wynosi: r-ek bież. 2 724,6 tys. zł, obrotowy 1 285,7 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 od 29.06.2012r. do 28.06.2015r. Saldo kredytu na 31.12.2013 r. wynosi 5 220,0 tys zł.	Poręczenie wekslowe
5.	18.04.2013	3 540 000,00	BZ WBK SA O/Chorzów	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w 2 950 000,00 zł od 18.04.2013r. do dnia 17.04.2016r. Kredyt uruchomiony	Poręczenie cywilne

					17.07.2013 w kwocie 2 477 086,79 zł. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 2 101,8 tys. zł.	
6.	27.06.2013	6 500 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu rewalwingowego udzielonego w wysokości 6 500 000,00 zł od 27.06.2013 do 26.07.2014r. Kredyt uruchomiony 08.07.2013. Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5 282,6 tys. zł.	Poręczenie wekslowe
	Razem	26 140 000,00				

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. do 27.06.2014r.	Poręczenie wekslowe
	Razem	500 000,00				

Poręczenie otrzymane przez MOJ S.A.

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota (zł)	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Rodzaj poręczenia
1.	24.10.2013	3 000 000,00	Getin Noble Bank SA O/K-ce	GK FASING S.A.	Kredyt rewalwingowy aneks nr 1 do umowy z 19.11.13r. Udzielone do dnia 23.10.2014r.	Poręczenie cywilne

2.	11.10.2013	850 000,00	Bank Ochrony Środowiska SA O/K-ce	GK FASING S.A.	Kredyt obrotowy w r-ku bieżącym. Udzielone do dnia 30.06.2014r.	Poręczenie cywilne
3.	11.10.2013	1 000 000,00	Bank Ochrony Środowiska SA O/K-ce	GK FASING S.A.	Kredyt obrotowy odnawialny. Udzielone do dnia 30.06.2014r.	Poręczenie cywilne
4.	19.11.2013	2 000 000,00	Getin Noble Bank SA O/K-ce	GK FASING S.A.	Kredyt obrotowy rewalwingowy. Udzielone do dnia 18.11.2014	Poręczenie cywilne
5.	19.11.2013	1 500 000,00	Getin Noble Bank SA O/K-ce	GK FASING S.A.	Kredyt w r-ku bieżącym. Udzielone do dnia 18.11.2014	Poręczenie cywilne
6.	19.10.2012	143 092,36	Impuls Leasing	GK FASING S.A.	Umowa pożyczki 12/03387/PO. Na okres 60 m-cy	Poręczenie wekslowe
7.	19.10.2012	124 338,24	Impuls Leasing	GK FASING S.A.	Umowa pożyczki 12/03386/PO. Na okres 60 m-cy	Poręczenie wekslowe
	Razem	8 617 430,60				

Ubezpieczenia i gwarancje otrzymane przez podmiot dominujący w Grupie

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
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 usunięcia wad i usterek	Od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
MANULI HYDRAULICS POLSKA SA	139 713,58	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązania	FASING S.A.	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązań wynikających z umowy najmu nr 2/2011	Od 17.05.2011 do 31.07.2012 do 31.07.2013 do 31.07.2014	
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	Od 25.07.2012 do 31.03.2013 (termin realizacji 12 tyg. + montaż i uruchom. 2 tyg.)	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi

				w realizacji planowany termin zakończenia IQ/2014		
MOJ SA/ FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o.	7 425 000,00	Hipoteka na nieruchomości FWM Kuźnia Osowiec	GK FASING S.A.	Zabezpieczenie kredytów udzielonych Grupie Kapitałowej FASING SA przez BZ WBK SA wg umów z dnia 18.04.2013r. uruchomienie 17.07.2013r. Saldo na dzień 31.12.2013r. wynosi RB 2.429,4 tys., zł oraz OBR 2.101,8 tys. zł	Od 18.04.2013 do 30.04.2016	
RenSan Energy Sp. z o.o.	980 902,86	Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonania zobowiązania	GK FASING S.A.	Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonania instalacji fotowoltaicznej wynikające z umowy z dnia 31.07.2013 nr 79/2013	Od 14.08.2013 do 31.03.2014	Weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez wspólników
RAZEM	11 067 015,44					

Poręczenia udzielone przez podmiot dominujący w Grupie

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

Stan na 31.12.2012 roku – 9 500,0 tys. zł

Stan na 31.03.2013 roku – 18 677,0 tys. zł

Stan na 30.06.2013 roku – 8 888,0 tys. zł

Stan na 30.09.2013 roku – 7 888,5 tys. zł

Stan na 31.12.2013 roku - 12 117,0 tys. zł

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31.12.2013r.	Stan na dzień 31.12.2012r.	Zmiana + / -
	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł
Poręczenie wg prawa cywilnego	11.350,0	6.750,0	(+)4.600,0
Poręczenie wg prawa wekslowego	767,0	2.750,0	(-)1.983,0
Zobowiązania warunkowe z ww. tyt. ogółem	12.117,0	9.500,0	(-) 2.617,0

Poręczenia udzielone przez podmiot dominujący w Grupie

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	25.08.2011	3 000 000,00	ARCELOR MITTAL Warszawa	KARBON 2 Sp. z o.o. w Katowicach	Umowa poręczenia do kwoty 3 000,000,00 zł. na okres od 25.08.2011 do 31.08.2014	poręczenie cywilne
2.	28.06.2012	500 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr B 001/12/157 z dnia 28.06.2012r. na kwotę 500 000,00 zł do 27.06.2013r. do 27.06.2014	Poręczenie wekslowe
3.	19.10.2012	267 430,60	IMPULS-LEASING Polska Sp. z o.o.	MOJ SA Katowice	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
4.	11.10.2013	850 000,00	BOŚ SA	MOJ SA Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 850 000,00 zł na okres od 11.10.2013 do 30.06.2014	Poręczenie cywilne
5.	11.10.2013	1 000 000,00	BOŚ SA	MOJ SA Katowice	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 1.000.000,00 zł na okres od 07.11.2011r. do 11.10.2013r. (OSOWIEC) do 30.06.2014r. (MOJ)	Poręczenie cywilne
6.	30.10.2013	3 000 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ SA Katowice	Umowa o kredyt rewalwingowy z dnia 24.10.2013r. na kwotę 2 000 000,00 zł podwyższony 19.11.2013r. do kwoty 3 000 000,00 zł do 23.10.2014r.	Poręczenie cywilne
7.	19.11.2013	2 000 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ SA Katowice	Umowa o kredyt rewalwingowy z dnia 19.11.2013 do kwoty 2 000 000,00 zł na okres do 18.11.2014	Poręczenie cywilne
8.	19.11.2013	1 500 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ SA Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000,00 zł na okres od 19.11.2013 do 18.11.2014	Poręczenie cywilne
	Razem	12 117 430,60				

Inne zobowiązania dotyczą podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej

Weksle obce dyskontowe według stanu na dzień 31.12.2013r. w stosunku do stanu na 31.12.2012 uległy zmianie i wynoszą 5.653,0 tys. zł oraz gwarancje zapłaty według stanu na dzień 31.12.2013r. w stosunku do stanu na 31.12.2012r. uległy zmianie i wynoszą 7.405,0 tys. zł,

Do dyspozycji	Stan na 31.12.2013r.	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. Umowa niezrealizowana. Negocjacje
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. Umowa niezrealizowana. Negocjacje
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. W trakcie realizacji planowane zakończenie IIIQ/2013. Negocjacje.
CZH	4 000 000,00	Weksel własny in blanco wystawiony 26.01.2011r. wraz z notarialnym oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na zabezpieczenie umowy handlowej nr 1/F/2011 z dnia 26.01.2011r. przedmiotem której jest określenie zasad współpracy handlowej w zakresie miesięcznego zaopatrzenia w wyroby stalowe.
PROMECH SJ Bytom	64 279,80	Weksel in blanco wystawiony 25.07.2012 na zabezpieczenie płatności wynikających z realizacji zamówień nr 108/000915/2012/ZZ z dnia 21.06.2012 oraz nr 108/000920/2012/ZZ z dnia 21.06.2012. Warunki płatności: 20% w ciągu 14 dni od potwierdzenia zamówienia, 60% w ciągu 21 dni po dostawie urządzeń, 20% w ciągu 21 dni po uruchomieniu i oddaniu do eksploatacji. Prace opóźnione planowane zakończenie IQ/2014. Zobowiązania uregulowane.
RAZEM	5 652 824,80	

Gwarancje zapłaty na dzień 31.12.2013 r.

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
CMC ZAWIERCIE SA	4 000 000,00	16.09.2011	31.12.2014	Gwarancja zapłaty do kwoty 4 000 000,00 zł, na rzecz firmy CMC za zobowiązania KARBON 2 SP.Z.O.O.
RAZEM	7 405 154,20			

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

Spółki Grupy w 2013 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 2013 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 2013 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 2013 roku******Inwestycje rzeczowe***

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2013 roku na tytuły jak niżej:

- modernizacja pieca węglowego	817,2 tys. zł,
- modernizacja obiektów budowlanych	794,7 tys. zł,
- zakup sprzętu komputerowego	52,7 tys. zł,
- modernizacja maszyn (zgrzewarek)	1.356,2 tys. zł,
- zakup środków transportu	348,0 tys. zł,
- zakup oprzyrządowań	1.059,9 tys. zł,
- zakup urządzeń	935,3 tys. zł
- instalacja fotowoltaika	720,6 tys. zł.
- zakup innych środków trwałych	215,0 tys. zł
Razem:	6.299,6 tys. zł.

W ramach działalności deweloperskiej spółka MOJ w miesiącu lutym 2013 roku nabyła działki pod zabudowę za łączną wartość 7.350,0 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 31.12.2013r.

Przychody na 31.12.2013r.

Sprzedający	1. wyroby	2. usługi	3.materiały	4. towary	5.. finansowe	Razem	Kupujący
MOJ		225 084,03				225 084,03	Becker
MOJ	2 803 408,89	20 365,30			116 097,02	2 939 871,21	GK Fasing
GK Fasing	11 710 726,86					11 710 726,86	Ukraina
GK Fasing		35 131,98				35 131,98	Liangda (Chiny)
Fasing-Energia		1 164 000,00				1 164 000,00	GK Fasing
GK Fasing	422 851,95	59 684,62			112 858,05	595 394,62	Becker
GK Fasing		38 411,15			52,71	38 463,86	Fasing-Energia
GK Fasing		200 979,77		459,50	167 000,00	368 439,27	MOJ
Becker	7 711 109,23	141,86	363 159,47			8 074 410,56	GK Fasing
Razem	22 648 096,93	1 743 798,71	363 159,47	459,50	396 007,78	25 151 522,39	

Koszty na 31.12.2013r.

Kupujący	1. wyroby	2. usługi	3.materiały	4. towary	5. finansowe	Razem	Sprzedający
MOJ		200 979,77		459,50	167 000,00	368 439,27	GK Fasing
Fasing-Energia		38 411,15			52,71	38 463,86	GK Fasing
Liangda (Chiny)		35 131,98				35 131,98	GK Fasing
GK Fasing		20 365,30	2 803 408,89		116 097,02	2 939 871,21	MOJ
Becker		59 684,62		422 851,95	112 858,05	595 394,62	GK Fasing
Becker		225 084,03				225 084,03	MOJ
GK Fasing		1 164 000,00				1 164 000,00	Fasing-Energia
GK Fasing		141,86	363 159,47	7 711 109,23		8 074 410,56	Becker
Ukraina				11 710 726,86		11 710 726,86	GK Fasing
Razem		1 743 798,71	3 166 568,36	19 845 147,54	396 007,78	25 151 522,39	

Wyeliminowanie sald rozrachunków na 31.12.2013r						
Rozrachunki z tyt. dostaw i usług						
	dostawca	Fasing	Fasing Energia	MOJ	Chiny	Becker
odbiorca						
Fasing			444 827,41	2 638 757,51	5 255,33	266 239,40
Fasing Energia		52,71			0,00	
MOJ		2 639 085,04			0,00	1 934 417,56
Becker		478 085,24	0,00	4 934,46		
Chiny		767 169,26				
Ukraina		5 795 116,95				
	14 973 940,87	9 679 509,20	444 827,41	2 643 691,97	5 255,33	2 200 656,96

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 2013 roku w spółkach Grupy Kapitałowej zatrudnionych było 719 osób (w tym 38 osób) w niepełnym wymiarze czasu pracy). Przeciętne zatrudnienie na przestrzeni 2013 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 641,35.

Strukturę zatrudnienia w poszczególnych kwartałach 2013 roku (zatrudnienie przeciętne w przeliczeniu na etaty) przedstawia poniższe zestawienie:

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
stanowiska nierobotnicze	216,27	21,99	223,62	248,72
stanowiska robotnicze	406,56	401,09	392,29	458,84
razem	622,83	619,08	615,91	707,56

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 – 12 335,08 zł,
 2. Włodzimierz Grudzień - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – 48 216,80 zł,
 3. Stanisław Bik - Sekretarz Rady Nadzorczej – 51 229,32 zł,
 4. Andrzej Matczewski Członek Rady Nadzorczej – 46 572,12 zł,
 5. Demel Tadeusz Członek Rady Nadzorczej – 65 819,96 zł
 6. Dubiński Józef- 46 194,71 zł
- Razem Rada Nadzorcza : 270 367,99 zł,

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

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 1 065 302,30 zł,
 2. Mariusz Fiałek – Wiceprezes Zarządu – 447 572,24 zł,
 3. Maksymilian Klank – Wiceprezes Zarządu – 484 498,08 zł,
 4. Zofia Guzy – Wiceprezes Zarządu- 45 250,92 zł
- Razem Zarząd: 2 042 623,54 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., Zdzisław Bik z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie podmiotu zależnego 17 727,27 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 2013 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	Wyplacone
RAZEM	23 000,00	10 000,00
Badanie i przegląd sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku i rok 2013 MW RAFIN Marian Wcisło 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 2013 rok w dniu 28.02.2013 roku. Różnice pomiędzy skonsolidowanym sprawozdaniem za IV kwartał 2013 roku a sprawozdaniem za 2013 rok wynikają z korekty danych dokonanych w uzgodnieniu z Biegłymi Rewidentami dokonującymi przeglądu sprawozdania.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	rok 2013	2013 IV kw	RÓŻNICA
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	108434	108357	77
II. Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	85115	85046	69
1. Środki trwałe	81936	81821	115
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w budowie	3179	3225	-46
III. Należności długoterminowe	147	221	-74
1. Od jednostek powiązanych	0	74	-74
IV. Inwestycje długoterminowe	18365	18289	76
1. Nieruchomości	18291	18289	2
3. Długoterminowe aktywa finansowe	74	0	74
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1700	1694	6
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1691	1685	6
B. Aktywa obrotowe	131193	131197	-4
I. Zapasy w tym:	54592	54267	325
II. Należności krótkoterminowe	67273	68032	-759
1. Od jednostek powiązanych	3598	3600	-2
2. Od pozostałych jednostek	63675	64432	-757
III. Inwestycje krótkoterminowe	7824	7826	-2
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7812	7814	-2
b) w pozostałych jednostkach	2643	2653	-10
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5126	5118	8
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1504	1072	432
A k t y w a r a z e m	239627	239554	73
P a s y w a			
A. Kapitał własny	124538	123179	1359
VII. Całkowite dochody ogółem przypad. właśc. jedn. domin., w tym:	10000	8677	1323
a) Zysk (strata) netto	9375	8046	1329
b) Inne całkowite dochody	625	631	-6
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	96077	94754	1323
X. Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	28461	28425	36
Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli w podziale na:	-215	-252	37
a) Zysk (strata) netto	-1134	-1174	40
b) Inne całkowite dochody	919	922	-3
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115089	116375	-1286
I. Rezerwy na zobowiązania	3564	3827	-263
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	121	162	-41
3. Pozostałe rezerwy	2078	2300	-222
b) krótkoterminowe	1249	1471	-222

II. Zobowiązania długoterminowe	15312	15139	173
1. Wobec jednostek powiązanych	0	1829	-1829
2. Wobec pozostałych jednostek	15312	13310	2002
III. Zobowiązania krótkoterminowe	92615	93123	-508
1. Wobec jednostek powiązanych	8594	8043	551
2. Wobec pozostałych jednostek	83805	84856	-1051
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3598	4286	-688
a) długoterminowe	2876	3413	-537
b) krótkoterminowe	722	873	-151
P a s y w a r a z e m	239627	239554	73

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	rok 2013	IV kw 2013	RÓŻNICA
Działalność kontynuowana:			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	185208	185196	12
- od jednostek powiązanych	6294	5822	472
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	149631	149620	11
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	35577	35576	1
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	123221	124938	-1717
- od jednostek powiązanych	1041	1311	-270
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	93603	95173	-1570
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29618	29765	-147
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	61987	60258	1729
IV. Koszty sprzedaży	5785	6146	-361
V. Koszty ogólnego zarządu	36667	40473	-3806
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	19535	13639	5896
VII. Pozostałe przychody operacyjne	3815	3410	405
3. Inne przychody operacyjne	3587	3182	405
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	8136	3602	4534
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6147	1606	4541
3. Inne koszty operacyjne	1860	1867	-7
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	15214	13447	1767
X. Przychody finansowe	2673	2690	-17
2. Odsetki, w tym:	1159	1193	-34
5. Inne	810	793	17
XI. Koszty finansowe	6666	6586	80
1. Odsetki, w tym:	4013	3904	109
4. Aktualizacja wartości inwestycji	122	112	10
3. Inne	2531	2570	-39
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	11221	9551	1670
XV. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (XII-XIII+XIV)	11221	9551	1670

XVI. Podatek dochodowy	2981	2679	302
a) część bieżąca	3260	2911	349
b) część odroczone	-279	-232	-47
XVIII. Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (XV-XVI-XVII)	8240	6872	1368
XX. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (XVIII+/-XIX)	8240	6872	1368
Przypadający właścicielom jednostki dominującej	9375	8046	1329
Przypadający udziałom nie dającym kontroli	-1134	-1174	40
Zysk (strata) właścicieli jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,02	2,59	0,43
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	3,02	2,59	0,43
Zwykły	3,02	2,59	0,43
Rozwodniony	0,00	0,00	0,00
Z działalności kontynuowanej :	3,02	2,59	0,43
Zwykły	3,02	2,59	0,43
XXI. Inne całkowite dochody (+/-I+/-II+/-III+/-IV+/-V+/-VI-VII)	1544	1553	-9
Przypadające:			
Właścicielom jednostki dominującej	625	631	-6
Udziałom nie dającym kontroli	919	922	-3
III. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	1544	1553	-9
XXII. Całkowity dochód grupy kapitałowej (XX+/-XXI)	9784	8425	1359
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej	10000	8677	1323
Udziałom nie dającym kontroli	-215	-252	37

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	rok 2013	IV kw 2013	RÓŻNICA
4.1 Zmiany kapitału zapasowego	8578	8636	-58
a) zwiększenie	9004	9005	-1
b) zmniejszenie	426	369	57
4.2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	64546	64604	-58
7. Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jedn. dominującej w tym:	10000	8677	1323
a). zysk (strata) netto	9375	8046	1329
b) inne całkowite dochody	625	631	-6
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na początek okresu	89395	89395	0
a) zwiększenie	19004	17682	1322
b) zmniejszenie	12322	12265	57
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	96077	94812	1265
10.1. Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu po korektach			
a) Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	-215	-252	37

-zysk (strata) netto	-1134	-1174	40
-inne całkowite dochody	919	922	-3
b) inne zwiększenia	2823	2766	57
- zmiany konsolidacyjne	426	369	57
10.2. Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	28461	28367	94
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	124538	123179	1359
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	124538	123179	1359

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	rok 2013	IV kw 2013	RÓŻNICA
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	9375	8046	1329
- Podatek dochodowy, w tym:	2981	2678	303
- Podatek dochodowy bieżący	3260	2910	350
- Podatek dochodowy odroczony	-279	-232	-47
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12356	10724	1632
II. Korekty razem	22064	23842	-1778
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	-1134	-1174	40
3. Amortyzacja	9327	14367	-5040
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-69	-230	161
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4204	4058	146
7. Zmiana stanu rezerw	-542	454	-996
8. Zmiana stanu zapasów	-7437	-8377	940
9. Zmiana stanu należności	-10105	-15580	5475
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28353	27769	584
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4181	5338	-1157
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1931	0	-1931
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	31439	31888	-449
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	5308	5388	-80
4 . Inne wpływy inwestycyjne	2140	2220	-80
II. Wydatki	27444	28192	-748
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23999	24688	-689
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	3134	3133	1
5. Inne wydatki inwestycyjne	20	80	-60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22136	-22804	668
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
II. Wydatki	50761	50550	211
4. Spłaty kredytów i pożyczek	40841	40803	38
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1980	2023	-43

8. Odsetki	4266	4132	134
9. Inne wydatki finansowe	499	417	82
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9342	-9131	-211
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-39	-47	8
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-39	-47	8
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5126	5118	8

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.

W okresie sprawozdawczym w dniu 01.10.2013r. nastąpiło połączenie spółki Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” z siedzibą w Osowcu - której głównym przedmiotem działalności jest kucie, prasowanie, wytłaczanie, obróbka mechaniczna elementów metalowych i produkcja narzędzi - przez Spółkę MOJ S.A z siedzibą w Katowicach. Połączenie odbyło się w trybie art., 492 par.1 pkt.1KSH poprzez przeniesienie całego majątku tej Spółki (Spółki Przejmowanej) na Spółkę Przejmującą (MOJ S.A.). Rozliczenie połączenia nastąpiło zgodnie z MSSF 3, a więc według metody przejęcia (ceny nabycia). Cena przejęcia Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” sp. z o.o. z siedzibą w Osowcu wynosi 7.757.012,42 zł, na którą składają się wartość nabytych przez MOJ SA w styczniu 2013r. udziałów spółki przejmowanej w wysokości 5.360.276,96 oraz wyemitowane 1.268.114 akcje serii F dla pozostałych udziałowców. Akcje serii F wyemitowane w wartości nominalnej 1 zł zostały wycenione w wartości rynkowej na 1,89 zł. Wartość rynkowa została oszacowana według średniego kursu notowań giełdowych z okresu od 01.09.2013 do 31.10.2013r.

MOJ SA przejęła aktywa wycenione w wartościach godziwych na kwotę 24.885.368,66 zł, na które składają się następujące główne pozycje:

A.	Aktywa trwałe, w tym:	19 357 241,27
I.	Wartości niematerialne	2 814 500,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 789 989,87
III.	Należności długoterminowe	146 762,40
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 397 600,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208 389,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	5 528 127,39
	Zapasy	1 307 415,47
II.	Należności krótkoterminowe	4 195 247,48

	w tym z tytułu:		
	1.	dostaw i usług	2 682 362,51
	2.	podatków i innych	4 286,82
	3.	inne	1 508 598,15
III .	Inwestycje krótkoterminowe		9 487,10
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		15 977,34
	AKTYWA RAZEM		24 885 368,66

Powyższe aktywa zostały skorygowane o zobowiązania wycenione w wartościach godziwych w kwocie 17.128.356,24 zł, na które składają się następujące główne pozycje:

B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 128 356,24
I.	Rezerwy na zobowiązania	476 427,71
II.	Zobowiązania długoterminowe	448 694,26
III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 791 732,06
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 411 502,21

W efekcie otrzymano wartość godziwą aktywów netto przejętej Spółki w kwocie 7 757 012,42 zł.

W wyniku przejęcia spółki nie powstała dodatnia ani ujemna wartość firmy. Podstawowym celem tego przejęcia było osiągnięcie efektu synergii na działalności podstawowej połączonych podmiotów

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, dnia 16.04.2014

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego
uzupełniający opinię dotyczącą

FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPA KAPITAŁOWA FASING SPÓŁKA AKCYJNA
Katowice, ul. Modelarska 11

1. Badaniem objęto skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe

za okres: od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

w okresie: od 17 marca 2014 r. do 16 kwietnia 2014 r.

2. Raport niniejszy sporządziła:

Teresa Bierońska – biegły rewident grupy Nr ewid. 8952

3. Skład Zarządu jednostki dominującej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A w Katowicach, ul. Modelarska 11 w 2013 roku oraz aktualny na dzień zakończenia badania, tj. na datę wydania opinii i raportu z badania (16 kwietnia 2014 roku) był następujący:

Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny

Zdzisław Bik

od 22.10.2001r. do nadal

Powołanie na VII kadencję Zarządu – Uchwała Rady

Nadzorczej nr 37/VIII/2013 z dnia 18.06.2013 r.

I Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Zarządzający i Inwestycji

Maksymilian Klank

od 29.11.2006 do nadal (od 18.02.2011 r.

I Wiceprezes Zarządu) do nadal

Powołanie na VI kadencję Zarządu – Uchwała Rady

Nadzorczej nr 38/VIII/2013 z dnia 18.06.2013 r.



Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Techniczno – Handlowy

Mariusz Fiałek

od 15.01.2001r. do 29.10.2013 r.

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

Odwołanie – Uchwała Rady nadzorczej nr 49/VIII/2013 z dnia 29.10.2013 r.

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor d/sTechnicznych

Zofia Guzy

od 01.10.2013 r. do nadal

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

4. **Głównym Księgowym** jednostki dominującej odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych i sporządzanie sprawozdania finansowego była Grażyna Dudek od dnia 02.06.2008 roku do nadal.
5. **Skład Rady Nadzorczej** jednostki dominującej w okresie za który dokonano badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na dzień zakończenia badania, tj. na datę wydania opinii i raportu z badania (16 kwietnia 2014 roku)

Przewodniczący

Marian Bąk

od 18.06.2002 r. do 28.02.2013 r.

Tadeusz Demel

od 20.12.2012r. do nadal

Powołanie – Uchwała NWZ nr 5/2012 z dnia 20.12.2012 r.

Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 28.02.2013 r.

Zastępca przewodniczącego

Włodzimierz Grudzień

od 24.06.2003 r. do 28.02.2013 r.

Józef Dubiński

od 28.02.2013 r. do nadal

Powołanie – Uchwałą NWZ nr 5/2013 z dnia 28.02.2013 r.

Zastępca przewodniczącego od 28.02.2013 r.

Sekretarz

Stanisław Bik

od 29.06.2009 r. do nadal

Członek

Andrzej Matczewski

od 31.08.2007 r. do nadal

Członek

Włodzimierz Grudzień

od 28.02.2013 r. do nadal

6. Podstawą badania sprawozdania finansowego jest umowa Nr 60/13/14 z dnia 19 czerwca 2013 roku zawarta z MW RAFIN Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółką Komandytową w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3. Nr rejestru KIBR 3076.

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

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

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I Skład grupy kapitałowej

1. W skład grupy kapitałowej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wchodzi:
Jednostka dominująca wyższego szczebla:

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

oraz jednostki jej podporządkowane włączone bezpośrednio do skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

jednostki zależne:

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA	Spółka z o.o.	40-142 Katowice ul. Modelarska 11
MOJ	Spółka Akcyjna	40-859 Katowice ul. Tokarska 6
Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co	Ldt Spółka joint venture	Xintai, Prowincja Shandong (Chiny)
K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	GmbH	D-45711 Datteln ul. August-Becker Strasse 10
FASING UKRAINA	Spółka z o. o.	83001, Donieck vul. Postyszewa bud. 101

2. Grupa kapitałowa nie jest podatkową grupą kapitałową w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

II Charakterystyka jednostek grupy kapitałowej

1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA:

Nazwa, adres, forma prawna jednostki dominującej

Nazwa: **Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa
FASING Spółka Akcyjna**

Adres: **40-142 Katowice, ul. Modelarska 11**

Firma pod nazwą Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych FASING S.A powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa. Przekształcenie nastąpiło w trybie określonym ustawą z dnia 13 lipca 1990r. o prywatyzacji (Dz. Ustaw Nr 51, poz. 298). Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13.12.1991r. Repertorium Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka. Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 2.11.1998r. zmieniono nazwę firmy poprzez dodanie słów „ Grupa Kapitałowa”
Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiot działalności Spółki zgodny z nadanym numerem REGON-u oraz art. 7.1 Statutu Spółki i wpisem do KRS. jest następujący:

Do najważniejszych należą:

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

Podstawa prawna działalności

- Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13 grudnia 1991 roku – Repertorium A Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka.
- Akt notarialny z dnia 27 czerwca 2008 roku Repertorium A nr 4865/2008 – zmiana przedmiotu działalności w Statucie Spółki –Art.7,
- Akt notarialny z dnia 23 grudnia 2009 roku Repertorium „A” nr 13201/2009 – zmiany w Statucie w art. 7, zmiany nazwy tytułu IV, art. 10, art. 20 ust.2, art. 22, art. 23 ust. 2, ust. 3, art. 28 ust 1.
- Akt notarialny z dnia 08 listopada 2010 roku Repertorium „A” 10.072/2010 – zmiany w Statucie w art. 11 ust.2 (11.2), ust 4 (11.4), zmiany art. 12 ust. 2, zmiany art. 13.
- Kodeks spółek handlowych – Ustawa z dnia 15 września 2000 roku tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 1030).

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców dnia 05 lipca 2002 roku w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000120721** - sygnatura akt KA. VIII NS – REJ. KSR/6703/05/351.

Ostatni odpis z dnia 14 lutego 2014 roku.

Rejestracja podatkowa i statystyczna.

Jednostka jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT.

Urząd Skarbowy w Katowicach nadał w dniu 17.06.1993r. numer identyfikacji podatkowej

NIP – 634-025-76-23

oraz w dniu 24.04.2004 r. numer identyfikacji podatkowej

jako podatnika VAT UE

P L 6340257623

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

REGON 271569537

Wysokość kapitału własnego jednostki dominującej

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

a w tym:

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

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2013 roku składa się z kapitału akcyjnego, który wynosi **8.731.369,72 zł** i dzieli się na **3.107.249** akcji na okaziciela. Każda akcja ma nominalną wartość **2,81 zł**. Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi.

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

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

Wysokość kapitału jest zgodna z Statutem Spółki – Art. 8 i wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego – ostatni odpis z dnia 04 marca 2013 roku.

2. JEDNOSTKI ZALEŻNE objęte konsolidacją

2.1. Nazwa: **Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe
FASING ENERGIA Sp. z o.o.**

Adres: **40-142 Katowice, ul. Modelarska 11**

Przedmiot działalności

zgodny z nadanym numerem REGON oraz z paragrafem 6.1 umowy Spółki oraz wpisem do KRS.

Do podstawowych należą:

- | | |
|---------------|--|
| PKD 33.20.Z | instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia , |
| PKD 42. 99.Z | Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nie sklasyfikowane, |
| PKD 46. 71.Z | sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,, |
| PKD 62. 02. Z | Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki, |
| PKD 64. 92. Z | pozostałe formy udzielania kredytów, |

Podstawa prawna działalności

Podstawowymi aktami prawnymi działalności gospodarczej Spółki są:

1. Akt założycielski Spółki – akt notarialny Repertorium A nr 5604/2002 z dnia 20 grudnia 2002 roku. sporządzony przez Notariusza Halinę Mikołajczyk prowadzącą Kancelarię Notarialną w Katowicach przy ulicy Młyńskiej 21-23.
2. Akt notarialny Repertorium A nr 111/2003 z dnia 14 stycznia 2003 roku. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.
3. Akt notarialny Repertorium A nr 2176/2003 z dnia 09 czerwca 2003 roku. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego – dodano pkt 31.
4. Akt notarialny Repertorium A nr 2990/2004 z dnia 05 sierpnia 2004 roku zmiana aktu założycielskiego.
5. Akt notarialny Repertorium A nr 1105/2005 z dnia 04 kwietnia 2005 roku zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.
6. Akt notarialny Repertorium „A” nr 12878/2009 z dnia 16 grudnia 2009 roku zmieniono par. 6.1 –przedmiot działalności Spółki.
7. Akt notarialny Repertorium nr 2907/2010 z dnia 31 marca 2010 roku- zmiana aktu założycielskiego paragrafy 2 i 6.1 – zmieniono nazwę firmy oraz przedmiot działalności.
8. Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. - tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 1030).

Okres działalności Spółki jest nieoznaczony.

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe FASING CENTRUM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 lutego 2003 roku w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem:

KRS: 0000152469

W związku z zmianą nazwy Spółki na Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach dokonano zmiany w KRS – Postanowienie KA. VIII NS-REJ.KRS/011371/10/030 z dnia 31 maja 2010 roku.

Ostatni wpis do KRS został dokonany 22 lutego 2013 roku (odpis z dnia 09 stycznia 2013 roku).

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 30 lipca 2003 roku numer identyfikacyjny

REGON – 278023830

Potwierdzenie z dnia 11 lutego 2011 roku.

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 01 kwietnia 2003 roku numer identyfikacyjny

NIP 634 – 24 – 84 – 903

W dniu 22 kwietnia 2004 roku Spółka zarejestrowana została jako podatnik VAT UE pod numerem **PL 6342484903**

Wysokość kapitału własnego

- | | |
|--------------------------|---------------|
| 1. Kapitał własny wynosi | 687 118,55 zł |
| a w tym: | |
| a) kapitał podstawowy | 50 000,00 zł |
| b) kapitał zapasowy | 472 710,10 zł |
| c) zysk roku bieżącego | 164 408,45 zł |

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2013 roku składa się z kapitału udziałowego i wynosi **50.000,00 zł**, który jest podzielony na **100** udziałów po **500,00 zł** każdy.

Właścicielem 100% udziałów są Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w Katowicach.

Wszystkie udziały są równe i niepodzielne.

Wysokość kapitału jest zgodna umową Spółki i wpisem do KRS.

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

W okresie od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. oraz do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w wysokości kapitału podstawowego.

2.2 Nazwa: FASING – MOJ S.A. od dnia 01.11.2006r.

MOJ S.A. od dnia 05.01.2007r.

Adres: 40-142 Katowice, ul. Tokarska 6

W dniu 31.10.2006r. zostało zarejestrowane w sądzie rejestrowym przekształcenie firmy „FASING – MOJ” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w firmę FASING – MOJ Spółka Akcyjna, zgodnie z art. 556 K.S.H.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło w dniu 11 grudnia 2006 r. decyzję w sprawie zmiany Spółki z FASING – MOJ Spółka Akcyjna na MOJ Spółka Akcyjna. Zmiana ta została wpisana do KRS w dniu 5.01.2007r.

Przedmiot działalności

zgodny z nadanym numerem REGON oraz z § 6 statutu spółki akcyjnej jest następujący:

- PKD 25. 50.Z. Kucie, prasowanie, wyłaczanie i walcowanie metali; metalurgia proszków,
- PKD 25.62.Z. Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- PKD 25.73.Z. Produkcja narzędzi,
- PKD 27.11.Z. Produkcja elektrycznych silników, prądnic i transformatorów,
- PKD 28.12.Z. Produkcja sprzętu i wyposażenia do napędu hydraulicznego i pneumatycznego,
- PKD 28.13.Z. Produkcja pozostałych pomp i sprężarek,
- PKD 28.15.Z. Produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych,
- PKD 28.92.Z. Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa,
- PKD 33.12.Z. Naprawa i konserwacja maszyn,
- PKD 33.14.Z. Naprawa o konserwacja urządzeń elektrycznych,
- PKD 41.10.Z. Realizacja projektów budowlanych związanych z wznoszeniem budynków,
- PKD 64.99.Z. Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,

Podstawa prawna działalności

1. Uchwała Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 9.10.2006r. (Protokół Notarialny Nr Rep. A 3950/2006 sporządzony przez Notariusza Halinę Mikołajczyk z Kancelarii Notarialnej w Katowicach) w sprawie przekształcenia „FASING – MOJ” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach w Spółkę Akcyjną.
2. Statut Spółki spisany w formie aktu notarialnego w dniu 10.10.2006r. – Repertorium A nr 3964/2006.
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Uchwałą nr 2 z dnia 11 grudnia 2006 roku dokonało zmiany w Statucie.

3. Zmiana ta została wpisana do KRS w dniu 5.01.2007r. Jednocześnie w dniu 18.06.2007r. została zarejestrowana kolejna zmiana w Statucie (Akt Notarialny Repertorium A Nr 2376/2007 z dnia 11.06.2007r.). z tym dniem obowiązuje tekst jednolity Statutu.
4. Ostatniej zmiany statutu dokonano 10.09.2013r. – Akt notarialny Repertorium A Nr 11197/2013.
5. Kodeks Spółek Handlowych - (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 1030).

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał Postanowienie z dnia 31.10.2006r. o przekształceniu „FASING-MOJ” Spółki z o.o. w FASING – MOJ Spółkę Akcyjną na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki podjętej w dniu 09.10.2006r.

FASING – MOJ Spółka Akcyjna została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000266718.

Na podstawie decyzji NWZA z dnia 11.12.2006r. w sprawie zmiany nazwy Spółki na MOJ S.A. został dokonany wpis do KRS w dniu 05.01.2007r.

Ostatni wpis do KRS został dokonany w dniu 31.01.2014 roku.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 15 lipca 1997 roku numer identyfikacyjny i potwierdzony 18 października 2013 roku.

REGON 273548901

w dniu 16 października 2013 roku dla utworzonego Oddziału Spółki pod nazwą: MÓJ – Oddział Kuźnia „Osowiec” w Osowcu nadano nr

REGON 273548901-00034

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 01 sierpnia 1997 roku numer identyfikacyjny (potwierdzony dnia 26.01.2007 r.).

NIP – 634 – 21 – 39 – 773

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podmiotu jako podatnika VAT UE i otrzymano dnia 19 kwietnia 2004 roku. numer identyfikacyjny

PL 6342139773

Wysokość kapitału własnego

1. Kapitał własny wynosi 35 970 583,02 zł
a w tym:
- a) kapitał podstawowy 9 827 114,00 zł
 - b) kapitał zapasowy 25 940 975,95 zł
 - c) zysk roku bieżącego 202 493,07 zł

Kapitał zakładowy (akcyjny) na dzień 31.12.2013 r. wynosi **9 827 114,00 zł**

i dzieli się na:

- **4 293 475** akcji uprzywilejowanych serii A o numerach od 0000001 do 4293475
(każda akcja daje prawo do 2 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy o wartości nominalnej 1,00 zł,
- **315 525** akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 4293476 do 4609000
o wartości nominalnej 1,00 zł,
- **440 000** akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 4609001 do 5049000
o wartości nominalnej 1,00 zł
- **160 000** akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 5049001 do 5209000
o wartości nominalnej 1,00 zł.
- **3 350 000** akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 5209001 do 8559000
o wartości nominalnej 1,00 zł.
- **1 268 114** akcji zwykłych imiennych serii F o numerach 8559001 do 9827114 o wartości nominalnej 1,00 zł (nie notowanych na giełdzie)

Kapitał został w całości opłacony gotówką.

Struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Dane o akcjonariacie	Rodzaj akcji	% udziału wg stanu na 31.12.2013r.	Kwota w zł
Grupa Kapitałowa FASING S.A.	seria A, B	46,74	4 593 475,00
Akcjonariusze pozostali	seria B, C, D, E, F	53,26	5 233 639,00
	RAZEM	100,00	9 827 114,00

2.3 Nazwa: **SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD**

Adres: **Miasto Xintai, ulica MENG GUAN, prowincja Shandong (Chiny).**

Spółka **SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD** (nazwa angielska) jest od 24.02.2006 roku spółką joint venture z ograniczoną odpowiedzialnością z kapitałem chińskim i polskim. Prawa i obowiązki określone zostały w dniu 24.02.2006r. w Statucie Spółki oraz zawartym Kontrakcie Chińsko-Zagranicznym Wspólnego Przedsięwzięcia.

Zgodnie z § 5 Statutu Spółka ma status osoby prawnej w Chinach i podlega jurysdykcji oraz ochronie odnośnych praw chińskich. Cała jej działalność regulowana jest przez chińskie prawa, dekrety oraz inne stosowne przepisy i regulacje. Prawa i regulacje spółki joint venture będą dzielone przez strony proporcjonalnie do udziału w zarejestrowanym kapitale.

Przedmiotem działalności

zgodnym z § 8 statutu spółki joint venture jest produkcja i sprzedaż łańcuchów o ogniach okrągłych, części zamiennych do urządzeń górniczych oraz działalność handlowa.

Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r. wynosi 18 606 678,96 zł

a w tym:

a) kapitał podstawowy	17 507 840,00 zł
b) kapitał zapasowy	4 014,27 zł
c) zysk z lat ubiegłych	1 510 077,21 zł
d) strata okresu badanego	- 2 484 388,55 zł
e) różnice kursowe z przeliczenia	2 069 136,03 zł

Zgodnie z § 9 i § 10 statutu wkład inwestycyjny, zarejestrowany kapitał własny (udziałowy) wspólnego przedsięwzięcia Spółki na dzień 30.06.2007r. wynosi 5 600 000 USD i na dzień nabycia kontroli został przeliczony na walutę polską i wynosi **17 507 840,00 zł**.

Stronami przedsięwzięcia są:

Strony przedsięwzięcia na dzień 31.12.2013r.	Udział	Wartość udziału w PLN
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	50 %	8 753 920,00 zł
Shandong Liangzhuang Mining Industry Co., Ltd	50%	8 753 920,00 zł
Razem	100 %	17 507 840,00 zł

Kapitał podstawowy został pokryty przez stronę polską wkładem rzeczowym i pieniężnym w pełnej wysokości.

2.4 Nazwa: K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH

Adres: D – 45711 Datteln Niemcy ul. August – Becker Strasse 10

Na podstawie umowy sprzedaży i odstąpienia udziałów z dnia 31 grudnia 2008 roku zawartej z firmą Karbon 2 Spółka z o.o. w Katowicach Grupa Kapitałowa FASING S.A. nabyła udział stanowiący 60% kapitału udziałowego w kapitale zakładowym K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH w D – 45711 Datteln Niemcy o wartości nominalnej 1 200 000,00 EUR.

W grudniu 2011 roku na podstawie umowy sprzedaży i odstąpienia udziałów z dnia 29 grudnia 2011 roku zawartej z firmą Karbon 2 Spółka z o.o. w Katowicach Grupa Kapitałowa FASING S.A. nabyła udział stanowiący 40% kapitału udziałowego w kapitale zakładowym K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH w D – 45711 Datteln Niemcy o wartości nominalnej 800 000,00 EUR.

Na dzień 31.12.2013 roku Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA są 100 % udziałowcem Fabryki.

Przedmiotem działalności

jest produkcja i sprzedaż łańcuchów ogniowych, blach do pras hydraulicznych oraz regeneracja zgrzebeł do tras łańcuchowych.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Numer identyfikacji podatkowej NIP DE 813086047

Numer identyfikacji REGON 053405947056

Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r. wynosi 17 669 650,99 zł

a w tym:

a) kapitał podstawowy	8 344 800,00 zł
b) kapitał zapasowy	6 637 625,52 zł
c) zysk okresu badanego	2 963 187,16 zł
d) różnice kursowe z przeliczenia	- 175 961,69 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2013 r. wynosi 8 344 800,00 zł i został wyliczony według średniego kursu EUR z dnia nabycia udziałów.

Wspólnicy Spółki	Udział	Wartość udziału w EUR / PLN	
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	100 %	2 000 000,00	8 344 800,00

2.5 Nazwa: FASING UKRAINA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adres: 83001, Donieck vul. Postyszewa bud. 101

Przedmiotem działalności

jest sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, a w szczególności łańcuchów i tras łańcuchowych produkowanych przez Grupę Kapitałową FASING S.A.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Państwowej Inspekcji Podatkowej w rejonie woroszyłowskim m. Donieck (zaświadczenie o wpisaniu do ewidencji płatnika podatków z dnia 26 grudnia 2011 roku) pod numerem **55 636**.

Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r. wynosi 1 959 213,22 zł
a w tym:

a) kapitał podstawowy	219 160,48 zł
b) kapitał zapasowy	581 513,27
c) zysk okresu badanego	1 277 578,38 zł
d) różnice kursowe z przeliczenia	- 119 038,691 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2013r. wynosi zgodnie z statutem 50 000,00 EUR i na dzień bilansowy opłacony w wysokości 50 000,00 EUR.

Kapitał został w całości opłacony gotówką.

Wspólnicy Spółki	Udział	Wartość udziału w EUR / PLN	
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	100 %	50 000,00	219 160,48

III Zatrudnienie ogółem w grupie kapitałowej

Zatrudnienie na dzień 31.12. 2013 roku

ogółem	719 osób
w tym:	
- w jednostce dominującej	301 osób
- w jednostkach zależnych objętych konsolidacją	418 osób
z tego:	
- PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.	12 osób
- MOJ S.A.	204 osoby
- SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD	133 osoby
- K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	67 osób
- FASING UKRAINA Spółka z o. o.	2 osoby

IV Podstawa prawna sporządzenia i badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. Konsolidacja (sprawozdanie finansowe jednostek powiązanych) przeprowadzona jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowych Standardów

- Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w szczególności zgodnie z MSR 1, MSR 21, MSR 24, MSR 27, MSR 28, MSR, 31, MSR 34, MSSF 3 i MSSF 8 oraz MSR 39
2. W sprawach nie uregulowanych przez MSSRF/MSR, konsolidacja przeprowadzona jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

V Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą:

1. Schemat ideowy grupy kapitałowej na dzień 31.12.2013 r.



2. Zestawienie danych jednostki dominującej i spółek zależnych przedstawiono w załączniku nr 7.

VI Informacje dotyczące wpływu osób pełniących funkcje kierownicze w jednostce dominującej na pozostałe jednostki.

Udział pracowników pełniących funkcje kierownicze w jednostce dominującej – w jednostkach powiązanych z nią kapitałowo jest następujący:

Przez udział w zarządach:

Zdzisław Bik

K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH

Dyrektor Zarządzający od 01.04.2013r. do nadal

Maksymilian Klank

K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH

Dyrektor Zarządzający od 01.07.2010r. do nadal

VII Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej za 2012 rok.

1. Było badane przez firmę audytorską MW RAFIN Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę Komandytową w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 53/III/3 wpisaną pod numerem 3076 na listę podmiotów uprawnionych do badania i uzyskało opinię bez zastrzeżeń. Obejmowało ono sprawozdanie finansowe jednostki dominującej FASING SA oraz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012 Grupy Kapitałowej FASING SA zostało zatwierdzone uchwałą Nr 120/2013 ZWZ w dniu 18 czerwca 2013 roku (Akt notarialny Repertorium A numer 9177/2013).
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2012 rok Grupy Kapitałowej FASING SA wraz ze sprawozdaniem z działalności grupy kapitałowej, opinią oraz aktem notarialnym ZWZA, zatwierdzającym sprawozdanie, zostało złożone w dniu 25 czerwca 2013 roku w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS. Postanowienie o wpisie nr KA.VIII NS-REJ.KRS/019458/13/873 z dnia 05 lipca 2013 roku.

VIII Wnioski i zalecenia biegłych rewidentów z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy - nie wystąpiły.

IX Zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe objęte badaniem sporządzono za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. tj. na dzień bilansowy 31.12.2013r. składa się z:

- a) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31.12.2013r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **239 626 578,03 zł**
- b) skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujące całkowite dochody w kwocie **9 784 207,36 zł**
w tym:
 - zysk netto grupy kapitałowej **8 240 239,73 zł**
 - inne całkowite dochody **1 543 967,63 zł**
- c) sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazującego **wzrost** kapitału własnego o kwotę **8 159 765,69 zł**
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazującego **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych netto na sumę **38 889,69 zł**
- e) informacji dodatkowych i objaśnień (noty)

X **Kierownik jednostki dominującej** złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.

W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani metod badania.

XI **Badanie sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.**

Sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. jednostek zależnych prowadzących działalność na terenie Rzeczypospolitej Polskiej objętych konsolidacją sprawozdań metodą pełną były przedmiotem badania przez MW RAFIN Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę Komandytową w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3, nr rejestr. KIBR 3076, w wyniku którego wydane zostały opinie i raporty niezależnych biegłych rewidentów z badania sprawozdania finansowego obejmujący okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

1. W jednostce dominującej:

badanie przeprowadzono na podstawie umowy Nr 59/13/14 zawartej w dniu 19 czerwca 2013 roku. Opinia z badania bez zastrzeżeń.

2. W jednostkach zależnych:

a) w Spółce zależnej MOJ S.A. badanie przeprowadzono na podstawie umowy 57/12/13 z dnia 02 lipca 2013 roku. Opinia z badania bez zastrzeżeń.

b) w Spółce zależnej Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING – ENERGIA Sp. z o.o. badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 64/13/14 zawartej w dniu 10 czerwca 2013 roku. Wydana została opinia z badania bez zastrzeżeń.

c) w jednostce zależnej SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. przeprowadziła firma Tai'an Zhixin Lianie Kuaijishi Shiwusuo. Wydana została opinia z badania bez zastrzeżeń.

d) w jednostce zależnej K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła firma HLB Dr. Shumacher & Partner GmbH. Wydana została opinia z badania bez zastrzeżeń.

e) w jednostce zależnej FASING Ukraina Spółka z o.o. sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu.

XII **Struktura podmiotowa i metody konsolidacji sprawozdań finansowych**

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie:

a) przekształconych jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek krajowych wchodzących w skład grupy kapitałowej, zgodnie z Uchwałą Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o firmie: Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z dnia 29.06.2005r. w sprawie

sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 01.01.2005r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).

- b) danych ujętych w Finansowym Raporcie Księgowym Spółki SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture otrzymanym w formie papierowej w języku chińskim, a następnie przetłumaczone na język angielski i język polski.

Wersję oryginalną w języku chińskim zaprezentowaną w juanach (RMB) przetłumaczono na język polski oraz przekształcono dla potrzeb konsolidacji na język polski i wyceniono w polskich złotych (PLN).

- c) danych ujętych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych jednostki zależnej K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH, w języku polskim, które zostały zaprezentowane w euro (EUR) i wycenione w polskich złotych (PLN).
- d) danych ujętych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych jednostki zależnej FASING UKRAINA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w języku rosyjskim, które zostały zaprezentowane w UAH i wycenione w polskich złotych (PLN).

2. Metodą konsolidacji pełnej zostały objęte:

- **podmiot dominujący** - Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.
- **podmioty zależne** :
 - Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING – ENERGIA Sp. z o.o.,
 - MOJ S.A.,
 - SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture,
 - K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH,
 - FASING UKRAINA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

I. Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości

1. Jednostka dominująca i jednostki zależne krajowe objęte konsolidacją sprawozdań finansowych posiadają aktualną dokumentację opisującą przez nią zasady (polityki) rachunkowości zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r.) Dz. U. z 2013 r. poz. 330) wydaną przez Zarząd Spółki dominującej uchwałą nr 4/2/V/2009 z dnia 16 lutego 2009 roku z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2009 roku).



Przyjęte przez jednostki grupy kapitałowej zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły a księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na podstawie prawidłowo sporządzonego bilansu zamknięcia.

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. uchwałą Nr 17 z dnia 29.06.2005r. podjęło decyzję sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 01.01.2005r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).
3. Jednostki objęte konsolidacją określiły, że rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy a okresami sprawozdawczymi są miesiące kalendarzowe wchodzące w skład roku kalendarzowego.
4. Na potrzeby konsolidacji sporządzone zostało sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. zachowując porównywalność zawartych w nim wielkości do roku poprzedniego.
5. Jednostki objęte konsolidacją przyjęły jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) zachowując porównywalność i możliwość sporządzenia poprawnie konsolidacji.
W jednostkach przyjęta została zasada sporządzenia sprawozdania z całkowitych dochodów metodą kalkulacyjną a skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Badane jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym stosowały zasady i metody prowadzone rachunkowości warunkujące prawidłowość sporządzenia dokumentacji konsolidacyjnej i skonsolidowanego sprawozdania.

6. Według ocen biegłych rewidentów badających sprawozdania finansowe jednostek objętych konsolidacją, systemy informatyczne są wzajemnie powiązane, zapewniają pełną sprawność i zgodność wyników przetwarzania na komputerze z dokumentacją oraz dowodami księgowymi. Niezależnie od systemów komputerowych niektóre zakresy ewidencji są nadal w spółkach prowadzone ręcznie.
7. Poprawność prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz ich zgodność z dokumentacją opisującą przyjęte zasady rachunkowości była przedmiotem badania przez biegłych rewidentów jednostkowych sprawozdań finansowych.

W toku badania nieprawidłowości w tym względzie nie stwierdzono.

Ponadto ustalono, że:

- księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach spółek,
- jednostki posiadają poprawny system archiwowania dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych.

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie ze zmienionym MSR 1 obowiązującym od 01 stycznia 2009 roku oraz MSR 27, MSR 28 i MSR 31.
9. Korekty i wyłączenia konsolidacyjne przeprowadzono zgodnie z postanowieniami MSR 27, MSR 28, i MSR 31.
10. Jednostka dominująca posiada dokumentację konsolidacyjną wymaganą przepisami, stanowiącą podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013r. na które składają się:
- jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej za 2013 r. ,
 - wszelkie korekty i wyłączenia konsolidacyjne niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
 - obliczenia wartości godziwej aktywów netto spółek zależnych,
 - obliczenia kapitałów własnych udziałów nie dających kontroli,
 - obliczenie udziału w zyskach spółek włączonych metodą praw własności.
11. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
12. Dla potrzeb prawidłowego sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania wg MSR jednostka dominująca i jednostki zależne krajowe objęte konsolidacją dokonały przekształcenia jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości (polityką) ustalonymi przez jednostkę dominującą.
Dane wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek zależnych mających siedzibę za granicą, wyrażone w walutach obcych, zostały poprawnie przeliczone na polskie złote i odpowiadają warunkom określonym w punkcie 4.
Jednostka dominująca sporządziła stosowne noty objaśniające.
13. W jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych objętych konsolidacją biegli rewidenci dokonali badania poprawności rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych jak również wyceny i sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego wyrażając pozytywną opinię (art. 65 ustawy o rachunkowości) o rzetelności i prawidłowości tego sprawozdania jak również prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.
14. Z dniem 01.01.2009 roku została zaktualizowana polityka rachunkowości dla całej grupy kapitałowej, w której zostały przyjęte zmiany w związku z wprowadzonymi zmianami do Ustawy o Rachunkowości oraz do MSSF opublikowanych w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2009 roku).

II. Działanie w grupie kapitałowej systemu kontroli wewnętrznej powiązanej z systemem rachunkowości

Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w grupie kapitałowej (w jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych) oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości ponoszą odpowiedzialność Zarządy Spółek. Badanie kontroli wewnętrznej zostało przeprowadzone jedynie w takim zakresie, w jakim wiąże się ono z jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

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

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

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

**C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI
FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ**

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

w tys. zł

Składniki aktywów	31.12.2013r.		31.12.2012r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Aktywa trwałe	108 434	45,3	83 041	38,0
1. Wartości niematerialne	3 107	1,3	399	0,0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	85 114	35,5	70 879	32,4
3. Należności długoterminowe	147	0,1	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	18 366	7,7	10 315	4,7
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 700	0,7	1 448	0,7
Aktywa obrotowe	131 193	54,7	135 615	62,0
1. Zapasy	54 592	22,7	47 662	21,8
2. Należności krótkoterminowe	67 273	28,1	80 029	36,6
3. Inwestycje krótkoterminowe	7 824	3,3	6 039	2,8
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 504	0,6	1 885	0,8
Aktywa razem	239 627	100,0	218 656	100,0

Jego struktura przedstawia się następująco:

- aktywa trwałe	45,3 %
w tym: rzeczowe aktywa trwałe	35,5 %
- aktywa obrotowe	54,7 %

Majątek (aktywa) grupy kapitałowej na dzień 31.12.2013r. zwiększył się o 20 971 tys. zł., co stanowi 9,6 % ogółu aktywów.

Na powyższe zmiany wpływ miały:

<u>zwiększenia</u>	
- wartości niematerialnych o	2 708 tys. zł
- rzeczowych aktywów trwałych o	14 235 tys. zł
- należności długoterminowych o	147 tys. zł
- inwestycji długoterminowych o	8 050 tys. zł
- długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o	253 tys. zł
- zapasów o	6 930 tys. zł
inwestycji krótkoterminowych o	1 785 tys. zł
Razem zwiększenia	34 108 tys. zł

Zmniejszenia

- należności krótkoterminowych o	12 756 tys. zł
- krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o	381 tys. zł
Razem zmniejszenia	13 137 tys. zł

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

Składniki pasywów	31.12.2013r.		31.12.2012r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Kapitał własny	124 538	52,0	116 378	53,2
<u>w tym:</u>				
1. Kapitał podstawowy	8 731	3,6	8 731	4,0
2. Pozostałe kapitały	64 547	26,9	55 968	25,6
3. Całkowite dochody z lat ubiegłych	12 800	5,3	11 573	5,3
4. Całkowite dochody przypadające właścicielom jednostki dominującej	9 999	4,3	13 123	6,0
5. Kapitał przypadający udziałom nie dającym kontroli	28 461	11,9	26 983	12,3
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115 089	48,0	102 278	46,8
1. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	121	0,1	254	0,1
2. Pozostałe rezerwy	3 444	1,4	3 609	1,7
3. Zobowiązania długoterminowe	15 312	6,4	24 321	11,1
4. Zobowiązania krótkoterminowe	92 614	38,6	73 238	33,5
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 598	1,5	856	0,4
PASYWA RAZEM	239 627	100,0	218 656	100,0

Źródła pochodzenia majątku grupy kapitałowej, na dzień 31.12.2013r. zwiększyły się o 20 971 tys. zł., co stanowi 9,6% ogółu pasywów.

Udział kapitału własnego w finansowaniu majątku grupy kapitałowej wynosi 52,0 % ogółu źródeł pochodzenia majątku.

Natomiast środki obce – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 48,0 % ogółu pasywów grupy kapitałowej.

3. **Wyniki finansowe grupy kapitałowej w okresie objętym badaniem są następujące:**
w tys. zł

Lp.	Treść	Okres bieżący + zysk - strata	Rok poprzedni + zysk - strata	Wskaźnik	
				+poprawa - pogorszenie	% (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
1.	Wynik na sprzedaży: <u>a w tym:</u>	+ 19 535	+ 21 162	-1 627	- 7,7
	1) produktów	+ 13 576	+ 17 456	-3 880	- 22,2
	2) towarów i materiałów	+ 5 959	- 3 706	+ 2 253	+ 60,8
2.	Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	-4 320	- 1 933	-2 388	-123,5
3.	Wynik na przychodach i kosztach finansowych	-3 993	- 2 789	- 1 203	- 43,1
4.	Zysk brutto	11 222	16 440	- 5 218	- 31,7
5.	Podatek dochodowy	2 982	3 122	-140	4,5
6.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-
7.	Zysk netto	8 240	13 318	-5 078	-38,1

Jak wynika z przedstawionych wielkości w tabeli w okresie objętym badaniem Grupa Kapitałowa odnotowała zmniejszenie zysku w stosunku do roku ubiegłego na sprzedaży produktów o 3 880 tys. tys. zł oraz zwiększenie zysku na sprzedaży materiałów i towarów o 2 253 tys. zł.

Na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych odnotowano pogorszenie wyniku o 2 388 tys. zł. w porównaniu do 2012 roku, również na działalności finansowej nastąpiło pogorszenie wyniku o 1 203 tys. zł.

W sumie wynik brutto zmniejszył się o 5 218 tys. zł, co po odjęciu kwoty zmniejszenia podatku dochodowego o 140 tys. zł, wynik netto pogorszył się w stosunku do ubiegłego roku o kwotę 5 078 tys. zł.

W okresie objętym badaniem w grupie kapitałowej został osiągnięty zysk bilansowy brutto

8 240 tys. zł

Wynik dodatni uzyskano głównie z tytułu:

- sprzedaży produktów i usług 13 576 tys. zł
- sprzedaży towarów i materiałów 5 959 tys. zł

Natomiast strata wystąpiła z:

- pozostałej działalności operacyjnej 4 320 tys. zł
- działalności finansowej 3 993 tys. zł

4. Istotne wskaźniki zyskowności, płynności finansowej oraz wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych są następujące:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Okres bieżący	Rok poprzedni	+ Poprawa - Pogorszenie
1	2	3	4	5
1.	Wskaźnik zyskowności sprzedaży	4,4 %	6,4%	- 2,0%
2.	Wskaźnik zyskowności ogółu majątku	3,6%	6,1%	- 2,5%
3.	Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych	6,8%	11,9%	- 5,1%
4.	Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań	1,4	1,9	- 0,5
5.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań	0,8	1,2	- 0,4
6.	Wskaźnik płynności bardzo szybki	0,1	0,1	0,0
7.	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach	101 dni	94 dni	- 7dni
8.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach	66 dni	59 dni	-7 dni
9.	Wskaźnik obrotu materiałami w dniach	85 dni	47 dni	-38 dni
10.	Wskaźnik obrotu wyrobami gotowymi w dniach	22 dni	27 dni	+5 dni
11.	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami	0,5	0,4	-0,1
12.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi	0,5	0,5	0,0
13.	Wskaźnik struktury finansowania	0,6	0,7	-0,1
14.	Wskaźnik produktywności jednej akcji	31,98	34,61	- 2,63
15.	Wskaźnik zyskowności jednej akcji	1,65	2,27	- 0,62
16.	Wskaźnik wartości księgowej jednej akcji	21,46	20,51	+ 0,95
17.	Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych dział. operacyjnej	0,8	0,7	+0,1

W grupie kapitałowej zyskowność sprzedaży w okresie objętym badaniem wynosi 6,4% i nastąpiła pogorszeniu się w stosunku do roku ubiegłego o 2,0 punktu %.

Wskaźniki płynności w badanym roku w stosunku do okresu poprzedniego ukształtowały się następująco:

- pokrycia bieżących zobowiązań pogorszenie o 0,5 a szybkości spłaty zobowiązań pogorszenie wskaźnika o 0,4,
- bardzo szybki nie zmienił się.

Wskaźniki obrotu należnościami w dniach, wskaźniki obrotu zobowiązaniami w dniach i obrotu zapasów materiałów, wyrobów gotowych w dniach pogorszyły się.

5. Wnioski końcowe.

Biorąc pod uwagę stan posiadanych aktywów i pasywów oraz poprawne wskaźniki płynności finansowej, możliwość zwiększenia sprzedaży na rynki zagraniczne, realizowanie wspólnego przedsięwzięcia z firmą chińską, uzyskanie założonego w Biznes Planie na 2014 rok dodatniego wyniku finansowego, posiadanego kapitału własnego pokrywającego zobowiązania, kontynuacja działalności w **jednostce dominującej** na najbliższy okres 2014 r. nie jest zagrożona.

W przypadku **spółki zależnej PPH FASING – ENERGIA Sp. z o.o.** w roku badanym spółka wypracowała zysk. Posiada dodatni kapitał własny, który pozwala stwierdzić, że nie ma zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w najbliższym okresie.

W przypadku **spółki zależnej MOJ S.A.** zaprezentowane zmiany w aktywach i pasywach za okres od 1.01.2013r. do 31.12.2013r., analiza rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych pozwalają stwierdzić, że nie ma zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w najbliższym okresie.

D. WYNIKI BADANIA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

I. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne

- 1) Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych objętych konsolidacją wynosi:
- | | |
|--|------------------------|
| – jednostki dominujące | 845 316,75 zł |
| – jednostek zależnych krajowych | 3 726 550,92 zł |
| – jednostek zależnych zagranicznych | 371 770,34 zł |
| Razem: | 4 943 638,06 zł |
| – wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych | 0,00 zł |
| Wartość początkowa po wyłączeniach | 4 943 638,06 zł |
- 2) Umorzenie wartości niematerialnych jednostek objętych konsolidacją wynosi:
- | | |
|--|------------------------|
| – jednostki dominujące | 803 129,37 zł |
| – jednostek zależnych krajowych | 687 033,13 zł |
| – jednostek zależnych zagranicznych | 346 771,06 zł |
| Razem: | 1 836 933,56 zł |
| – wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych | 0,00 zł |
| Wartość umorzenia po wyłączeniach | 1 836 933,56 zł |

- 3) Wartość netto wartości niematerialnych po korektach konsolidacyjnych wykazana na dzień 31.12.2013r.
wynosi (1 – 2) 3 106 704,50 zł
Udział procentowy w sumie aktywów 1,3 %

- 4) Zaistniałe zmiany w stanie wartości niematerialnych według **wartości początkowej** w grupie kapitałowej w okresie badanym przedstawiają się następująco:

a) w jednostce dominującej:

- stan na 01.01.2013r. 821 612,75 zł
- Zwiększenia z tytułu:* 0,00 zł
- zakupów wartości niematerialnych 23 704,00 zł
- Zmniejszenia nie występują* 0,00 zł
- stan WN w jednostce dominującej na 31.12.2013r. wg cen nabycia wynosi **845 316,75 zł**

b) w jednostkach zależnych krajowych:

- stan na 01.01.2013r. 804 225,92 zł
- Zwiększenia z tytułu:*
- leasingu 107 825,00 zł
- przejęcia 2 814 500,00 zł
- Zmniejszenia nie występują* 0,00 zł
- stan wartości niematerialnych na 31.12.2011r. w jednostkach zależnych krajowych wg cen nabycia wynosi **3 726 550,92 zł**

c) w jednostkach zależnych zagranicznych:

- stan na 01.01.2013r. 400 755,90 zł
- Zwiększenia z tytułu:*
- korekta wartości niematerialnych - 28 985,51 zł
- Zmniejszenia z tytułu:*
- likwidacji 0,00 zł
- stan WN na 31.12.2013r. w jednostkach zależnych zagranicznych wg cen nabycia wynosi **371 770,39 zł**

Razem stan WN w wartości początkowej na 31.12.2013r.

(a + b + c) wynosi **4 943 638,06 zł**

Umorzenia WN (amortyzacja) za 31.12.2013r.:

- w jednostce dominującej 803 129,37 zł
- w jednostkach zależnych krajowych 687 033,13 zł
- w jednostkach zagranicznych 346 771,06 zł

Razem 1 836 933,56 zł

Stan netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2013

r. wynosi 3 106 704,50 zł

2i3 Rzeczowe aktywa trwałe i budowa środków trwałych

1) Wartość początkowa środków trwałych objętych konsolidacją wynosi.	
– jednostki dominującej.	161 860 968,46 zł
– jednostek zależnych krajowych	29 198 349,03 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	42 766 989,64 zł
Razem:	233 826 307,13 zł
- wyłączenie gruntów użytkowanych wieczystość na mocy decyzji administracyjnych	- 2 869 242,00 zł
- przeszacowanie środków trwałych na dzień 01.01.2004r.	+978 617,35 zł
- zmiany MSR	+ 16 865 066,58 zł

Wartość początkowa środków trwałych po wyłączeniach 248 800 749,06 zł

2) Umożnienie środków trwałych objętych konsolidacją wynosi:	
– jednostki dominujące	131 110 408,49 zł
– jednostek zależnych krajowych	10 590 525,08 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	25 251 211,16 zł
Razem:	166 952 144,73 zł
- umorzenie przeszacowanych środków trwałych na dzień 01.01.2004 r.	+783 467,98 zł
- umorzenie gruntów użytkowanych wieczystość	- 870 097,40 zł
Wartość umorzenia środków trwałych po wyłączeniach	166 865 515,31 zł

3) Wartość netto środków trwałych po korektach konsolidacyjnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2013r.

wynosi (1-2) 81 935 233,75 zł

Z ogółu wartości netto środków trwałych przypada na:

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	913 449,44 zł
b) budynki, budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 413 953,05 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	56 902 486,47 zł
d) środki transportu	2 154 885,20 zł
e) inne środki trwałe	3 550 459,59 zł
Razem środki trwałe	81 935 233,75 zł

f) środki trwałe i wartości niematerialne w budowie 3 179 271,71 zł

Razem rzeczowe aktywa trwałe

wykazane w bilansie na 31.12.2013 r. 85 114 505,46 zł

Udział procentowy w sumie aktywów 32,4 %

Kwota amortyzacji w okresie objętym badaniem wynosi 9 458 984,97 zł

- 4) W 2013 r. zwiększono wartość środków trwałych ogółem z tytułu:

- zakupów gotowych dóbr	2 281 586,45 zł
- leasing	2 676 510,25 zł
- modernizacji	2 878 751,28 zł
- inne (środki trwałe po zakończonym okresie leasingu)	5 912 252,98 zł
- przychodów z zakończonej budowy środków trwałych	626 342,49 zł
- przejęcie	14 846 553,63 zł
- inne	1 170 742,02 zł
Razem	30 392 739,10 zł

oraz zmniejszono z tytułu:

- likwidacji	501 276,79 zł
- sprzedaży	4 878 419,38 zł
- inne (środki trwałe po zakończonym okresie leasingu)	5 912 252,98 zł
- inne zmniejszenia	553 965,00 zł
Razem	11 845 914,15 zł

Stan netto środków trwałych grupy kapitałowej na dzień 31.12.2013r. wykazany prawidłowo w skonsolidowanym bilansie wynosi

81 935 233,75 zł

- 5) W 2013 roku nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych wynoszą:

a) Nakłady (łącznie z zakupami gotowych dóbr) wynoszą	7 203 067,44 zł
b) Źródła finansowania – amortyzacja :	9 510 693,20 zł
- zysk	0,00 zł
Niedobór źródeł finansowania	
w grupie kapitałowej wynosi (a-b)	0,00 zł
c) zmiany w stanie budowy środków trwałych w okresie badanym przedstawiają się następująco:	
- Stan na 01.01.2013r.	1 772 692,49 zł
- <i>Zwiększenia – poniesione nakłady</i>	7 203 067,44 zł
- <i>Zmniejszenia</i>	
- <i>przekazanie na środki trwałe</i>	5 791 584,22 zł
- <i>przekazanie wartości niematerialnych</i>	4 904,00 zł
- Stan na 31.12.2013r. wg cen nabycia wynosi	3 179 271,71 zł

Wartość bilansowa środków trwałych w budowie wykazana w skonsolidowanym bilansie na dzień 31.12.2013r.

3 179 271,71 zł

Wartości niematerialne, środki trwałe, środki trwałe w budowie w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2013 r. wykazano prawidłowo.

4. Należności długoterminowe

Należności brutto	2 861 863,49 zł
Odpis aktualizujący	2 715 101,09 zł
Wykazano w skonsolidowanym bilansie w kwocie	146 762,40 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	0,1 %

Należności długoterminowe wykazane na dzień 31.12.2013 roku dotyczą przypadających do zapłaty należności z tytułu sprzedaży mieszkań zakładowych. Należności wynikają z zawartych umów pomiędzy przejętą FWM Kuźnia „Osowiec” Spółka z o. o. w Osowcu i Spółdzielnią Mieszkaniową w Strzelcach Opolskich.

5. Inwestycje długoterminowe wynoszą:

w zł				
Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	Cena nabycia	Odpisy aktualizujące	Korekty konsolidacyjne + zwiększenie - zmniejszenie	Wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej
1	2	3	4	5
Nieruchomości	18 291 362,45	0,00	0,00	18 291 362,45
Wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	39 909 625,61	3 719 138,36	-36 116 028,42	74 458,83
a) w jednostkach powiązanych	38 695 928,44	2 505 477,06	-36 116 028,42	74 422,96
- Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metoda praw własności	38 621 505,48	2 505 477,06	-36 116 028,42	0,00
- Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	74 422,96	0,00	0,00	74 422,96
b) w pozostałych jednostkach	1 213 697,17	1 213 661,30	0,00	35,87
- udziały lub akcje	1 213 697,17	1 213 661,30	0,00	35,87
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wykazano w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	58 200 988,06	3 719 138,36	- 36 116 028,42	18 365 821,28

Udział w sumie aktywów 7,7 %

- 1) Nieruchomości w kwocie 18 291 362,45 zł obejmują prawa własności nieruchomości gruntowych nabyte w celach inwestycyjnych z tego :

- w jednostce dominującej 258 198,00 zł
- w jednostce zależnej krajowej 18 033 164,45 zł

W badanym roku zwiększono wartość nieruchomości w jednostce zależnej krajowej w kwocie 9 214 701,95 zł z tytułu:

- zakupu gruntów w celach inwestycyjnych 7 350 055,00 zł
- przejęcia FWM „Osowiec” 1 397 600,00 zł

- przekwalifikowania budynku do inwestycji	595 946,95 zł
- korekty nadpłaty podatku od czynności cywilno prawnych	- 128 900,00 zł
Razem	9 214 701,95 zł

- 2) Inwestycje długoterminowe w wartościach niematerialnych oraz inne inwestycje długoterminowe w skonsolidowanym bilansie na 31.12.2013r. nie występują.
- 3) W wyniku konsolidacji metodą pełną **wyłączono** z długoterminowych aktywów finansowych udziały i akcje, nabyte przez jednostkę dominującą w niżej wymienionych spółkach zależnych objętych konsolidacją:

Jednostka	Wartość udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpis aktualizujący	Wartość udziałów i akcji podlegająca wyłączeniu
FASING – CENTRUM Sp. z o.o.	51 500,00	0,00	51 500,00
MOJ S.A.	4 596 925,00	0,00	4 596 925,00
SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture.	8 753 920,00	2 505 477,06	6 248 442,94
K.B.P. Kettenwerk Becker Pruenste GmbH	25 000 000,00	0,00	25 000 000,00
FASING Ukraina –Spółka z o.o.	219 160,48	0,00	219 160,48
Razem wyłączenia udziałów	38 621 505,48	2 505 477,06	36 116 028,42

- 4) Udziały i akcje w powiązanych jednostkach w kwocie 74 422,96 zł obejmują udziały posiadane przez jednostkę zależną zagraniczną nie objęte konsolidacją.
- 5) Udziały i akcje w pozostałych jednostkach obejmują:
- udziały i akcje posiadane przez jednostkę dominującą: 35,87 zł
 - wg wartości nabycia 1 188 996,17 zł
 - odpis aktualizujący 1 188 960,30 zł
 - udziały i akcje posiadane przez jednostkę zależną: 0,00 zł
 - wg wartości nabycia 24 701,00
 - odpis aktualizujący 24 701,00
- 8) Inne długoterminowe aktywa finansowe nie występują.
Dokonane wyłączenia i korekty wartości udziałów i akcji zostały ustalone zgodnie z wymaganą procedurą konsolidacji.

Długoterminowe aktywa finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane prawidłowo.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Wykazane w skonsolidowanym bilansie w kwocie	1 699 890,21 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	0,7 %
obejmują:	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 690 624,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe	9 266,21 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych ustalono prawidłowo w oparciu o ujemne różnice przejściowe występujące między księgową a podatkową wartością składników aktywów i pasywów:

- spółki dominujące	1 319 846,00 zł
- spółek zależnych krajowych	370 778,00 zł

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują w jednostce zależnej krajowej koszty certyfikatów (na dopuszczenie wyrobów do eksploatacji) przypadające do rozliczenia w czasie po 31.12.2014 roku w kwocie

9 266,21 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustalone zostały prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

Zapasy na 31.12.2013r. wynoszą	54 591 897,19 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	22,7 %
z tego przypada na:	
1) materiały	12 233 130,35 zł
2) półprodukty i produkty w toku	19 842 967,28 zł
3) produkty gotowe	16 253 047,81 zł
4) towary	6 262 751,75 zł
5) aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	0,00 zł

Z podanych wyżej zapasów ogółem przypada na:

- jednostkę dominującą	27 054 857,05 zł
- jednostki zależne krajowe	12 569 591,34 zł
- jednostki zależne zagraniczne	14 967 448,80 zł

Zapasy wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu o sytuacji finansowej zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, i tak:

- materiały o	875 527,52 zł
- produkcja w toku i półprodukty o	1 290 210,22 zł
- produkty gotowe o	100 116,87 zł
- towary o	2 028 317,08 zł
Razem	4 294 171,69 zł

Wartość zapasów nierotacyjnych wynosi 2 727 315,04 zł.

Wartość zapasów wykazano prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wynoszą: 91 632 876,62 zł

pomniejszone o :

– odpisy z tytułu aktualizacji wyceny 11 129 986,00 zł

powiększone o :

– wyłączenia i korekty konsolidacyjne - 13 230 343,95 zł

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2013r. 67 272 546,67 zł

Udział procentowy w sumie aktywów 28,1 %

W tym przypada na:

– należności od jednostek powiązanych 3 597,633,63 zł

– należności od pozostałych jednostek 63 674 913,04 zł

Należności krótkoterminowe netto 67 272 546,67 zł

Na należności wątpliwe i sporne utworzono w spółkach odpisy aktualizujące zaliczone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.

Należności wyceniono według wartości wymaganej do zapłaty.

Należności wykazane w sprawozdaniach finansowych spółek grupy kapitałowej zostały skorygowane o wyłączenia wzajemnych obrotów rozrachunków występujących między spółkami objętymi konsolidacją, jak również o korekty konsolidacyjne wynikające z wzajemnych rozliczeń.

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

a) nieprzeterminowane 51 221 996,12 zł

b) przeterminowane 32 912 648,82 zł

w tym przeterminowane:

a) do 3 miesięcy 11 078 912,34 zł

b) od 3 do 6 miesięcy 8 709 692,58 zł

c) od 6 do 12 miesięcy 2 542 220,52 zł

d) powyżej 12 miesięcy 10 581 823,38 zł

Razem (a + b) 84 134 644,94 zł

Odpisy z tytułu aktualizacji (przed korektami

konsolidacyjnymi) 10 993 687,09 zł

Stan należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2013r. wykazany w jednostkowych bilansach spółek wynosi:

73 140 957,85 zł

Wyłączenia rozrachunków występujących między spółkami grupy kapitałowej z tytułu należności za wzajemne usługi i sprzedaż aktywów rzeczowych wynoszą:

-14 241 847,76 zł

Zmiany konsolidacyjne zwiększające należności krótkoterminowe (przesunięcie pozycji zaliczki na dostawy)

+ 1 011 503,81 zł

Stan należności z tytułu dostaw i usług po dokonaniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych na dzień 31.12.2013r. wynosi:

59 910 613,90 zł

z tego:

- od jednostek powiązanych

3 595 594,31 zł

- od pozostałych jednostek

56 315 019,59 zł

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej są prawidłowe.

Korekty i wyłączenia ustalono zgodnie z MSR 27 i postanowieniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 169 poz. 1327)

2.2. Należności skierowane do sądu

przedstawiają się następująco:

	<u>31.12.2013 r.</u>	<u>31.12.2012 r.</u>
- należności skierowane do sądu	16 082,89 zł	14 070,30 zł
- odpis aktualizujący	16 082,89 zł	14 070,30 zł
- wykazano w bilansie	0,00 zł	0,00 zł

2.3. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych

i zdrowotnych ustalone zostały w wysokości

2 816 437,10 zł

wynikają z jednostkowych bilansów:

W jednostce dominującej w kwocie:

2 673 091,74 zł

- nadpłatę podatku dochodowego od osób prawnych

561 277,00 zł

- podatek od towarów i usług VAT do rozliczenia w następnych miesiącach wynikający z deklaracji VAT 7 za grudzień 2013 roku

1 805,041,00 zł

- podatek VAT należny od faktur korygujących oraz korekty WDT i eksportu do rozliczenia w następnym miesiącu

261 795,35 zł

- należności z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego

44 978,39 zł

<i>W jednostkach zależnych krajowych w kwocie:</i>	143 345,36 zł
– podatek od towarów i usług VAT	29 448,00 zł
– nadpłatę podatku dochodowego od osób prawnych	61 624,00 zł
– należności z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego	52 273,36 zł

W jednostce zależnej zagranicznej 0,00 zł

W pozycji tej nie dokonywano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych.

Saldo wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2013 r. nie budzi zastrzeżeń.

2.4. Pozostałe należności wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej

– od jednostek powiązanych	2 039,32 zł
– od pozostałych jednostek	4 543 456,35 zł
Razem	4 545 495,67 zł

Obejmują inne należności na łączną kwotę brutto 4 681 794,58 zł
minus odpis aktualizujący 136 298,91 zł

Należności wykazane w jednostkowych bilansach 4 545 495,67 zł

w tym:

– jednostki dominującej w kwocie	2 183 129,70 zł
– jednostek zależnych krajowych	912 077,65 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	1 450 288,32 zł

razem 4 545 495,67 zł

Zmiany konsolidacyjne zwiększające należności
krótkoterminowe (przesunięcie pozycji zaliczki na dostawy) 0,00 zł
Wyłączenia rozrachunków 0,00 zł

Stan innych należności po dokonaniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych na dzień 31.12.2013r. wynosi 4 545 495,67 zł

Stan pozostałych należności wykazany jest prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej

3. Inwestycje krótkoterminowe wynoszą: 7 824 327,50 zł Udział procentowy w sumie aktywów 3,3 %

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 812 500,18 zł
a) w jednostkach powiązanych – udzielone pożyczki	43 251,51 zł
b) w pozostałych jednostkach:	2 643 040,36 zł
– udziały lub akcje	8 902,14 zł
– inne papiery wartościowe	0,00 zł
– udzielone pożyczki	554 170,22 zł

– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 079 968,00	zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 126 208,31	zł
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 113 130,46	zł
– inne środki pieniężne	1 012 127,85	zł
– inne aktywa pieniężne	950,00	zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	11 827,32	zł

Środki pieniężne w kasach (jednostki dominującej i jednostek zależnych krajowych) zostały wykazane prawidłowo i kompletnie.

Środki pieniężne w bankach (jednostki dominującej i jednostek zależnych krajowych) zostały prawidłowo wycenione, są zgodne z wyciągami bankowymi i zgodne z saldami kont analitycznych.

Stan środków pieniężnych został prawidłowo wyceniony i wykazany w aktywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

Inwestycje krótkoterminowe ustalone zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej prawidłowo.

Dokonano wyłączeń konsolidacyjnych z tytułu udzielonych pożyczek w jednostkach zależnych w kwocie 1 930 310,72 zł.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

wynoszą	1 504 122,82	zł
Udział procentowy w sumie aktywów	0,6	%
z tego:		
– w jednostce dominującej	796 063,33	zł
– w jednostkach zależnych krajowych	654 326,08	zł
– w jednostkach zależnych zagranicznych	53 733,41	zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują następujące tytuły kosztów do rozliczenia w czasie:

- podatek VAT do odliczenia w następnym miesiącu	416 612,22	zł
- prenumeraty, reklamy	106 651,19	zł
- ubezpieczeń rzeczowych i osobowych	78 938,07	zł
- przedpłaty na dostawy energii, gazu	138 271,66	zł
- koszty przygotowania inwestycji	395 939,69	zł
- koszty prototypów i prac wdrożeniowych	148 931,53	zł
- pozostałe rozliczenia to przedpłaty prenumeraty, oraz innych tytułów przyjętych do rozliczania w czasie.	218 778,46	zł

Wymienione wyżej tytuły kosztów międzyokresowych są prawidłowo wycenione. W pozycji tej nie dokonano wyłączeń konsolidacyjnych. Pozycja prawidłowo wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

III. KAPITAŁ WŁASNY

1. Kapitał własny wynosi **124 538 165,78 zł**

Udział procentowy w sumie pasywów **52,0 %**

i składa się z:

1) Kapitału zakładowego	8 731 369,72 zł
2) Należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00 zł
3) Akcji własnych (wielkość ujemna)	0,00 zł
4) Kapitału zapasowego	64 546 358,54 zł
5) Pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00 zł
6) Całkowitych dochodów ogółem z lat ubiegłych	12 800 095,81 zł
7) Całkowitych dochodów ogółem przypadających właścicielom jednostki dominującej	9 999 069,72 zł
8) Wielkości ujętych bezpośrednio w kapitale związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0,00 zł
9) Odpisów z zysku netto przypadających właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego	0,00 zł
10) Kapitałów przypadających udziałom nie dającym kontroli	28 461 271,99 zł

2. Kapitał podstawowy jednostek objętych konsolidacją
suma kapitałów podstawowych.

wynosi: **44 680 284,20 zł**

Wyłączenia wartości udziałów spółek zależnych
w grupie kapitałowej na dzień 31.12.2013r. wynoszą **35 948 914,48 zł**

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2013r. wykazany w
skonsolidowanym bilansie jest ustalony prawidłowo
i wynosi **8 731 369,72 zł**

Wyłączenia dotyczące udziałów w spółkach zależnych stanowią :

- FASING - CENTRUM Sp. z o.o.	50 000,00 zł
- MOJ S.A.	9 827 114,00 zł
- SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture.	17 507 840,00 zł
- K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	8 344 800,00 zł
- FASING UKRAINA Spółka z o. o.	219 160,48 zł
Razem	35 948 914,48 zł

Kapitał podstawowy grupy kapitałowej na 31.12.2013r.
w kwocie **8 731 369,72 zł**

stanowi kapitał akcyjny, który dzieli się na 3 107 249 akcji
z tego:

- 2 080 910 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 2,81 zł każda 5 847 357,10 zł
- 693 637 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 7,00 zł każda 1 949 120,00 zł
- 332 702 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 10,00 zł każda 934.892,62 zł

Struktura akcjonariatu uwzględniająca emisję akcji serii A, B i C wg stanu na dzień 31.12.2013r. roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	% udział w kapitale akcyjnym	Wartość kapitału akcyjnego
KARBON 2 Spółka. z o. o.	1 868 056	60,12	5 249 237,36
Pozostałe osoby fizyczne i osoby prawne	1 239 193	39,88	3 482 133,36
Razem	3 107 249	100,00	8 731 369,72

Kapitał został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na dzień 31.12.2013r. nie występują.
4. Akcje własne - nie występują.
5. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy jednostki dominującej oraz spółek zależnych grupy kapitałowej według sprawozdań jednostkowych na dzień 31.12.2013r.

wynosi: 78 193 145,54 zł

i występuje w:

- jednostce dominującej 44 556 306,43 zł
- w jednostkach zależnych krajowych 26 413 686,05 zł
- w jednostkach zależnych zagranicznych 7 223 153,06 zł

Wyłączenia konsolidacyjne dotyczące kapitału zapasowego jednostek zależnych 13 646 787,00 zł

Kapitał zapasowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej został ustalony prawidłowo i wynosi 64 546 358,54 zł

6. Pozostałe kapitały rezerwowe - nie występują.
7. Całkowite dochody z lat ubiegłych na dzień 31.12.2013r.

wynoszą 12 800 095,81 zł

w tym:

- zysk z lat ubiegłych	4 417 020,34 zł
- inne całkowite dochody z lat ubiegłych	8 383 075,47 zł

Inne całkowite dochody z lat ubiegłych w kwocie 8 383 075,47 zł to saldo kapitału z aktualizacji:

- w jednostce dominującej	8 267 991,57 zł
- w jednostkach zależnych zagranicznych	115 083,90 zł

8. Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej

wynoszą :

9 999 069,72 zł

w tym:

- zysk netto za badany okres	9 374 586,20 zł
- inne całkowite dochody – różnice kursowe z przeliczenia	624 483,52 zł

Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej

96 076 893,79 zł

Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli

28 461 271,99 zł

w tym:

Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli

- 214 862,36 zł

- strata netto	134 346,47 zł
- inne całkowite dochody – różnice kursowe	919 484,11 zł

Kapitał własny ogółem

124 538 165,78 zł

Poszczególne pozycje kapitałów w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały wykazane prawidłowo.

Dokonane wyłączenia i korekty konsolidacyjne zostały ustalone zgodnie z wymaganą procedurą konsolidacji.

IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Rezerwy na zobowiązania wynoszą **3 565 214,27 zł**

Udział procentowy w sumie pasywów 1,5 %

Rezerwy na zobowiązania obejmują:

1) rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	121 000,00 zł
z tego przypada na:	
- jednostkę dominującą	0,00 zł
- jednostki zależne krajowe	121 000,00 zł
- jednostki zależne zagraniczne	0,00 zł

2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 365 435,12 zł
<i>z tego przypada na:</i>	
– długoterminowe	1 197 327,32 zł
– krótkoterminowe	168 107,80 zł
<i>i dotyczą one:</i>	
– jednostki dominującej	1 267 744,09 zł
– jednostki zależne krajowe	97 994,22 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	0,00 zł
3) pozostałe rezerwy	2 078 779,15 zł
<i>z tego przypada na:</i>	
– długoterminowe	829 440,00 zł
– krótkoterminowe	1 249 339,15 zł
<i>i dotyczą one:</i>	
– jednostki dominującej	0,00 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	1 943 029,84 zł
Łączna wartość rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	129 864,00 zł
– korekty konsolidacyjne	8 864,00 zł
Rezerwa na podatek dochodowy w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	121 000,00 zł

Zmiana wartości rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 435 644,70 zł wynika z zastosowania MSR.

Pozostałe rezerwy obejmują sumaryczną wielkość jednostek objętych pełną konsolidacją i korekty konsolidacyjnej.

Rezerwy na zobowiązania w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazano prawidłowo.

2. Zobowiązania długoterminowe

w grupie kapitałowej wynoszą	15 311 898,53 zł
Udział procentowy w sumie pasywów	6,4 %
<i>i dotyczą:</i>	
1) jednostek powiązanych	0,00 zł
2) pozostałych jednostek	15 311 898,53 zł
<i>z tytułu:</i>	
a) kredytów i pożyczek	11 394 535,70 zł
b) emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł
c) innych zobowiązań finansowych	0,00 zł
d) innych	3 917 362,83 zł

Zobowiązania długoterminowe dotyczą:

– jednostki dominującej	9 589 413,10	zł
– jednostek zależnych krajowych	3 771 130,29	zł
– jednostek zależnych zagranicznych	1 951 355,14	zł

Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki w kwocie 11 394 535,70 zł

wykazano w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w prawidłowej wysokości.

Występują one w:

- jednostce dominującej w kwocie	6 912 141,01	zł
- jednostce zależnej krajowej	2 531 039,55	zł
- jednostce zależnej zagranicznej	1 951 355,14	zł

Wyłączenia konsolidacyjne wynoszą 0,00 zł
i zostały ustalone prawidłowo.

Inne zobowiązania długoterminowe dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego 3 917 362,83 zł

i występują w:

- jednostce dominującej	2 677 272,09	zł
- jednostkach zależnych krajowych	1 240 090,74	zł
- jednostkach zależnych zagranicznych	0,00	zł

Spląty rat odbywają się terminowo, zgodnie z umowami.

Zobowiązania długoterminowe zostały wykazane w sposób kompletny i prawidłowy w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wynoszą 92 613 626,91 zł

Udział procentowy w sumie pasywów 38,6 %

i obejmują zobowiązania :

1) Wobec jednostek powiązanych	8 593 232,58	zł
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	3 497 117,43	zł
– do 12-tu miesięcy	3 497 117,43	zł
– powyżej 12 miesięcy	0,00	zł
b) inne	5 096 115,15	zł
2) Wobec jednostek pozostałych	83 804 806,39	zł
a) kredyty i pożyczki	39 047 269,65	zł

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	zł
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	23 315 017,63	zł
– do 12-tu miesięcy	23 315 017,63	zł
– powyżej 12 miesięcy	0,00	zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00	zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 932 958,86	zł
h) z tytułu wynagrodzeń	1 432 323,23	zł
i) inne	16 077 237,02	zł
3) Fundusze specjalne	215 587,94	zł
4) Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	zł

Z ogólnej kwoty zobowiązań krótkoterminowych przypada na:

– jednostkę dominującą	57 167 834,92	zł
– jednostki zależne krajowe	26 207 673,70	zł
– jednostki zależne zagraniczne	26 830 697,75	zł
Razem:	110 206 206,37	zł

Wyłączenia konsolidacyjne wynoszą - 17 592 579,46 zł
i zostały ustalone prawidłowo.

Stan zobowiązań krótkoterminowych wykazano prawidłowo
w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej
w kwocie

92 613 626,91 zł

Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

jest następująca:

a) nieprzeterminowane	26 067 297,47	zł
b) przeterminowane	15 718 778,46	zł
– do 3 miesięcy	9 141 395,63	zł
– od 3 do 6 miesięcy	756 999,80	zł
– od 6 do 12 miesięcy	65 794,86	zł
– powyżej 12 miesięcy	5 754 588,17	zł
Razem a + b	41 786 075,93	zł

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług dokonano wyłączeń
konsolidacyjnych na kwotę

- 14 973 940,87 zł

Zobowiązania wykazane w bilansie wynoszą	26 812 135,06	zł
z tego:		
- w jednostkach powiązanych	3 497 117,43	zł
- w pozostałych jednostkach	23 315 017,63	zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wielkościach prawidłowych.

Inne pozycje zobowiązań krótkoterminowych stanowią w szczególności :

Kredyty i pożyczki wg sprawozdań jednostkowych stanowią kwotę	39 047 269,65	zł
- wyłączenia konsolidacyjne	0,00	zł
Kredyty i pożyczki w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej,	39 047 269,65	zł
dotyczące :		
– jednostki dominującej	26 181 563,39	zł
– jednostek zależnych krajowych	10 656 559,51	zł
- jednostek zależnych zagranicznych	2 209 146,75	zł

Zobowiązania wekslowe - nie występują.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie	3 932 958,86	zł
dotyczą:		
- jednostki dominującej	1 288 766,73	zł
- jednostek zależnych krajowych	1 904 756,29	zł
- jednostek zależnych zagranicznych	739 435,84	zł

Stan zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń prawidłowo jest wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej,

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie	1 432 323,23	zł
dotyczą:		
- jednostki dominującej	832 551,73	zł
- jednostek zależnych krajowych	582 287,33	zł
- jednostek zależnych zagranicznych	17 484,17	zł
Inne zobowiązania w kwocie	23 103 662,89	zł
wg bilansów jednostkowych:		
a) w jednostce dominującej	13 671 429,71	zł
b) w jednostkach zależnych krajowych	1 760 347,17	zł
c) w jednostkach zależnych zagranicznych	767 188,01	zł
d) wyłączenia konsolidacyjne	- 1 930 310,72	zł

Inne zobowiązania krótkoterminowe prawidłowo zostały wykazane
w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, 21 173 352,17 zł
w tym :

- jednostki powiązane 5 096 115,15 zł
- jednostki pozostałe 16 077 237,02 zł

4. Fundusze specjalne wynoszą 215 587,94 zł
i stanowią

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 215 587,94 zł

z tego w:

- jednostce dominującej 201 847,95 zł
- jednostkach zależnych krajowych 13 739,99 zł

Wyłączenia konsolidacyjne nie wystąpiły.

Fundusze specjalne prawidłowo ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu
z sytuacji finansowej.

5. Rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2013r. wynoszą 3 597 672,54 zł

Udział procentowy w sumie pasywów 0,4 %

i obejmują:

- 1) inne rozliczenia międzyokresowe 3 597 672,54 zł
 - długoterminowe 2 875 578,42 zł
 - krótkoterminowe 722 094,12 zł

Rozliczenia międzyokresowe zostały prawidłowo ustalone i wykazane
w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

V. WYNIK FINANSOWY

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów grupy kapitałowej sporządzone zostało
przez:

- połączenie w pełnej wysokości poszczególnych pozycji jednostkowych rachunków zysków
i strat spółki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonanie wyłączeń kwot transakcji
występujących między spółkami ustalonymi zgodnie z MSR 27
- dokonanie korekt konsolidacyjnych.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów zostało sporządzone zgodnie z MSR 1, MSSF 3, MSR
27, MSR 28, MSR 31.

1. Przychody i koszty oraz wynik finansowy wynikające z sprawozdania z całkowitych dochodów – wariant kalkulacyjny na dzień 31.12.2013 r. są następujące:

Treść	Przychody ze sprzedaży, i pozostałe	Odpowiadające im koszty	Wynik + zysk - strata
Działalność kontynuowana			
A do E Działalność operacyjna	185 207 924,72	165 672 185,92	+ 19 535 738,80
w tym:			
I. Produkty	149 631 302,84	136 053 888,45	+ 13 577 414,39
II. Towary i materiały	35 576 621,88	29 618 297,47	+ 5 958 324,41
III. Dotacje	0,00	0,00	0,00
F. Zysk ze sprzedaży	x	x	+ 19 535 738,80
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 685 887,30	x	
H. Pozostałe koszty operacyjne	x	8 006 386,18	- 4 320 498,88
I. Zysk z działalności operacyjnej	x	x	+ 15 215 239,92
J. Przychody finansowe	2 672 718,78	x	
K. Koszty finansowe		6 665 709,10	- 3 992 990,32
L. Zysk z działalności gospodarczej	x	x	+ 11 222 249,60
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			0,00
N. Zysk (strata) na całości lub części udziałów w jednostkach podporządkowanych			0,00
O. Zysk przed opodatkowaniem			11 222 249,60
P. Podatek dochodowy			2 982 009,87
I. Część bieżąca			3 261 049,87
II. Część odroczone			- 279 040,00
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zmniejszenia straty)			0,00
S. Zysk netto z działalności kontynuowanej			8 240 239,73
Działalność zaniechana			
T. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			0,00
U. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej			8 240 239,73
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej			9 374 586,20
Udziałowcom nie dającym kontroli			- 1 134 346,47
W. Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej (w zł/gr na jedną akcję)			3,02
I. Z działalności kontynuowanej			

i zaniechanej:			3,02
Zwykły			3,02
Rozwodniony			3,02
II. Z działalności kontynuowanej:			3,02
Zwykły			3,02
Rozwodniony			0,00
Y. Inne całkowite dochody			1 543 967,63
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej			624 483,52
Udziałowcom nie dającym kontroli			919 484,11
III. Zyski wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą			1 543 967,63
Z. Całkowity dochód grupy kapitałowej			9 784 207,36
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej			9 999 069,72
Udziałowcom nie dającym kontroli			- 214 862,36

1.1. Przychody na dzień 31.12.2013 roku netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody na dzień 31.12.2013 roku ujęte w jednostkowych rachunkach zysków i strat wynoszą 209 963 439,33 zł

Wyłączenia i korekty przychodów z działalności spółek konsolidowanych wynoszą - 24 755 514,61 zł

w tym:

- przychody ze sprzedaży produktów -- 24 391 895,64 zł
- przychody ze sprzedaży towarów - 363 618,97 zł

Przychody wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów 185 207 924,72 zł

Przychody zostały prawidłowo ustalone i wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

1.2 Koszty na dzień 31.12.2013 roku ujęte w jednostkowych rachunkach zysków i strat wynoszą 190 688 625,73 zł

Zmiany MSR + 80 751,68 zł

Wyłączenia i korekty kosztów działalności spółek wynoszą - 25 097 191,49 zł

Koszty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów 165 672 185,92 zł

w tym:

- koszty wytworzenia sprzedanych produktów 93 601 663,64 zł
- koszty sprzedanych towarów 29 618 297,47 zł

- koszty sprzedaży 5 785 336,08 zł
- koszty ogólnego zarządu 36 666 888,73 zł

Koszty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów ustalone są i wykazane prawidłowo.

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne według jednostkowych sprawozdań finansowych wynoszą:	3 814 749,36 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 128 862,06 zł
Pozostałe przychody operacyjne po wyłączeniach	3 685 887,30 zł

Pozostałe koszty operacyjne sprawozdań finansowych wynoszą:	8 802 284,15 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 795 897,97 zł
Pozostałe koszty operacyjne po wyłączeniach	8 006 386,18 zł

Strata na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	- 4 320 498,88 zł
--	-------------------

Pozostałe przychody operacyjne	3 685 887,30 zł
---------------------------------------	------------------------

stanowią :

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	98 948,97 zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	761 633,03 zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	397 445,81 zł
- otrzymane odszkodowania	291 923,07 zł
- przedawnione zobowiązania	689 118,99 zł
- zwrot kosztów sądowych	24 061,80 zł
- nadwyżki inwentaryzacyjne	190 470,52 zł
- rozliczenie zysku w czasie – leasing zwrotny	306 038,40 zł
- przekwalifikowanie środka trwałego do inwestycji długoterminowych	595 946,95 zł
- uznana reklamacja	330 299,76 zł

Pozostałe koszty operacyjne	8 006 386,18 zł
------------------------------------	------------------------

stanowią :

- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 369 179,88 zł
- dokonane odpisy aktualizujące należności	654 892,05 zł
- odpisy aktualizujące zapasy	729 285,01 zł
- przedawnione należności	395 102,42 zł
- koszty likwidacji pojemników	12 955,32 zł
- zapłacone kary	383 336,99 zł

- niedobory inwentaryzacyjne	268 363,79 zł
- koszty reklamacji	291 438,94 zł
- darowizny	389 757,35 zł
- koszty sądowe	33 351,03 zł
- pozostałe koszty	478 723,40 zł

3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe według jednostkowych sprawozdań finansowych	3 066 337,75 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 393 618,97 zł
Przychody finansowe po wyłączeniach	2 672 718,78 zł
Koszty finansowe przed wyłączeniami	7 059 328,07 zł
Wyłączenie i korekty konsolidacyjne	- 393 618,97 zł
Koszty finansowe po wyłączeniach	6 665 709,10 zł

Strata na działalności finansowej w grupie kapitałowej wynosi **3 992 990,32 zł**

Przychody finansowe **2 672 718,78 zł**

stanowią :

- odsetki od środków na rachunku bankowym	37 034,15 zł
- Naliczone i zapłacone odsetki	593 256,93 zł
- wyksięgowanie odsetek hipotetycznych	187 273,45 zł
- odsetki od pożyczek	232 036,24 zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki	176 200,43 zł
- otrzymana dywidenda	703 739,33 zł
- pośrednictwo finansowe	322 833,33 zł
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	160 610,99 zł
- umorzenie odsetek od zobowiązań	13 658,57 zł
- pozostałe przychody finansowe	246 075,36 zł

Koszty finansowe **6 665 709,10 zł**

stanowią :

- odsetki od kredytów, pożyczek	2 753 132,17 zł
- odsetki od faktoringu	617 194,50 zł
- odsetki od leasingu	230 950,45 zł
- prowizje od kredytów, gwarancji	756 483,38 zł
- naliczone odsetki od zobowiązań	475 859,34 zł
- Zapłacone odsetki od zobowiązań	96 171,37 zł
- odpisy aktualizujące wartość aktywa finansowe	150 500,00 zł
- odpisy aktualizujące należności	744 678,69 zł
- koszty pośrednictwa finansowego	627 067,12 zł
- pozostałe	213 672,08 zł

4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku z tytułu:

- 1) Podatku dochodowego od osób prawnych **2 982 009,87 zł**
z tego:
- część bieżąca 3 261 049,87 zł
- część odroczone -279 040,00 zł
- 2) pozostałych obowiązkowych zmniejszeń zysku nie występują.

5. Zysk netto grupy kapitałowej

wynosi **8 240 239,73 zł**
został prawidłowo ustalony i wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

VI. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI, ZDARZENIA PO DACIE ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO.

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na 31.12.2013 roku		Stan na 01.01.2013 roku	
	Kwota (w tys. zł)	% aktywów	Kwota (w tys. zł)	% aktywów
Poręczenie według prawa cywilnego	11 350,0	4,7	6 750,0	3,1
Zobowiązania warunkowe weksłowe	767,4	0,3	2 749,9	1,3
Weksle własne gwarancyjne	5 652,8	2,4	4 452,8	2,0
Udzielone gwarancje	7 405,2	3,1	9 905,2	4,5
Razem zobowiązania warunkowe	25 175,4	10,5	23 857,9	10,9

2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapitałowej

Zobowiązanie zabezpieczone	Kwota zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów	Kwota zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów
Hipotecznie	41 341,5	17,3	30 016,5	13,8
Zastaw na:	55 985,4	23,4	47 892,8	22,0
Przewłaszczenie rzeczy	200,0	0,1	3 765,9	1,7
Przelew wierzytelności	11 504,7	4,8	6 734,0	3,1
Razem	109 031,6	45,6	88 409,2	40,6

3. Zdarzenia po dacie bilansu

- a) Grupa kapitałowa FASING S.A. zaciągnęła kredyty obrotowe jak niżej:
- w kwocie 3 000 tys. zł - okres kredytowania zgodnie z umową do 02/2015 roku.

oraz przedłużono okres kredytowania:

- w kwocie 1 000 tys. zł - zgodnie z umową do 12/2014 roku.
- b) Na majątku jednostki:
 - ustanowiono zastawy rejestrowe na maszynach i urządzeniach o wartości 4 351,0 tys. zł
 - ustanowiono hipotekę w kwocie 2 000,0 tys. zł.
- c) Spółka do zakończenia badania uruchomiła kredyt w ramach linii wielocalowej na kwotę 1 379,7 tys. zł

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (NOTY), SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

- 1) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych w ciągu 2013 roku w kwocie 38 889,69 zł sporządzone metodą pośrednią, zgodnie z MSR 7 jest w oparciu o dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w oparciu o dane z pakietu konsolidacyjnego.
- 2) Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty) zostały sporządzone poprawnie w oparciu o przygotowany pakiet konsolidacyjny oraz sporządzone na jego podstawie skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W poszczególnych ustępach podano wymagane wyjaśnienia, objaśnienia i informacje, których mowa w odpowiednich do ujmowanych zagadnień Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

- 3) 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 późniejszymi zmianami).

VIII. NARUSZENIE PRAWA

Biegli rewidenci w sporządzonych raportach z badania sprawozdań jednostki dominującej, krajowych jednostek zależnych oraz w pakietach konsolidacyjnych nie stwierdzają przypadków naruszenia prawa a w szczególności podatkowego, dewizowego, celnego. kodeksu spółek handlowych, statutów i umów spółek.

E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2013 ROK

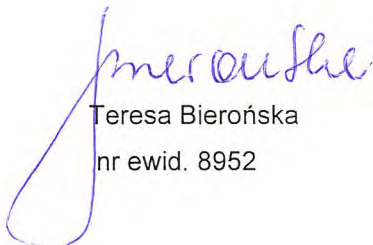
Stwierdzamy, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe i stanowiąca jego podstawę dokumentacja są zgodne z przepisami prawa i wynikającymi z ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Stwierdzamy prawidłowość i rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego polegającą na wykazaniu w nim wyników całokształtu działalności oraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej zgodnie z prawdą materialną.

F. USTALENIA KOŃCOWE


1. Raport niniejszy zawiera 49 stron maszynopisu kolejno ponumerowanych.
Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpis biegłego rewidenta.
2. Do raportu załącza się:
 - 1) Wnioski i uwagi – nie występują.
 - 2) Wyniki ekonomiczno- finansowe
 - 3) Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i wypłacalności.
 - 4) Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania na 31.12.2013r.
 - 5) Wskaźniki rynku kapitałowego.
 - 6) Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych.
 - 7) Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą – podstawowe dane do konsolidacji.
 - 8) Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej.
 - 9) Potwierdzenie odbioru (przy egzemplarzu podmiotu badającego).

Biegły rewident grupy


Teresa Bierońska
nr ewid. 8952

Podmiot uprawniony

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

PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 16 kwietnia 2014 r.

MW RAFIN**Sosnowiec**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Załącznik nr 2

Jednostka badana


Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych FASING Grupa Kapitałowa SA w Katowicach

C./T.62

WYNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

w tys. zł

Lp.	W S K A Ź N I K	Wykonanie w cenach bieżących			Wskaźnik procentowy	
		w roku badanym	w roku poprzednim	w roku 2010	B:C	B:D
	A	B	C	D	E	F
I.	Przychody ogółem, w tym z tytułu:	191 567	216 277	198 394	88,6	96,6
	1) sprzedaży produktów i usług	149 631	189 473	176 171	79,0	84,9
	2) pozostałej sprzedaży	0	0	0	0,0	0,0
	3) sprzedaży materiałów towarów	35 577	20 073	13 974	177,2	254,6
	4) pozostałych przychodów operacyjnych	3 686	1 759	1 962	209,6	187,9
	5) przychodów finansowych	2 673	4 972	6 287	53,8	42,5
	6) zysków nadzwyczajnych	0	0	0	0,0	0,0
II.	Koszty uzyskania przychodów, w tym z	180 345	199 837	181 566	90,2	99,3
	1) sprzedaży produktów i usług	136 055	172 017	157 324	79,1	86,5
	2) pozostałej sprzedaży	0	0	0	0,0	0,0
	3) sprzedaży materiałów towarów	29 618	16 367	12 254	181,0	241,7
	4) pozostałych kosztów operacyjnych	8 006	3 691	4 801	216,9	166,8
	5) kosztów finansowych	6 666	7 762	7 187	85,9	92,8
	6) strat nadzwyczajnych	0	0	0	0,0	0,0
III.	Wynik finansowy brutto (I – II)	11 222	16 440	16 828	68,3	66,7
IV.	Podatek dochodowy	2 982	3 122	3 602	95,5	82,8
V.	Inne obciążenia wyniku finansowego	0	0	0	0,0	0,0
VI.	Wynik finansowy netto (III–IV–V)	8 240	13 318	13 226	61,9	62,3



C/T.63

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

Rodzaj wskaźnika i sposób wyliczenia	Kwoty		Wskaźnik		Zmiana
	Rok bieżący	Rok poprzedni	roku badanego	roku poprzed- niego	wskaźnika
					+ poprawa - pogorszenie
1	2	3	4	5	6
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
1. Wskaźnik zyskowności sprzedaży Zysk netto x 100	8 240 x 100	13 319 x 100	4,4	6,4	-2
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	185 208	209 546			
2. Wskaźnik brutto sprzedaży Zysk brutto x 100	11 222 x 100	16 440 x 100	6,1	7,8	-1,7
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	185 208	209 546			
3. Wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA) Zysk netto x 100	8 240 x 100	13 319 x 100	3,6	6,1	-2,5
Przeciętny stan aktywów	229 141	217 038			
4. Skorygowany wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA1) Zysk netto + odsetki zapł. netto (tj. bez pdop) x 100	11 491 x 100	17 025 x 100	5,0	7,8	-2,8
Przeciętny stan aktywów	229 141	217 038			
5. Wskaźnik produktywności aktywów trwałych Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	185 208	209 546	1,9	2,5	-0,6
Przeciętny stan aktywów trwałych	95 738	85 324			
6. Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych (ROE) Zysk netto x 100	8 240 x 100	13 319 x 100	6,8	11,9	-5,1
Przeciętny stan kapitałów własnych	120 458	112 023			
7. Skala dźwigni finansowej Zysk kapitałów własnych (poz.6) -skoryg.zyskown.majątku(poz.4)	6,8	5,0	11,9	7,8	-2,3
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ					
8 Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań Aktywa obrotowe	131 193	135 614	1,4	1,9	-0,5
Zobowiązania krótkoterminowe	92 614	73 238			

1	2	3	4	5	6
9 Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań (Aktywa obrotowe - zapasy - KRM)	75 097	86 068	0,8	1,2	-0,4
Zobowiązania krótkoterminowe	92 614	73 238			
10 Wskaźnik płynności bardzo szybki Środki pieniężne i inne aktywa	7 824	6 039	0,1	0,1	0
Zobowiązania krótkoterminowe	92 614	73 238			
11 Wskaźnik obrotu należności w razach Przychód ze sprzedaży produktów i towarów	185 208	209 546	3,6	3,9	-0,3
Przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług minus VAT	50 960	53 180			
12 Wskaźnik obrotu należnościami w dniach Liczba dni w okresie	365	365	101	94	0
Wskaźnik obrotu należn. w razach	3,6	3,9			
13 Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w razach Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia produktów	123 220	148 090	5,5	6,2	-0,7
Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług minus VAT	22 462	24 049			
14 Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach Liczba dni w okresie	365	365	66	59	1
Wskaźnik obrotu zobow. w razach	5,5	6,2			
15 Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach Zużycie materiałów	58 041	104 139	4,3	7,7	-3,4
Przeciętny stan zapasów materiałów	13 618	13 577			
16 Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w dniach Liczba dni w okresie	365	365	85	47	-9
Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach	4,3	7,7			
17 Wskaźnik obrotu zapasami produktów w razach Przychód ze sprzedaży produktów	149 631	189 473	16,8	13,3	3,5
Przeciętny stan zapasów wyrobów gotowych	8 887	14 200			
18 Wskaźnik obrotu zapasami produktów w dniach Liczba dni w okresie	365	365	22	27	-2
Wskaźnik obrotu zapasami produktów w razach	16,8	13,3			

1	2	3	4	5	6
19 Wskaźnik obrotu zapasami towarów w razach					
Przychód ze sprzedaży towarów	0	0			
-----	-----	-----	0,0	0,0	0
Przeciętny stan zapasów towarów	0	0			
20 Wskaźnik obrotu zapasami towarów w dniach					
Liczba dni w okresie	365	365			
-----	-----	-----	0	0	0
Wskaźnik obrotu zapasami towarów w razach	0,0	0,0			
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA (STRUKTURY FINANSOWANIA MAJĄTKU)					
21 Wskaźnik zadłużenia -ogółem					
Zobowiązania ogółem	107 926	97 559			
-----	-----	-----	0,5	0,4	+0,1
Aktywa ogółem	239 627	218 656			
22 Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałami własnymi					
Kapitały własne	124 538	116 378			
-----	-----	-----	0,5	0,5	0
Aktywa ogółem	239 627	218 656			
23 Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi					
Kapitał (fundusz) własny	124 538	116 378			
-----	-----	-----	1,1	1,4	-0,3
Aktywa trwałe	108 434	83 041			
24 Wskaźnik trwałości struktury finansowania					
Kapitał (fundusz) własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe	141 876	142 802			
-----	-----	-----	0,6	0,7	-0,1
Aktywa ogółem	239 627	218 656			
25 Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową					
Zysk netto + roczna amortyzacja	17 751	23 093			
-----	-----	-----	0,2	0,2	0
Przeciętny stan zobowiązań (długo i krótkoterminowych)	102 742	100 881			

Jan Oleski

STAN ODPISÓW Z TYTUŁU AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW ORAZ REZERW NA ZOBOWIĄZANIA

według stanu na dzień 31-12-2013 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

w zł

Lp.	Treść / Tytuł	Środki Trwale i WNIp	Należności długoterminowe	Inwestycje długoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe	Zapasy środków obrotowych	Należność		świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy (bez podatku odroczonego)	RAZEM
							główna	odsetki			
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Stan na B.O. odpisów oraz rezerw na zobowiązania			3 719 138,36	733 729,87	4 353 689,45	4 843 289,08	422 383,68	1 365 435,12	2 243 029,84	17 680 695,40
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny			0,00	134 183,58	793 141,26	6 052 213,74	761 138,79		0	7 740 677,37
4.	Przejęcie		2 715 101,09		1 446,27	233 114,66	73 413,07	76 761,47			3 099 836,56
3.	Utworzenie rezerw (bez pod.odr.)								1 115 483,70	374 071,08	1 489 554,78
4.	Razem zwiększenia (2+3)		2 715 101,09	0,00	135 629,85	1 026 255,92	6 125 626,81	837 900,26	1 115 483,70	374 071,08	12 330 068,71
5.	Wykorzystanie odp. i rezerw				0,00	0,00	16 634,34	128 265,72	0,00	0,00	144 900,06
6.	Ustanie przyczyn, dla których dokonano (a+b):				0,00	397 445,81	0,00				397 445,81
	a) odpisów (bez należności)				0,00	397 445,81					397 445,81
	b) utworzenia rezerw										0,00
7.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności				0,00		775 270,87	179 042,90		0,00	954 313,77
8.	Inne przyczyny rozwiązania odpisów i rezerw					0,00	0,00	0,00	1 115 483,70	538 321,77	1 653 805,47
9.	Razem zmniejszenia (5+6+7+8)			0,00	0,00	397 445,81	791 905,21	307 308,62	1 115 483,70	538 321,77	3 150 465,11
10.	Stan odp. i rezerw na B.Z. (1+4 -9), z tego		2 715 101,09	3 719 138,36	869 359,72	4 982 499,56	10 177 010,68	952 975,32	1 365 435,12	2 078 779,15	26 860 299,00
	a) zmniejsz.aktywa trw. 1+4-9			3 719 138,36	x	x	x	x	x	x	x
	b) zmniejsz.aktywa obr. 1+4-9	x	x	x	869 359,72	4 982 499,56	10 177 010,68	952 975,32	x	x	x
	c) stan rezerw bilans. (bez podatku odroczonego) 1+4-9	x	x	x	x	x	x	x	1 365 435,12	2 078 779,15	3 444 214,27

11 129 986,00



WSKAŹNIKI RYNKU KAPITAŁOWEGO

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

WSKAŹNIKI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

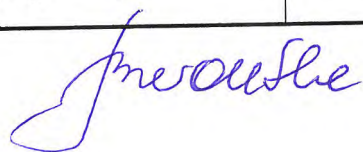
Nazwa wskaźnika i sposób obliczenia	Kwoty		Wskaźnik		Zmiana wskaźnika + poprawa - pogorszenie
	za rok badany	za rok poprzedni	za rok badany	za rok poprzedni	
1	2	3	4	5	6
1. Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej zysk netto	8 240	13 319	0,3	0,8	-0,5
----- środki pieniężne z działalności operacyjnej	31 439	17 510			
2. Wskaźnik udziału amortyzacji w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej amortyzacja	9 327	9 774	0,3	0,6	-0,3
----- środki pieniężne z działalności operacyjnej	31 439	17 510			
3. Wskaźnik zdolności wypracowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej środki pieniężne z działalności operacyjnej	31 439	17 510	0,4	0,4	0,0
----- środki pien. netto z dział. operac. + wpływy z dział. finansowej	72 858	42 713			
4. Wskaźnik sfinansowania inwestycji w rzeczowym majątku trwałym oraz WNIP nakłady na środki trwałe i WNIP	23 999	6 379	0,8	0,4	-0,1
----- środki pieniężne z działalności operacyjnej	31 439	17 510			
5. Wskaźnik ogólnej wystarczalności środków środki pieniężne z działalności operacyjnej	31 439	17 510	0,4	0,4	0,1
----- wydatki z działalności inwestycyjnej i finansowej	78 205	46 227			
6. Wskaźnik pokrycia odsetek odsetki z działalności finansowej	4 266	4 775	0,1	0,3	-0,2
----- środki pieniężne z działalności operacyjnej	31 439	17 510			
7. Wskaźnik wydajności gotówkowej zainwestowanego kapitału z działalności operacyjnej środki pieniężne z działalności operacyjnej	31 439	17 510	0,1	0,1	0,0
----- kapitał inwestowany	214 964	206 611			
8. Wskaźnik pieniężnej wydajności aktywów środki pieniężne z działalności operacyjnej	31 439	17 510	0,1	0,1	0,0
----- aktywa ogółem	239 627	218 656			
9. Wskaźnik pieniężnej wydajności sprzedaży środki pieniężne z działalności operacyjnej	31 439	17 510	0,2	0,1	0,1
----- przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	185 208	209 546			

mech

Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą

Podstawowe dane do konsolidacji

Dane do konsolidacji	Udziały/akcje na koniec okresu jednostki dominującej w podmiotach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i o zaangażowaniu pow. 5% w kapitale własnym			Zatrudnienie na 31-12-2013 r.	Suma bilansowa		Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów (bez materiałów) oraz operacji finansowych		Wynik finansowy brutto	
	Ilość (sztuki)	wartość (tys. zł)	%		tys. zł	% udział do całej grupy kapitałowej	tys. zł	% udział do całej grupy kapitałowej	tys. zł	% udział do całej grupy kapitałowej
Nazwa firmy	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Podmiot dominujący	X	X	X	301	139 694,2		100 145,5		6 969,4	
Jednostki zależne										
1) PPH FASING ENERGIA Spółka zoo	100	50,0	100%	12	1 293,9		1 630,2		204,8	
2) MOJ SA.	4 593 475	4 596,9	46,74%	204	66 604,2		25 244,1		186,8	
3) Shandong Lianga Fasing Round Link Chains Co., Ltd –joint venture	1	8 754,0	50%	133	25 811,3		13 018,1		-2 420,4	
4) K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	2	25 000,0	100%	67	34 542,9		56 477,8		3 695,3	
5) FASING Ukraina Spółka zoo		219,2	100%	2	8 842,2		17 262,5		1 659,1	
Razem grupa kapitałowa (bez wyłączeń)	x	x	x	719	276 788,7	x	213 778,2	x	10 295,0	x
Jednostki współzależne										
1)										
Razem jednostki współzależne (bez wyłączeń)	x	x	x	0	0	x	0	x	0	x
Jednostki stowarzyszone										
Jednostki o udziale podmiotu dominującego w kapitale własnym > 5%										
Razem jednostki o udziale podmiotu dominującego w kapitale własnym > 5 %	x	x	x			x		x		x



**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa FASING SA**

Oświadczenie

**Zarządu Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA w
sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego**

Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA w składzie: Zdzisław Bik Prezes Zarządu; Maksymilian Klank – I Wiceprezes Zarządu; Zofia Guzy – Wiceprezes Zarządu oświadczają, że wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2013 rok i porównywalne dane finansowe za 2012 rok sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2013 rok zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Katowice, kwiecień 2014 roku

Zofia Guzy

Maksymilian Klank

Zdzisław Bik

.....
Wiceprezes Zarządu

.....
I Wiceprezes Zarządu

.....
Prezes Zarządu

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa FASING SA**

Oświadczenie

**Zarządu Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA w
sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółka Komandytowa (Nr 3076), dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegła rewident Pani Teresa Bierońska (nr ewid. KIBR 8952) dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Katowice, kwiecień 2014 roku

Zofia Guzy

Maksymilian Klank

Zdzisław Bik

.....
Wiceprezes Zarządu

.....
I Wiceprezes Zarządu

.....
Prezes Zarządu

Szanowni Państwo !

W imieniu Zarządu Spółki mam przyjemność przekazać Państwu Raport roczny Grupy Kapitałowej FASING S.A., przedstawiający sytuację Grupy Kapitałowej jej osiągnięcia oraz dokonania w minionym 2013 roku. Pragnę podkreślić, że prezentowane w tym dokumencie wyniki finansowo – ekonomiczne są rezultatem konsekwentnej realizacji strategii i kierunków rozwoju nakreślonej przez Zarząd oraz przedsięwzięć restrukturyzacyjnych w spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Działalność Grupy Kapitałowej koncentruje się na rynkach krajowych, gdzie w minionym roku ulokowano ok. 55 % sprzedaży. Nadal głównym odbiorcą naszych produktów pozostaje górnictwo węgla kamiennego. Zatem sytuacja tego sektora gospodarki w decydującym stopniu kształtuje warunki działania i wpływa na wyniki finansowe Spółek Grupy Kapitałowej.

Dla umocnienia pozycji, jaką posiadamy na rynku oraz dalszego rozwoju, Spółki Grupy Kapitałowej koncentrowały się na:

- unowocześnieniu procesów produkcyjnych pozwalających osiągnąć konkurencyjną jakość oferowanych wyrobów,
- dostosowywaniu asortymentu produktów do zmieniających się potrzeb odbiorców,
- utrzymaniu i ugruntowaniu pozycji na rynku górnictwa węgla kamiennego poprzez efektywny udział w przetargach,
- intensyfikacji działań marketingowych i promocyjnych mających na celu zaprezentowanie produktów potencjalnym nowym odbiorcom,
- konsekwentnym realizowaniu działań prowadzących do obniżenia kosztów produkcji.

Trudna sytuacja gospodarcza, jaka od dłuższego czasu utrzymuje się w górnictwie węgla kamiennego, także i w minionym roku miała swój wpływ na kondycję finansową Spółek Grupy Kapitałowej i znalazła swoje odbicie w kosztach utrzymania bieżącej płynności finansowej. W ostatecznym wyniku Grupa Kapitałowa zakończyła rok 2013 zyskiem netto w kwocie 8.240,2 tys. zł przy osiągniętych przychodach ze sprzedaży ogółem w wysokości 185.207,9 tys. zł.

Chciałbym tą drogą podziękować Kontrahentom, Inwestorom, Zarządom spółek zależnych za dotychczasową owocną współpracę i zapewnić, że będziemy dokładać wszelkich starań, aby następne lata działalności Grupy Kapitałowej także dały powody do satysfakcji.

Z wyrazami szacunku
Prezes Zarządu

Zdzisław BIK

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

(kwoty wyrażone są w tys. zł)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	rok / 2013	rok / 2012
A k t y w a		
A. Aktywa trwałe	108434	83041
I. Wartości niematerialne	3107	399
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	144	264
2. Wartość firmy	8	12
3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
4. Inne wartości niematerialne	2955	123
II. Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	85115	70879
śr. trwałe i wartości niematerialne w budowie	3179	1773
III. Należności długoterminowe	147	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek	147	0
3. Nieruchomości i wartości niematerialne w budowie	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	18291	10316
1. Nieruchomości	18365	9077
2. Wartości niematerialne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	74	1239
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	74	73
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją	74	73
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	1166
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1700	1447
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1691	1436
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9	11
B. Aktywa obrotowe	131193	135616
I. Zapasy w tym:	54592	47661
- aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
II. Należności krótkoterminowe	67273	80030
1. Od jednostek powiązanych	3598	11498
2. Od pozostałych jednostek	63675	68532
III. Inwestycje krótkoterminowe	7824	6039
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7812	6039
a) w jednostkach powiązanych	43	35
b) w pozostałych jednostkach	2643	839
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5126	5165
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	12	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1504	1886
A k t y w a r a z e m	239627	218657
P a s y w a		
A. Kapitał własny	124538	116379
I. Kapitał zakładowy	8731	8731
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	64546	55968
V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VI. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	12800	11573
a) Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	4417	3187
b) Inne całkowite dochody z lat ubiegłych	8383	8386

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

VII. Całkowite dochody ogółem przypad. właśc. jedn. domin., w tym:	10000	13123
a) Zysk (strata) netto	9375	12372
b) Inne całkowite dochody	625	751
VIII. Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
IX. Odpisy z zysku netto przypadającego właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	96077	89395
X. Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	28461	26984
Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli w podziale na:	-215	2077
a) Zysk (strata) netto	-1134	947
b) Inne całkowite dochody	919	1130
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115089	102278
I. Rezerwy na zobowiązania	3564	3862
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	121	254
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1365	1365
a) długoterminowa	1197	1235
b) krótkoterminowa	168	130
3. Pozostałe rezerwy	2078	2243
a) długoterminowe	829	868
b) krótkoterminowe	1249	1375
II. Zobowiązania długoterminowe	15312	24321
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	15312	24321
III. Zobowiązania krótkoterminowe	92615	73239
1. Wobec jednostek powiązanych	8594	4727
2. Wobec pozostałych jednostek	83805	68297
3. Fundusze specjalne	216	215
4. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3598	856
a) długoterminowe	2876	772
b) krótkoterminowe	722	84
P a s y w a r a z e m	239627	218657
Wartość księgowa	124538	116379
Liczba akcji	3107249	3107249
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	40,08	37,45
Rozwodniona liczba akcji		
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		

Poz. „Rozwodniona liczba akcji” i „Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję” nie są liczone Spółka nie przewiduje emisji nowych akcji.

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

POZYCJE POZABILANSOWE

	rok / 2013	rok / 2012
1. Należności warunkowe	46324	22697
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	35257	16700
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	35257	16700
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	11067	5997
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	11067	5997
2. Zobowiązania warunkowe	19522	19405
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	12117	9500
- udzielonych gwarancji i poręczeń	12117	9500
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	7405	9905
- udzielonych gwarancji i poręczeń	7405	9905
3. Inne (z tytułu)	5653	4453
- obce weksle dyskontowe	5653	4453
Pozycje pozabilansowe, razem	71499	46555

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

	rok / 2013	rok / 2012
Działalność kontynuowana:		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	185208	209546
- od jednostek powiązanych	6294	11642
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	149631	189473
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	35577	20073
3. Dotacje	0	0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	123221	148090
- od jednostek powiązanych	1041	5550
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	93603	131723
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29618	16367
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	61987	61456
IV. Koszty sprzedaży	5785	6057
V. Koszty ogólnego zarządu	36667	34237
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	19535	21162
VII. Pozostałe przychody operacyjne	3686	1758
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	99	34
2. Dotacje	0	0
3. Inne przychody operacyjne	3587	1724
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	8007	3691
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	8
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6147	1715
3. Inne koszty operacyjne	1860	1968
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	15214	19229
X. Przychody finansowe	2673	4973
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	704	870
- od jednostek powiązanych	0	870
2. Odsetki, w tym:	1159	988
- od jednostek powiązanych	433	297
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0	1344
5. Inne	810	1771
XI. Koszty finansowe	6666	7762
1. Odsetki, w tym:	4013	4575
- dla jednostek powiązanych	121	128
2. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji	122	429

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

4. Inne	2531	2758
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	11221	16440
XIII. Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	0	0
XIV. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	0	0
XV. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (XII-XIII+XIV)	11221	16440
XVI. Podatek dochodowy	2980	3121
a) część bieżąca	3259	3700
b) część odroczone	-279	-579
XVII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
XVIII. Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (XV-XVI-XVII)	8241	13319
- Działalność zaniechana	0	0
XIX. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
XX. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (XVIII+/-XIX)	8241	13319
Przypadający właścicielom jednostki dominującej	9375	12372
Przypadający udziałom nie dającym kontroli	-1134	947
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	8241	13319
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3107249	3107249
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		
Zysk (strata) właścicieli jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,02	3,99
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	3,02	3,99
Zwykły	3,02	3,99
Rozwodniony	0,00	0,00
Z działalności kontynuowanej :	3,02	3,99
Zwykły	3,02	3,99
Rozwodniony	0,00	0,00
XXI. Inne całkowite dochody (+/-I+/-II+/-III+ /-IV+/-V+/-VI-VII), w tym:	1544	1881
Przypadające:		
Właścicielom jednostki dominującej	625	751
Udziałom nie dającym kontroli	919	1130
<i>Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku :</i>	<i>1544</i>	<i>1881</i>
I. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych, w tym:		
zwiększenia	0	0
zmniejszenia	0	0
II. Zyski i straty aktuarialne w tym:	0	0
zwiększenia	0	0
zmniejszenia	0	0
III. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	1544	1881
IV. Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w tym:	0	0
zwiększenia	0	0
zmniejszenia	0	0
<i>przeniesienia na wynik finansowy okresu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
V. Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym	0	0
zwiększenia	0	0
zmniejszenia	0	0
<i>przeniesienia na wynik finansowy okresu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
VI. Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	0	0
zwiększenia	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

zmniejszenia	0	0
<i>przeniesienia na wynik finansowy okresu</i>	0	0
VII. Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego innych całkowitych dochodów	0	0
XXII. Całkowity dochód grupy kapitałowej (XX+/-XXI)	9785	15200
Przypadający:		
Właścicielom jednostki dominującej	10000	13123
Udziałom nie dającym kontroli	-215	2077

Poz. „Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych” i „Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą” nie są liczone. Spółka nie przewiduje emisji nowych akcji.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	rok / 2013	rok / 2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	116379	107667
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	116379	107667
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	8731	8731
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania (emisji akcji)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	8731	8731
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0
3. Akcje własne na początek okresu	0	0
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Akcje własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	55968	49691
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów poprzednich okresów		
Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	55968	49691
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	8578	6277
a) zwiększenie (z tytułu)	9004	6277
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	1964
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	9001	4313
- zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych (przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym)	3	0
- przeniesienie zysków aktuarialnych	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	426	0
- pokrycia straty	0	0
- przeniesienie strat aktuarialnych	0	0
- zmiany konsolidacyjne	426	0
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	64546	55968
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu, po korektach	0	0
5.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
6. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu	24696	22326
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach, w tym:	24696	22326
6.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15559	11292
6.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu	15559	11292
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	15559	11292
a) zwiększenie (z tytułu)	0	1721
- podziału zysku	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	1721
b) zmniejszenie (z tytułu)	11142	9826
-podziału zysku	11142	9826
- wyłączenie FWM Osowiec	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0
6.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4417	3187
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty do pokrycia	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycie straty	0	0
-zmianu konsolidacyjne	0	0
6.7. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4417	3187
6.9. Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu	9137	11034
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
6.10. Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9137	11034
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- ujemne różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	0	0
-przeniesienia strat aktuarialnych do kapitału zapasowego	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	754	2648
- dodatnie różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	751	2648
- przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym do kapitału zapasowego)	3	0
-przeniesienia zysków aktuarialnych do kapitału zapasowego	0	0
- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0
6.11. Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na koniec okresu	8383	8386
6.12. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	12800	11573
7. Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jedn. dominującej w tym:	10000	13123

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

a). zysk (strata) netto	9375	12372
b) inne całkowite dochody	625	751
8. Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
8.1 Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
8.2. Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na koniec okresu	0	0
9. Odpisy z zysku netto przypadającego właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na początek okresu	89395	80748
a) zwiększenie	19004	21121
b) zmniejszenie	12322	12474
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	96077	89395
10. Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu	26984	26919
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
10.1. Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu po korektach	26984	26919
a) Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	-215	2077
-zysk (strata) netto	-1134	947
-inne całkowite dochody	919	1130
b) inne zwiększenia	2823	0
-zmiany konsolidacyjne	426	0
-zmiana udziału w kapit. podst.	1268	0
-emisja akcji powyżej wart. nominalnej	1129	0
c) inne zmniejszenia	1131	2012
- dodatkich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	1131	2012
10.2. Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	28461	26984
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	124538	116379
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	124538	116379

SKONSOLIDOWANY SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	rok / 2013	rok / 2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	9375	12372
- Podatek dochodowy, w tym:	2981	3121
- Podatek dochodowy bieżący	3260	3700
- Podatek dochodowy odroczony	-279	-579
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12356	15493
II. Korekty razem	22064	5139
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	-1134	947
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

3. Amortyzacja	9327	9774
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-69	-236
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4204	3619
6. (Zysk) strata z tytułu z działalności inwestycyjnej	148	-19
7. Zmiana stanu rezerw	-542	931
8. Zmiana stanu zapasów	-7437	-5538
9. Zmiana stanu należności	-10105	-10533
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28353	3292
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4181	-1183
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1931	385
13. Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	-2931	3700
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	31439	17511
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5308	3560
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1684	14
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1484	1374
a) w jednostkach powiązanych	1153	1025
- dywidendy i udziały w zyskach	0	870
- odsetki	1153	155
b) w pozostałych jednostkach	331	349
zbycie aktywów finansowych	166	80
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	165	269
inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	2140	2172
II. Wydatki	27444	19280
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23999	6380
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	3134	1433
3. Na aktywa finansowe, w tym:	291	10122
a) w jednostkach powiązanych	0	10122
- nabycie aktywów finansowych	0	10122
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	291	0
- nabycie aktywów finansowych	249	0
udzielone pożyczki długoterminowe	42	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałom nie dającym kontroli	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	20	1345
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22136	-15720
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	41419	25203
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	41095	24998
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	324	205
II. Wydatki	50761	26948
1. Nabycie akcji własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej	2175	1864
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	40841	17889
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	1000	500

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1980	1532
8. Odsetki	4266	4775
9. Inne wydatki finansowe	499	388
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9342	-1745
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-39	46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-39	46
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	5165	5119
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5126	5165
- o ograniczonej możliwości dysponowania	123	111

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zdefiniowane środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów, ich struktura na początek i koniec okresu:

wyszczególnienie (tys.zł)	BO	BZ
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3,602,0	4.113,0
inne środki pieniężne	1.505,0	1.012,0
inne aktywa pieniężne	58,0	1,0
Ogółem wg bilansu	5.165,0	5.126,0

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

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

Działalność finansowa polega głównie na pozyskiwaniu i spłacie kapitału w postaci bezpośredniego strumienia pieniędzy od inwestorów i kredytodawców. Bilansowa zmiana środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 rok wynosi (-) 39,0 tys. zł.

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

Na pozycję A.II.12 Inne korekty z działalności operacyjnej składają się:

(-) 1 930 310,72 zł. -wierzytelność z tytułu cesji

Na pozycję B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne składają się:

(+) 2 140 000,00 zł.- spłata udzielonych pożyczek

Na pozycję B.II.5 Inne wydatki inwestycyjne składają się:

(-) 20 000,00 zł.- udzielone pożyczki

Na pozycję C.I.4 Inne wpływy finansowe składają się:

(+)323 898,50 zł.- udzielone poręczenia

Na pozycję B.II.9 Inne wydatki finansowe składają się:

(-) 499 523,687 zł.- otrzymane poręczenia

NOTA 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2013	2012
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	144	264
b) wartość firmy	8	12
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2925	123
- znak towarowy Kuźnia Osowiec	2380	0
- oprogramowanie komputerowe	545	34
d) inne wartości niematerialne i prawne	11	0
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	19	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	3107	399

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 1B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Lp.	T y t u ł	Know-how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartość brutto WNiP na początek roku obrotowego	0	704	299	522	64	469	2 058
2.	Zwiększenia:	0	543	2 385	0	0	19	2 947
	a) zakup	0	0	5	0	0	19	24
	leasing	0	108	0	0	0	0	108
	b) darowizny otrzymane	0	0	0	0	0	0	0
	c) aport	0	0	0	0	0	0	0
	d) ujawnienia (inventaryzacja)	0	0	0	0	0	0	0
	e) pozostałe	0	435	2 380	0	0	0	2 815
3.	Zmniejszenia:	0	27	0	0	2	0	29
	a) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
	b) likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
	c) darowizny przekazane	0	0	0	0	0	0	0
	d) aport	0	0	0	0	0	0	0
	e) niedobory inventaryzacyjne	0	0	0	0	0	0	0
	f) pozostałe	0	27	0	0	2	0	29
4.	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego	0	1 220	2 684	522	62	488	4 977
5.	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	686	281	522	54	326	1 869
6.	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego	0	534	2 403	0	8	162	3 107

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 1C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2013	2012
a) własne	2986	399
- zaliczki	19	0
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	102	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	3107	399

NOTA 2A

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2013	2012
a) wartość firmy - jednostki zależne	0	0
b) wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
c) wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	0	0

NOTA 2B

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2013	2012
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 2C

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	2013	2012
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 2D

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2013	2012
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 3A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2013	2012
a) środki trwałe, w tym:	81936	69106
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	914	174
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18414	18664
- urządzenia techniczne i maszyny	56902	46841
- środki transportu	2155	2079
- inne środki trwałe	3551	1348
b) środki trwałe w budowie	3179	1773
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	85115	70879

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 3B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Inne środki trwałe	W tym umarzane jednorazowo	RAZEM
2	3	4	5	6	7	8	9
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3034	35353	169311	4018	3563	334	215279
wzrost z tytułu:	740	2596	23558	953	2545	56	30392
+ zakup	0	0	8648	481	1262	56	10391
+ inne	740	2276	11225	325	1069	0	15634
+ leasing	0	0	2529	147	0	0	2677
+ modernizacja	0	0	0	0	0	0	0
+ zakończona budowa	0	320	92	0	214	0	626
+ wniesione aportem	0	0	1064	0	0	0	1064
zmniejszenie z tytułu:	0	2961	8152	727	6	0	11846
- likwidacja	0	0	8117	11	6	0	8133
- sprzedaż	0	2407	35	396	0	0	2838
- inne	0	554	0	320	0	0	874
- zmiany konsolidacyjne	0	0	0	0	0	0	0
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3773	34988	184717	4244	6102	390	233825
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	752	16730	138636	2431	2613	334	161161
amortyzacja za okres (z tytułu)	152	1158	7190	656	304	56	9459
+ bieżące	152	1158	7190	656	304	0	9459
+ pozostałe (różn.kurs.)	0	5	50	13	34	0	102
- zmniejszenia	0	1274	1989	507	0	0	3771
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	903	16619	143887	2592	2950	334	166951
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2870	18369	40830	1652	3152	56	66873
zmiany konsolidacyjne dodatnie	43	45	16072	503	399	0	17062
zmiany konsolidacyjne ujemne	1999	0	0	0		0	1999
wartość netto środków trwałych na koniec okresu po zmianach	914	18414	56902	2155	3551	56	81936

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 3C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2013	2012
a) własne	71372	62871
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	10564	6235
- prawo wieczyst. użytkowania gruntu	43	103
- leasing	10521	6132
Środki trwałe bilansowe, razem	81936	69106

NOTA 3D

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2013	2012
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1957	1292
- maszyny i urządzenia	1957	1292
Środki trwałe pozabilansowe, razem	1957	1292

NOTA 4A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2013	2012
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	147	0
- sprzedaż zasobów mieszkaniowych	147	0
Należności długoterminowe netto	147	0
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	147	0

NOTA 4B

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2013	2012
a) stan na początek okresu	0	7490
b) zwiększenia (z tytułu) należności	147	0
- połączenie	147	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	7490
- przekwalifikowanie	0	7490
d) stan na koniec okresu	147	0

NOTA 4C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	2013	2012
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu) odpisy	2715	0
- połączenie	2715	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	2715	0

NOTA 4D

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	147	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności długoterminowe, razem	147	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 5A

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2013	2012
a) stan na początek okresu	9077	7644
b) zwiększenia (z tytułu)	9343	1721
- przekwalifikowanie	596	0
- połączenie	1397	0
- zakup gruntów	7350	1721
c) zmniejszenia (z tytułu)	129	288
- rozpoczęcie budowy (przekwalifikowanie do zapasów -produkcja w toku)	129	288
- prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	
d) stan na koniec okresu	18291	9077

NOTA 5B

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2013	2012
a) stan na początek okresu	399	326
b) zwiększenia (z tytułu)	2930	274
- zakup	0	274
- inne	2925	0
zaliczki	19	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	241	201
- umorzenie bieżące	241	195
,- różnice kursowe	0	6
d) stan na koniec okresu	3 107,00	399

NOTA 5C

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2013	2012
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji	74	62
- udziały lub akcje	74	62
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	11
- udziały lub akcje	0	11
c) w pozostałych jednostkach	0	1166
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	166
- udzielone pożyczki	0	1000
d) należności wekslowe	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	74	1239

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 5D

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2013	2012
a) stan na początek okresu	1239	1938
- udziały i akcje	73	213
- Obligacje Skarbu Państwa	166	725
- udzielona pożyczka	1000	1000
b) zwiększenia (z tytułu)	1	112
- aktualizacja wyceny Obligacji	0	19
- różnice kursowe	1	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	1166	718
- wykup Obligacji	0	578
- aktualizacja wyceny Obligacji	166	0
- różnice kursowe	0	6
- zmiana klasyfikacji	0	134
- przekwalifikowanie/splata pożyczek	1000	0
d) stan na koniec okresu	74	1239
- udziały i akcje	74	73
- Obligacje Skarbu Państwa	0	166
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
- weksle	0	0
- udzielona pożyczka	0	1 000

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Nota 5E

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH							
Lp.	a	b	c	d	e	f	g
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia
1	MOJ S.A.	Katowice	produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych	zależna	pełna	1.08.1997	4597
2	PPH FASING- ENERGIA	Katowice	działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn i urządzeń przemysłowych oraz działalność związana z pośrednictwem pracy	zależna	pełna	20.12.2002	51
3	SHAN DONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS Co, Ltd	Xintai (Chiny)	produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa	zależna	pełna	czerwiec 2007r.	8754
4	K.B.P.Kettenwek Becker Prum te Gmb	Niemcy	produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych	zależna	pełna	31.12.2008	25000
5	FASING UKRAINA sp. z o.o.	Ukraina	sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, w szczególności łańcuchów i tras łańcuchowych	zależna	pełna	23.12. 2011	219

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Nota 5E cd

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH							
Lp.	a	b	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie, innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	MOJ S.A.	Katowice		4597	54	54	
2	PPH FASING-ENERGIA	Katowice	0	52	100	100	
3	SHAN DONG LIANGDA FASING	Xintai (Chiny)	2506	6248	50	50	
4	K.B.P.Kettenwek Becker Prumte	Niemcy		25000	100	100	
5	FASING UKRAINA sp. z o.o.	Ukraina		219	100	100	

Nota 5F

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH-cd.										
Lp.	a	m								n
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:								zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:
			kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:	zysk(strata) z lat ubiegłych	Inne całkowite dochody z lat ub. Kapitał z aktualizacji wyceny	zysk(strata) netto+inne całkowite dochody	
-										
1	MOJ SA	35971	9827	0	25941	202	0	0	202	30634
2	PPH FASING-ENERGIA	687	50	0	473	164	0	0	164	607
3	Shandong Liangda Fasing Round Link Chains CO.,LTD	18607	17508	0	4	1095	1510	230	-645	7205
4	K.B.P.Kettenwek Becker Prumte Gmb	17770	8345	0	6638	2787	0	0	2787	16773
5	Ukraina	1959	219	0	582	1159	0	0	1159	607

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Nota 5F cd

			o				p	r	s	t
Lp.	- zobowiązania długo-terminowe	- zobowiązania krótko-terminowe	- rezerwy na zobowiązania	należności jednostki, w tym:			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
					- należności długo-terminowe	- należności krótko-terminowe				
1	3771	25601	566	12164	147	12017	66604	23942	0	0
2	0	607	0	569	0	569	1294	1630	0	0
3	0	7202	0	8107	0	8107	25811	13018	0	0
4	1951	12743	2079	16980	74	16906	34543	55063	0	704
5	0	6883	0	8009	0	8009	8842	16947	0	0

Nota 5G

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym:	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	PRG S.A.	Gliwice	projektowanie i wykonawstwo podziemnych robót górniczych oraz powierzchniowych robót inżynieryjnych i budowlano - montażowych, produkcja materiałów budowlanych i konstrukcji, remonty maszyn i urządzeń, usługi transportowe	0		1,93	1,93	0	0	0
2	Inne			0		0	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 5H

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	0	1166
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	74	73
b1. jednostka/waluta tys / EUR	15	15
tys. zł	63	62
b1. jednostka/waluta tys / CZK	200	200
tys. zł	11	11
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	74	1239

NOTA 5I

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2013	2012
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	166
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	166
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-166	559
- wartość na początek okresu	166	725
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	134
- wartość na początek okresu	0	134
- wartość według cen nabycia	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	74	1073
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	74	73
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	1	6
- wartość na początek okresu	73	79
- wartość według cen nabycia	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	1000

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

c1 ...		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-1000	0
- wartość na początek okresu	1000	0
- wartość według cen nabycia	0	1000
Wartość według cen nabycia, razem	0	1000
Wartość na początek okresu, razem	1239	1938
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-1165	699
Wartość bilansowa, razem	74	1239

NOTA 5J

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	0	1000
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	0	1000

NOTA 5K

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2013	2012
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 5L

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2013	2012
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 5M

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 6A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2013	2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1436	1036
a) odniesionych na wynik finansowy	1436	1036
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	59	52
- niewypłacone wynagrodzenia	118	74
- aktualizacja zapasów	717	531
udzielone pożyczki	103	0
- niezapłacony odpis na ZFŚS	0	1
- odpisy na należności	23	62
- aktywo z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze	374	279
- inne-instrumenty finansowe	37	36
- środki trwałe	5	1
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	977	711
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	977	711
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	68	7
- niewypłacone wynagrodzenia	221	233
- aktualizacja zapasów	169	221
- niezapłacony odpis na ZFŚS	24	23

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

- nalicz.odsetki od pożyczek	103	103
- odpisy na należności	75	7
- aktywo z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze	101	107
- inne-instrumenty finansowe	8	3
- środki trwałe	208	7
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	722	311
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	722	311
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	6	0
- niewypłacone wynagrodzenia	182	189
- aktualizacja zapasów	71	35
- niezapłacony odpis na ZFŚS	22	24
- bierne rozlicz. międzyokres. kosztów	0	0
- odpisy na należności	57	46
- aktywo z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze	68	12
- inne-instrumenty finansowe	0	3
- środki trwałe	213	2
- udzielone pożyczki	103	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1691	1436
a) odniesionych na wynik finansowy	1691	1436
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	121	59
- niewypłacone wynagrodzenia	157	118
- aktualizacja zapasów	815	717
- niezapłacony odpis na ZFŚS	2	0
- nalicz.odsetki od pożyczek	103	103
- odpisy na należności	41	23
- aktywo z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze	407	374
- inne-instrumenty finansowe	45	37
- środki trwałe	0	5
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 6B

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2013	2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	9	11
- część odsetk.opłat leasingowych	0	0
- rozliczenia międzyokresowe frezów długoterminowe	0	7
- koszt oprzyrządowania	0	0
- inne	9	4
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
- leasing finans - podatek VAT	0	0
- koszt oprzyrządowania	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	9	11

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 7

ZAPASY	2013	2012
a) materiały	12233	15002
b) półprodukty i produkty w toku	19843	13859
w tym wartość gruntów	1208	0
c) produkty gotowe	16253	15217
d) towary	6263	3583
e) zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	54592	47661

NOTA 8A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2013	2012
a) od jednostek powiązanych	3598	11498
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3596	11488
- do 12 miesięcy	823	7087
- powyżej 12 miesięcy	2773	4401
- inne	2	10
b) należności od pozostałych jednostek	63675	68532
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	56315	53962
- do 12 miesięcy	54294	53275
- powyżej 12 miesięcy	2021	687
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2816	1714
- inne	4544	12856
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	67273	80030
c) odpisy aktualizujące wartość należności	11130	5266
Należności krótkoterminowe brutto, razem	78403	85296

NOTA 8B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2013	2012
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3596	11488
- od jednostek zależnych	0	1676
- od jednostki dominującej	0	1641
- od pozostałych jednostek powiązanych	3596	8171
b) inne, w tym:	2	10
- od jednostek zależnych	2	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	10
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	3598	11498
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	1264	959
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	4862	12457

NOTA 8C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2013	2012
Stan na początek okresu	5266	6523
a) zwiększenia (z tytułu)	6963	656
- utworzenie nowych odpisów aktualizacyjnych	6813	656
- połączenie	150	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1099	1913
- zapłaty należności	941	1428
- wykorzystania (nieściągalność, umorzenia)	158	485
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	11130	5266

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 8D

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	19572	34772
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	58831	50524
b1. jednostka/waluta tys / EUR	7893	7606
tys. zł	32732	31094
b1. jednostka/waluta tys / USD	699	705
tys. zł	2540	2186
b1. jednostka/waluta tys / CZK	2271	14
tys. zł	344	2
b1. jednostka/waluta tys / GBP	20	1
tys. zł	98	4
b1. jednostka/waluta tys / UAH	21612	5431
tys. zł	8009	2078
b1. jednostka/waluta tys /CNY	29705	29956
tys.zł	14781	15160
pozostałe waluty w tys. zł	327	0
Należności krótkoterminowe, razem	78403	85296

NOTA 8E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2013	2012
a) do 1 miesiąca	11529	10623
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	13287	15274
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5169	11740
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3212	47
e) powyżej 1 roku	4795	5089
f) należności przeterminowane	32913	27770
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	70905	70543
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	10994	5093
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	59911	65450

NOTA 8F

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2013	2012
a) do 1 miesiąca	4739	6048
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6340	3835
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8710	6664
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2542	6228
e) powyżej 1 roku	10582	4995
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	32913	27770
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	10328	4806
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	22585	22964

NOTA 9

Wszystkie należności sporne dochodzone są na drodze sądowej. Zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości należności powyżej 1 roku są objęte odpisami odpowiednio wg tytułów. Wydłużony termin odpisów aktualizacyjnych wynika z faktu, że specjalizacja produktów grupy ukierunkowana jest na rynek wydobywczy, stąd termin windykacji tych należności znacznie odbiega od terminów płatności, jednak mieści się w okresie 1 roku. Należności przeterminowane z tytułu dostaw robót i usług nie objęte rezerwami wynoszą 22 963,0 tys. zł.

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 10A

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2013	2012
a) w jednostkach zależnych	43	35
- udzielone pożyczki	43	35
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	2643	839
- udziały lub akcje	9	47
- udzielone pożyczki	554	672
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	2080	120
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5126	5165
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4113	3602
- inne środki pieniężne	1012	1505
- inne aktywa pieniężne	1	58
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	7812	6039

NOTA 10B

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	5135	4210
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2677	1829
b1. jednostka/waluta tys / EUR	639	378
tys. zł	2647	1545
b1. jednostka/waluta tys / USD	10	92
tys. zł	30	284
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	7812	6039

NOTA 10C

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2013	2012
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	9	47
a) akcje (wartość bilansowa):	9	47
- wartość rynkowa	9	47
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	7691	5991
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	2565	706
c1 pożyczki	597	706
- wartość godziwa	597	706
c 2 inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2080	0
d) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	5126	5285
d1 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5126	3785
- wartość godziwa	5126	3785
- inne aktywa pieniężne	0	1500
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	7812	6039

NOTA 10D

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	597	708
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	597	708

NOTA 10E

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	3007	2048
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2119	3117
b1. jednostka/waluta tys / EUR	337	546
tys. zł	1395	2232
b1. jednostka/waluta tys / USD	62	120
tys. zł	247	402
b1. jednostka/waluta tys / CNY	0	12
tys.zł	0	6
b1. jednostka/waluta tys / UAH	1282	0
tys. zł	475	0
b1. jednostka/waluta tys / AUD	0	0
tys. zł	2	0
b1. jednostka/waluta tys / AUH	0	1245
tys. zł	0	477
c). Pozostałe waluty	39	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5126	5165

NOTA 10F

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2013	2012
- bony skarbowe	12	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	12	0

NOTA 10G

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	12	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	12	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2013	2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1074	1141
- energia i gaz	138	353
- ubezpieczenia	79	110
- opł. za wieczyste użytkowanie gruntu	0	0
- prenumeraty, reklamy, targi	107	91
- oprzyrządowanie	8	8
- koszt jubileuszu 100 lecia	0	46
- rozl. MASTER CARD	49	41
- prowizja od kredytu	0	13
- koszty prototypu i prac wdrożeniowych	149	118
- koszty przygotowania inwestycji	396	218
- inne	148	143
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	430	745
- podatek VAT do odlicz. w przyszłym okresie	416	691
- rozl. pozost.kosztów operacyjnych i finans.	14	51
- inne	0	3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1504	1886

NOTA 12

Spółka dokonała odpisów aktualizujących na następujące aktywa:

- zapasy	4.982,0
- należności główne	10.177,0
- należności odsetkowe	953,0

Spółka dokonała również odwrócenia odpisów aktualizujących dla:

- zapasów	135,0
- należności głównych	792,0
- należności odsetkowych	307,0

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

należności objęte postępowaniem upadłościowym, przeterminowane powyżej 12 m-cy oraz wszystkie należności odsetkowe jako trudne do windykacji z uwagi na rynek. Z opinii biegłego rewidenta badającego spółkę zależną w Chinach wynika, iż na dzień 31 grudnia 2013r. w księgach Spółki odnotowano należność w kwocie 9.573.020,45 juanów (równowartość 4.935.977,44 zł.) dla której ze względu na nieściągalność utworzono odpis aktualizujący w 100% wysokości należności.

- zapasy, których wartość ewidencyjna przewyższa cenę rynkową

Odwrócenia odpisów aktualizujących dokonano ze względu na zapłaty i bonifikaty należności, sprzedaż zapasów lub skierowanie zdeprecjonowanych materiałów do produkcji.

Powyższe odpisy aktualizujące i ich odwrócenia odniesiono na wynik finansowy.

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Nota 13

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane		2080910	5847	zgodnie z art. 11 o pryw. przeds. państw. kapitał akcyjny został pokryty funduszem założycielskim i funduszem przedsiębiorstwa w przedsiębior. państw.	1-04-1992	akcje wyemitowano na podstawie aktu przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną
B	zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane		693637	1949	opłacone gotówką	17-06-1997	1.01.1997 r.
C	zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane		332702	935	260.000 akcji opłacone gotówką, 72.702 akcje - konwersja wierzytelności z postępowania układowego	2-04-1998	1.01.1997 r.
Liczba akcji, razem				3107249				
Kapitał zakładowy, razem					8731			
Wartość nominalna jednej akcji =2,81zł								

NOTA 14A

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
Liczba	Wartość wg cen nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
0				

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 14B

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2013	2012
Nazwa (firma) jednostki, siedziba		
-		

NOTA 15

KAPITAŁ ZAPASOWY	2013	2012
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	4755	4793
b) utworzony ustawowo	3982	6106
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	4	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	4
e) inny (wg rodzaju)	55805	45065
- podział zysku w tym z lat ubiegłych	55805	45065
Kapitał zapasowy, razem	64546	55968

NOTA 16

CAŁKOWITE DOCHODY Z LAT UBIEGŁYCH / KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2013	2012
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	8383	8386
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	0	0
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	8383	8386

NOTA 17

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2013	2012
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

NOTA 18

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	2013	2012
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

NOTA 19

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW PRZYPADAJĄCYCH UDZIAŁOM NIE DAJĄCYCH KONTROLI	2013	2012
Stan na początek okresu	26984	26919
a) zwiększenia (z tytułu)	3742	2077
- zysk	0	947
- udział w kapitale podstawowym	1268	0
- różnice kursowe z przelicz.	919	1130
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	1129	0
- zmiana konsolidacyjna	426	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	2265	2012
- strata	1134	0
- różnice kursowe z przelicz.	1131	2012
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	28461	26984

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 20A

UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2013	2012
a) ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0	0
b) ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
c) ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	0	0

NOTA 20B

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2013	2012
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 20C

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	2013	2012
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 20D

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2013	2012
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 21A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2013	2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	254	470
a) odniesionej na wynik finansowy	254	470
- naliczone odsetki	254	470
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	155	117
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	155	117
- naliczone odsetki	20	117
- środki trwałe (dotacja)	135	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	288	333
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	288	333
- naliczone odsetki	233	333
- środki trwałe (dotacja)	55	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	121	254
a) odniesionej na wynik finansowy	121	254
- naliczone odsetki	41	254
- środki trwałe (dotacja)	80	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 21B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2013	2012
a) stan na początek okresu	1235	1187
b) zwiększenia (z tytułu)	897	138
- korekta rezerwy	897	138
c) wykorzystanie zmiany konsolidacyjne	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	935	90
e) stan na koniec okresu	1197	1235

NOTA 21C

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2013	2012
a) stan na początek okresu	130	316
b) zwiększenia (z tytułu)	219	182
- rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	219	182
c) wykorzystanie (z tytułu)	62	50
- nagroda jubileuszowa	62	50
d) rozwiązanie (z tytułu)	119	318
- zmniejszenie	119	318
- korekta rezerwy	0	0
e) stan na koniec okresu	168	130

NOTA 21D

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2013	2012
a) stan na początek okresu	868	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	868
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	39	0
e) stan na koniec okresu	829	868

NOTA 21E

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2013	2012
a) stan na początek okresu	1375	671
- koszty związane z zamknięciem roku	200	671
- niewypłacone prowizje	855	0
- udzielone poręczenie	20	0
- na koszt nagrody Zarząd	300	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

b) zwiększenia (z tytułu)	374	1255
- koszty związane z zamknięciem roku	0	80
- obsługa prawna	0	855
- na koszt nagrody Zarząd	346	300
- ubezpieczenia	28	20
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	535
d) rozwiązanie (z tytułu)	500	16
- koszty związane z zamknięciem roku	200	16
- na koszt nagrody Zarząd	300	0
e) stan na koniec okresu	1249	1375
- koszty związane z zamknięciem roku	0	200
- przewid. koszty z tyt. instr. finansowych	855	0
- udzielone poręczenie	20	0
- obsługa prawna	0	855
- na koszt nagrody Zarząd	346	300
- ubezpieczenia	28	20

NOTA 22A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2013	2012
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	15312	24321
- kredyty i pożyczki	11395	21794
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	3917	2527
- umowy leasingu finansowego	3917	2527
Zobowiązania długoterminowe, razem	15312	24321

NOTA 22B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2013	2012
a) powyżej 1 roku do 3 lat	10664	18863
b) powyżej 3 do 5 lat	2877	4974
c) powyżej 5 lat	1771	484
Zobowiązania długoterminowe, razem	15312	24321

NOTA 22C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	13361	15850
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1951	8471
b1. jednostka/waluta tys / EUR	471	2072
tys. zł	1951	8471
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	15312	24321

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Nota 22D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta	WIBOR 1M + 2,1pp	09.07.2016	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	
PKO BP SA	Katowice	3500	PLN	850	PLN	WIBOR 3M + 2,65pp	26.08.2016	weksel in blanco , oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, poręczenie cywilne, zastaw na maszynach i urządzeniach oraz środkach obrotowych	
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Zabrze	3705	PLN	1955	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	31.03.2015	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB, przelewy wierzytelności kontrahenta krajowego	
Deutsche Bank PBC SA	Katowice	3000	PLN	257	PLN	WIBOR 3M + 2,0pp	25.02.2015	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka na nieruchomości w Katowicach, zastaw na maszynach i urządzenia (wspólny dla obu kredytów RB i OBR)	
BOŚ SA	Katowice	2400	PLN	209	PLN	WIBOR 1M + 2,7pp	31.03.2015	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, (zastaw na akcjach spółki zależnej - zabezp. łącznie z RB+OBR), zastaw na materiałach produkcyjnych, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Nota 22D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
DnB NORD	Katowice	4800	PLN	400	PLN	WIBOR 1M + 2,7pp	30.04.2016	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie cywilne, wpis hipoteczny na	
BZ WBK SA	Katowice	2477	PLN	1201	PLN	WIBOR 3M + 2,2pp	28.06.2015	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw na środkach trwałych i	
Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Katowice	8700	PLN	1740	PLN	zmienne	2018-12-01	Hipoteka łączna na nieruchomości	
WFOŚ	Opole	333	PLN	300	PLN	zmienne		zastaw rejestrowy na maszynie	
PKO BP SA O/ KATOWICE	Katowice	2494	PLN	1990	PLN	zmienne		było poręczenie MOJ SA	
WFOŚ	Opole	153	PLN	81	PLN	zmienne		zastaw rejestrowy na maszynie	
Impuls Leasing		1119	PLN	339	PLN	zmienne		zastaw rejestrowy na maszynie	
Impuls Leasing		196	PLN	56	PLN	zmienne		zastaw rejestrowy na maszynie	
Impuls Leasing		143	PLN	36	PLN	zmienne		zastaw rejestrowy na maszynie	
Impuls Leasing		124	PLN	29	PLN	oprocentowanie 6,14%	30.12.2014		
Sparkasse Vest Recklinghausen		1233		0		oprocentowanie 6,75%	25.05.2017		
Sparkasse Vest Recklinghausen		918		0		oprocentowanie 6,15%	30.09.2013		
Karbon 2	Zabrze	6320		0		oprocentowanie 5%	30.04.2014		
Commerzbank		0		1951					

NOTA 22E							
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne
-							

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 23A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2013	2012
a) wobec jednostek zależnych	4550	4538
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	4274
- do 12 miesięcy	0	4274
- inne (wg rodzaju)	4550	264
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	189
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	189
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	189
f) wobec pozostałych jednostek powiązanych	4044	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3497	0
- do 12 miesięcy	3497	0
- inne (wg tytułów)	547	0
- z tyt. zakupu śr. trwałych	0	0
- z tyt. zakupu inwestycje	547	0
g) wobec pozostałych jednostek	83805	68297
- kredyty i pożyczki, w tym:	39047	25588
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	1
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23315	23981
- do 12 miesięcy	23315	23981
- powyżej 12 miesięcy		
- zobowiązania wekslowe	0	1000
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3933	4134
- z tytułu wynagrodzeń	1432	1268
- inne (wg tytułów)	16078	12325
- zobow wobec pracowników	1	12
- zobow publiczno prawne	29	0
- pozost.rozrach.z tyt.faktoringu	495	3265
- z tyt. leasingu	0	1520
- pozostałe	390	7508
- rozrachunki z dostawcami-działalność inwestycyjna	671	20
h) fundusze specjalne (wg tytułów)	216	215
-ZFŚS	216	215
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	92615	73239

NOTA 23B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2013	2012
a) w walucie polskiej	78059	53373
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	14556	19866
b1. jednostka/waluta tys / EUR	1772	3035
tys. zł	7351	12407
b1. jednostka/waluta tys / USD	0	4
tys.zł	0	13
b1. jednostka/waluta tys / CNY	14479	7511
tys.zł	7205	7446
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	92615	73239

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 23C									
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
PKO BP SA	Katowice	2000	PLN	1358	PLN	WIBOR 1M + 2,1pp	21.09.2014	współnie dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym w kwocie w całości, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	
PKO BP SA	Katowice	3500	PLN	1350	PLN	WIBOR 1M + 2,1pp	09.07.2016	j. w.	
BOŚ SA	Katowice	1000	PLN	0	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	25.12.2014	wksel własny in blanco, hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Katowicach, przewłaszczenie maszyn, cesje z polis, pełnomocnictwo do rachunku	
BOŚ SA	Katowice	2400	PLN	1252	PLN	WIBOR 3M + 2,0pp	25.02.2015	wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka na nieruchomości w Katowicach, zastaw na maszynach i urządzeniach (wspólny dla obu kredytów RB i OBR)	
BOŚ SA	Katowice	2100	PLN	743	PLN	WIBOR 3M + 2,0pp	20.12.2014	wksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach, zastaw na maszynach, cesja praw z polis ubezpieczeniowej	
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Zabrze	1000	PLN	976	PLN	WIBOR 3M + 2,65pp	20.12.2014	wksel in blanco, przewłaszczenie materiałów produkcyjnych, zastaw rejestrowy na maszynach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.	
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Zabrze	3705	PLN	1235	PLN	WIBOR 3M + 2,65pp	26.08.2016	wksel in blanco , oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, poręczenie cywilne, zastaw na maszynach i urządzeniach oraz środkach obrotowych	
DnB NORD	Katowice	2000	PLN	1818	PLN	WIBOR 1M + 2,2pp	28.11.2014	wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Zabrzu, zastaw na akcjach spółki MOJ SA (zabezp. łączne z K OBR i II), cesja praw z polis ubezpieczeniowej	
DnB NORD	Katowice	4800	PLN	1600	PLN	WIBOR 1M + 2,7pp	31.03.2015	wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, (zastaw na akcjach spółki zależnej - zabezp. łącznie z RB+OBR), zastaw na materiałach produkcyjnych, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja praw z polis ubezpieczeniowej	
BZ WBK SA	Katowice	2500	PLN	2429	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	17.04.2014	wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, poręczenie cywilne, wpis hipoteczny na nieruchomości Osowca wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowej	
BZ WBK SA	Katowice	2477	PLN	901	PLN	WIBOR 1M + 2,7pp	30.04.2016	wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie cywilne, wpis hipoteczny na nieruchomości Osowca wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowej	
Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Katowice	8700	PLN	3480	PLN	WIBOR 3M + 2,2pp	28.06.2015	wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw na środkach trwałych i urządzeniach cesja praw z polis ubezpieczeniowych	
								wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w PKO BP i SILESIA, zastaw na środkach trwałych i urządzeniach	

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 23C

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Deutsche Bank PBC SA	Katowice	3000	PLN	1029	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	31.03.2015	wekslel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB, przelewy wierzytelności kontrahenta krajowego	
Deutsche Bank PBC SA	Katowice	3000	PLN	2724	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	02.04.2014	j. w.	
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Deutsche Bank PBC SA	Oddział Katowice	1000	PLN	845	PLN	zmienne	2014-08-29	zastaw rejestrowy 1,5 mln zł; wekslel	
PKO BP SA	Oddział Katowice	1000	PLN	940	PLN	zmienne	2014-06-11	zastaw rejestrowy 1.175.950 zł; wekslel	
PKO BP SA	Oddział Katowice	462	PLN	504	PLN	zmienne	2018-12-01	Hipoteka łączna na nieruchomości	
BOŚ SA	Oddział Katowice	850	PLN	837	PLN	zmienne	2014-06-30	zastaw rejestrowy 984.700 zł wekslel, poręczenie Fasing	
BOŚ SA	Oddział Katowice	1000	PLN	932	PLN	zmienne	2014-06-30	zastaw rejestrowy 984.700 zł wekslel, poręczenie Fasing	
BGŻ SA	Oddział Rybnik	1200	PLN	1159	PLN	zmienne	2014-04-27	zastaw rejestrowy 1.126,2 tys. zł; wekslel	
Getin Noble Bank SA	Oddział Katowice	3000	PLN	3000	PLN	zmienne	2014-11-18	hipoteka 11.050.000 zł, poręczenie Fasing	
Getin Noble Bank SA	Oddział Katowice	2000	PLN	834	PLN	zmienne	2014-11-18	hipoteka 11.050.000 zł, poręczenie Fasing	
Getin Noble Bank SA	Oddział Katowice	1500	PLN	1040	PLN	zmienne	2014-11-18	hipoteka 11.050.000 zł, poręczenie Fasing	
WFOŚ	Opole	153	PLN	53	PLN	zmienne		poręczenie MOJ SA	
WFOŚ	Opole	350	PLN	6	PLN	zmienne		poręczenie MOJ SA	
Impuls Leasing		1119	PLN	69	PLN	zmienne		zastaw rejestrowy na maszynie	
Impuls Leasing		196	PLN	19	PLN	zmienne		zastaw rejestrowy na maszynie	
Impuls Leasing		143	PLN	9	PLN	zmienne		zastaw rejestrowy na maszynie	
Impuls Leasing		124	PLN	10	PLN	zmienne		zastaw rejestrowy na maszynie	
Sparkasse Vest Recklinghausen		401	PLN	0	PLN	oprocentowanie 6,14%	30.12.2014		
Sparkasse Vest Recklinghausen		193	PLN	0	PLN	oprocentowanie 6,75%	25.05.2017		
Sparkasse Vest Recklinghausen		0	PLN	0	PLN	oprocentowanie 6,15%	30.09.2013		
Karbon 2	Zabrze	0	PLN	0	PLN	oprocentowanie 5%	31.12.2019		
GK Fasing S.A.	Katowice	0	PLN	0	PLN	oprocentowanie 5%	30.04.2014		
Commerzbank		0	PLN	488	PLN	oprocentowanie 3,60%	31.10.2018		
Commerzbank		389	PLN	1721	PLN				
Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Katowice	500	PLN	400	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	27.06.2014	poręczenie wekslowe	

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 23D

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH						
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Inne
-						

NOTA 24A

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	2013	2012
Stan na początek okresu	0	0
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0

NOTA 24B

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2013	2012
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3598	856
- długoterminowe (wg tytułów)	2876	772
- nie umorzona część pożyczki WFOŚ	733	772
- dotacja inwestycyjna	471	0
- fotowoltanika	180	0
- kalibrownica	1492	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	722	84
- dotacja inwestycyjna	224	45
- pożyczka WFOŚ	39	39
- kalibrownica	459	0
c) inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	3598	856

NOTA 25

Wartość księgowa na jedną akcję została wyliczona:

$$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$$

Rok 2012: 116 378 400,09 zł : 3 107 249 akcji = 37,45 zł

Rok 2013: 124 538 165,78 zł : 3 107 249 akcji = 40,08 zł

Wartość rozwodniona nie została policzona, gdyż nie przewiduje się nowych emisji akcji.

NOTA 26A

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2013	2012
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	35257	16700
- od jednostki dominującej	35257	16700
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	35257	16700

NOTA 26B

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK	2013	2012
---	------	------

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)		
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	12117	7517
- na rzecz jednostek zależnych	12117	7517
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	12117	7517

NOTA 27A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2013	2012
- wyroby	143535	182091
- usługi	6096	7382
- w tym: od jednostek powiązanych	4875	8964
- wyroby	4333	8835
- usługi	542	129
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	149631	189473
- w tym: od jednostek powiązanych	4875	8964

NOTA 27B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2013	2012
a) kraj	90028	102583
- w tym: od jednostek powiązanych	1261	431
b) eksport	59603	86890
- w tym: od jednostek powiązanych	3614	8533
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	149631	189473
- w tym: od jednostek powiązanych	4875	8964

NOTA 28A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2013	2012
- towary	33359	13557
- materiały	2218	6516
- w tym: od jednostek powiązanych	1419	2895
- towary	210	1176
- materiały	1209	1719
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	35577	20073
- w tym: od jednostek powiązanych	1419	2895

NOTA 28B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2013	2012
a) kraj	27474	13712
- w tym: od jednostek powiązanych	1419	2678
b) eksport	8103	6361
- w tym: od jednostek powiązanych	0	217
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	35577	20073
- w tym: od jednostek powiązanych	1419	2895

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

NOTA 29

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2013	2012
a) amortyzacja	9511	9774
b) zużycie materiałów i energii	58042	104139
c) usługi obce	21573	8012
d) podatki i opłaty	1649	1629
e) wynagrodzenia	38805	38030
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8125	7548
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	6103	6619
Koszty według rodzaju, razem	143808	175751
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	5768	1935
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	1985	1799
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	5785	6057
Koszty zarządu	36667	34237
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	93603	131723

NOTA 30

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2013	2012
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1159	703
- zapłaty faktur	570	50
- na należności	192	430
- zużycia i sprzedaży zapasów	397	223
b) pozostałe, w tym:	2428	1021
- kary, koszty sądowe	24	0
- zwrot kosztów sądowych i egzekucji	0	5
- przedawnienie i umorzenie zobowiązań	689	40
- nadwyżki inwentaryz.	168	0
- odszkodowania	292	155
- przychody z rozlicz. leasingu	3	8
- przywr. odpisu na należności	0	1
- przych. ze sprzed. środków trwałych	0	91
- dotacja PZU	0	16
- amortyzacja WFOŚ	39	34
- uznanie reklamacji	0	395
- rozliczenie zysku w czasie-kalibrownica	306	0
- rozliczenie dostaw	23	0
- przekwalifikowanie ST do inwestycji	596	0
- inne	288	276
Inne przychody operacyjne, razem	3587	1724

NOTA 31

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2013	2012
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	1860	1968
- koszty sądowe	33	948
- darowizny	390	525
- złomowanie zapasów	0	26
odpisy aktualizujące należności	0	129
likwidacja pojemników i materiałów	13	0
- kary i odszkodowania	384	90
- niedobory inwentaryzacyjne	268	0
- przedawnione należności NKUP	1	27
odszkodowania	0	81
- rozliczenie magazynów	0	4
- reklamacje	292	69

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

- pozostałe	479	69
Inne koszty operacyjne, razem	1860	1968

NOTA 32A

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2013	2012
a) od jednostek powiązanych, w tym:	704	870
- od jednostek zależnych	704	870
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	704	870

NOTA 32B

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2013	2012
a) z tytułu udzielonych pożyczek	232	568
- od jednostek powiązanych, w tym:	116	184
- od jednostki dominującej	116	184
- od pozostałych jednostek	116	384
b) pozostałe odsetki	927	420
- od jednostek powiązanych, w tym:	713	113
- od jednostek zależnych	656	99
- od jednostki dominującej	57	14
- od pozostałych jednostek	214	307
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	1159	988

NOTA 32C

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2013	2012
a) dodatnie różnice kursowe	87	0
- zrealizowane	-112	0
- niezrealizowane	199	0
b) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	723	1771
- przywróć. odpisów aktualiz. rozrach. na dzień bilans.	0	159
- nadwyżka (+) różnic kursowych nad (-)	35	0
- dochody z tyt. poręczeń	156	0
- przychody z tytułu otrzymanego wynagrodzenia	0	343
- przychód z tytułu not odsetkowych	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących - odsetki od należności	176	821
- koszty procesu dot. pożyczki	12	0
- wycena odpisów aktual. i pożyczki	150	0
- przewidywane odsetki od zobowiązań za rok ubiegły	187	0
- przychód z tytułu pośrednictwa finansowego	0	205
- inne	7	243
Inne przychody finansowe, razem	810	1771

NOTA 33A

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2013	2012
a) od kredytów i pożyczek	2968	3923
- dla jednostek powiązanych, w tym:	232	184
- dla jednostek zależnych	117	184
- dla jednostki dominującej	115	0
- dla innych jednostek	2736	3739
b) pozostałe odsetki	1046	652
- dla jednostek powiązanych, w tym:	144	-56
- dla jednostek zależnych	116	-56
- dla jednostki dominującej	28	0
- dla innych jednostek	902	708
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	4013	4575

NOTA 33B

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

INNE KOSZTY FINANSOWE	2013	2012
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	1399
- zrealizowane	0	1399
- niezrealizowane	0	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	16	11
- odsetek	16	11
c) pozostałe, w tym:	2515	1348
- prowizje od kredytów i gwarancji	460	329
- dyskonto weksli	48	82
- odpisy aktualiz. wart. należn. z tyt. operacji finans.	0	13
- strata ze zbycia inwestycji	14	0
- nadwyżka (-) różnic kursowych nad (+)	2	2
- opłaty i prowizje bankowe	618	31
- wynagrodz.z tytułu zarządzania	0	183
- odpisy na naliczone odsetki za zwłokę	895	0
- koszty pośrednictwa finansowego	134	304
- zapłacone odsetki od zobowiązań budżetowych	0	6
- odpisy na naliczone odsetki za zwłokę	0	280
- prowizja od faktoringu	280	111
- inne	64	7
Inne koszty finansowe, razem	2531	2758

NOTA 34

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2013	2012
a) zysk ze sprzedaży udziałów i akcji	0	0
b) strata ze sprzedaży udziałów i akcji	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych, razem	0	0

NOTA 35

ZYSKI NADZWYCZAJNE	2013	2012
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Zyski nadzwyczajne, razem	0	0

NOTA 36

STRATY NADZWYCZAJNE	2013	2012
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Straty nadzwyczajne, razem	0	0

NOTA 37A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2013	2012
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	11222	16133
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	3605	3452
- koszty uzyskania przychodów zaliczane do kosztów bilansowych w poprzednich okresach	-1030	-446
przychody podatkowe nie zaliczane do bilansowych	1100	1156
- koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1078	655
- pozostałe przychody operacyjne nie zaliczane do przychodów podatkowych	-1076	-170
- pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	377	14
- przychody finansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	-32	-445
- koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	112	140
przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania	-1667	-2517

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0	1
koszty księgowe nKUP	7495	6818
koszty podatkowe nie ujęte w WF	-2701	-1491
- darowizyn	-51	-263
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13899	19585
5. Podatek dochodowy według stawki	3259	3700
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	3259	3700
- wykazany w rachunku zysków i strat	3259	3700
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Podatku dochodowego od skonsolidowanego zysku brutto Grupa Kapitałowa nie kalkuluje, ponieważ nie jest podatkową grupą kapitałową.

NOTA 37B

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2013	2012
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-279	-579
Podatek dochodowy odroczony, razem	-279	-579

NOTA 37C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODRO CZONEGO	2013	2012
- ujętego w kapitale własnym	-151	-110
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

NOTA 37D

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	2013	2012
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

NOTA 38

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	2013	2012
-		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0	0

NOTA 39

ZYSK (STRATA) NETTO	2013	2012
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	5115	7039
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	2123	5333
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych	0	0
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych	0	0
e) korekty konsolidacyjne	2137	0
Zysk (strata) netto	9375	12372

NOTA 40

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Zysk na jedną akcję został wyliczony:

$$\frac{\text{zysk netto}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}.$$

Rok 2012: 12 371 731,60 zł : 3 107 249 akcji = 3,99 zł

Rok 2013 : 9 374 586,20 zł : 3 107 249 akcji = 3,02 zł

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych
GRUPA KAPITAŁOWA**

F A S I N G Spółka Akcyjna

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY
KAPITAŁOWEJ FASING S.A.
ZA 2013 rok**

Katowice, kwiecień 2014 rok

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ -----	4
1.1. Struktura Grupy Kapitałowej -----	4
1.2. Zakres działalności-----	4
1.3. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania -----	6
1.4. Podmioty objęte konsolidacją -----	7
1.5. Struktura zatrudnienia-----	7
II. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ I PERSPEKTYWY ROZWOJU -----	8
2.1. Struktura sprzedaży -----	8
2.2. Źródła zaopatrzenia -----	10
2.3. Znaczące umowy -----	11
2.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi -----	20
2.5. Perspektywy rozwoju działalności Grupy -----	21
2.6. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych -----	23
2.7. Czynniki ryzyka i zagrożeń -----	23
III. SYTUACJA FINANSOWA -----	28
3.1. Struktura aktywów i pasywów-----	28
3.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów -----	29
3.3. Analiza wskaźnikowa Grupy Kapitałowej -----	30
3.4. Kredyty, pożyczki, leasingi, gwarancje-----	32
3.5. Poręczenia -----	42
3.6. Ocena zarządzania zasobami finansowymi -----	44
3.7. Zarządzanie ryzykiem-----	45
3.8. Nietypowe zdarzenia, które miały wpływ na wynik finansowy -----	46
3.9. Informacja w wszczętych przed sądem lub organem administracji publicznej postępowaniach dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki lub jednostek od niej zależnych. -----	46
3.10. Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie Informacja w wszczętych przed sądem lub organem administracji publicznej postępowaniach dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki lub jednostek od niej zależnych. -----	46
3.11. Liczba i wartość nominalna akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących -----	47
3.12. Umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy -----	47
3.13. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych -----	47
3.14. Informacja o umowie i wysokości wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego -----	47
3.15. Wykorzystanie wpływów z emisji -----	48
3.16. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w sprawozdaniu a prognozą -----	49
IV. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO-----	49
4.1. Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent -----	49

4.2. Postanowienia zbioru zasad ładu korporacyjnego, od przestrzegania których Emitent odstąpił i wyjaśnienie przyczyn ich niestosowania -----	49
4.3. Opis głównych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych-----	53
4.4. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji Emitenta-----	53
4.5. Posiadacze papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne oraz opis tych uprawnień-----	54
4.6. Wszelkie ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu, takie jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych -----	54
4.7. Wszelkie ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta-----	55
4.8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji-----	55
4.9. Opis zasad dotyczących zmiany Statutu Spółki -----	56
4.10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa-----	56
4.11. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących Emitenta oraz ich Komitetów-----	58

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ**1.1. Struktura Grupy Kapitałowej**

Podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej jest spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA posiadała akcje/ udziały w niżej podanych spółkach prawa handlowego.

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Ilość posiad. akcji/ udziałów (szt.)	Wartość nominalna (w tys. zł/ euro)	Wartość bilansowa (w tys. zł)	Udział w kapitale zakł.
podmioty zależne (udział w kapitale powyżej 45%)						
MOJ SA	Katowice	produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych. Działalność deweloperska	4593475	4.593,5 tys. zł	4.596,9	46,74 %
Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING-ENERGIA Sp. z o.o.	Katowice	działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych; działalność związana z obsługą nieruchomości oraz projektowanie, budowa, uruchamianie, serwis oraz finansowanie biogazowi.	100	50,0 tys. zł	51,5	100 %
SHAN DONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS Co. Ltd.	Xintai (Chiny)	produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa.			6.248,4	50%
KBP Kettenwerk Becker-Prunte GmbH	Dateln (Niemcy)	produkcja i sprzedaż łańcuchów ogniowych górniczych wraz z osprzętem. Przeznaczone do przenośników zgrzeblowych, zawiesi i innych urządzeń transportu poziomego i pionowego.	2	2.000,0 tys. euro	25.000,0	100%
FASING – UKRAINA Sp. z o.o.	Donieck (Ukraina)	sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie.		50,0 tys. euro	219,2	100%
pozostałe podmioty (udział w kapitale nie przekracza 2%)						
Fabryka Urządzeń Mechanicznych CHOFUM SA	Chocianów	produkcja maszyn, urządzeń, cylindrów, walców papierniczych oraz odlewów maszynowych.	1	0,003	0,01	0,0002%
Katowickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego BUDUS SA	Katowice	budownictwo przemysłowe.	1	0,002	0,03	0,0001%
PRG SA Gliwice	Gliwice	projektowanie i wykonawstwo podziemnych robót górniczych oraz powierzchniowych robót inżynierskich i budowlano-montażowych, produkcja materiałów budowlanych i konstrukcji, remonty maszyn i urządzeń, usługi transportowe	5.303	21,3	0,0	1,93 %

1. 2. Zakres działalności

Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA - podmiot dominujący w Grupie.

Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. specjalizuje się w produkcji łańcuchów ogniowych o średnicy pręta od 9 do 48 mm, ogniów złącznych, kompletnych tras łańcuchowych oraz jej elementów: zgrzebeł, zamków, obejm. Świadczy również usługi z zakresu mechaniki i automatyki, w tym usługi serwisowe i remontowe. Wyroby Spółki stosowane są w kopalniach, elektrociepłowniach, cementowniach, hutach, cukrowniach, rolnictwie, rybołówstwie – wszędzie tam, gdzie pracują przenośniki zgrzeblowe, wciągarki łańcuchowe a transport odbywa się przy zastosowaniu suwnic z zawieszami łańcuchowymi.

Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. jest przedsiębiorstwem jednozakładowym i nie posiada jednostek wyodrębnionych organizacyjnie, finansowo i terytorialnie. Struktura organizacyjna dostosowana jest do charakteru prowadzonej przez Spółkę działalności. Przedsiębiorstwem Spółki kieruje Prezes Zarządu Spółki - Dyrektor Naczelny, który z Dyrektorem Zarządzającym i Inwestycji oraz Dyrektorem ds. Technicznych tworzy Zarząd Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A. Funkcjonalnie wyodrębnione piony realizowały zadania wg podziału kompetencyjnego.

W okresie sprawozdawczym Spółka zrealizowała sprzedaż na poziomie 99.363,3 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 5.115,2 tys. zł.

Spółka zależna Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa FASING S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku posiadała 100 % udziału w kapitale zakładowym spółki i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka jest podmiotem jednozakładowym nadzorowanym przez dwuosobowy Zarząd. Przedmiotem działalności jest przede wszystkim działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn i urządzeń przemysłowych. Działalność związana z obsługą nieruchomości oraz działalność w sektorze odnawialnych źródeł energii, w tym: projektowanie, budowa, uruchamianie, serwis oraz finansowanie biogazowi.

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 1.630,2 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 164,4 tys. zł.

Spółka zależna MOJ SA

Kapitał zakładowy Spółki na dzień bilansowy wynosi 9.827.114,00 złotych i dzieli się na 9.827.114 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiadała w spółce MOJ S.A. 4.293.475 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A (uprzywilejowanie – z każdej akcji przysługuje prawo wykonywania 2 głosów na WZA) oraz 300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, co łącznie stanowi 46,74% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawnia do wykonywania 62,94% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Spółka jest podmiotem jednozakładowym nadzorowanym przez trzyosobowy Zarząd. Całokształt działalności spółki skupiony jest w pionach organizacyjnych: organizacyjno – handlowym, ekonomiczno – finansowym i produkcyjno-technicznym.

Spółka zajmuje się produkcją i dystrybucją urządzeń i narzędzi, głównie dla potrzeb przemysłu wydobywczego (sektor górnictwa podziemnego), świadczy usługi w zakresie remontów własnych produktów oraz prowadzi działalność deweloperską.

W dniu 1 października 2013 roku nastąpiło połączenie spółki MOJ S.A. ze spółką Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. z siedzibą w Osowcu. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Fabryki Wyrobów Metalowych Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) na spółkę MOJ S.A. (Spółka Przejmująca) z równoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego

MOJ S.A., w zamian za akcje zwykłe imienne nowej emisji (seria F), które Spółka Przejmująca wydała wszystkim dotychczasowym wspólnikom, za wyjątkiem MOJ S.A. Fakt połączenia nie miał wpływu na wynik finansowy spółki MOJ S.A.

W 2013 roku Spółka zrealizowała sprzedaż na poziomie 23.942,1 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 202,5 tys. zł.

Spółka zależna Shan Dong Liangda Fasing Round Link Chains Co. Ltd. (Chiny)

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiada 50% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyleż samo głosów za Zgromadzeniu Wspólników. Spółka nadzorowana jest przez czteroosobowy Zarząd. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa.

W 2013 roku Spółka zrealizowała sprzedaż na poziomie 13.018,1 tys. zł, ponosząc stratę w wysokości (-)2.484,4 tys. zł.

Spółka zależna KBP Kettenwerk Becker – Prunte GmbH (Niemcy)

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiadała 100 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka nadzorowana jest przez dwuosobowy Zarząd.

Spółka jest producentem łańcuchów ogniowych górniczych w zakresie średnic od 14mm do 48 mm wraz z osprzętem, przeznaczonych głównie do przenośników zgrzeblowych, zawiesi i innych urządzeń transportu poziomego i pionowego.

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 55.062,6 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 2.963,2 tys. zł.

Spółka zależna FASING UKRAINA Sp. z o.o. (Ukraina)

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka nadzorowana jest przez jednoosobowy Zarząd.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, w szczególności łańcuchów i tras łańcuchowych produkowanych przez FASING S.A.

W 2013 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 16.947,2 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 1.277,6 tys. zł.

1. 3. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

W dniu 1 października 2013 roku nastąpiło połączenie spółki MOJ S.A. ze spółką Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. z siedzibą w Osowcu. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Fabryki Wyrobów Metalowych Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) na spółkę MOJ S.A. (Spółka Przejmująca) z równoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego MOJ S.A. W wyniku połączenia, na majątku FWM Kuźni Osowiec Sp. z o.o. utworzono Oddział Kuźnia Osowiec - obejmujący Wydział Kuźni, Wydział Narzędziowni, Dział Badawczo – Rozwojowy - kierowany przez Dyrektora podlegającego pod Wiceprezesa Zarządu – Dyrektora Technicznego. Pozostałe służby połączono ze służbami działającymi w MOJ S.A. Dla nowych struktur wdrożono Regulamin Organizacyjny. W związku z połączeniem wprowadzono zmiany w Statucie Spółki obejmujące głównie podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii F oraz poszerzenie obszaru działalności Spółki. Pozostałe dokumenty korporacyjne pozostały bez zmian.

W roku sprawozdawczym w spółkach Grupy nie odnotowano zasadniczych zmian w poziomie komputeryzacji wspomagającej systemy zarządzania.

1.4. Podmioty objęte konsolidacją

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowane następujących jednostek:

1. Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. – podmiot dominujący w Grupie.
2. Spółki zależne:
 - Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - MOJ S.A. – spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - ShanDong Liangda Fasing Round Link Chains Co. Ltd. (Chiny) spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - KBP Kettenwerk Becker-Prunte GmbH (Niemcy) – spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - FASING – UKRAINA Sp. z o.o. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności zostały zamieszczone w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej FASING S.A.

1. 5. Struktura zatrudnienia

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku w spółkach Grupy Kapitałowej zatrudnionych było 719 osób (w tym 38 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy). Przeciętne zatrudnienie na przestrzeni 2013 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 641,35.

Strukturę zatrudnienia w poszczególnych kwartałach 2013 roku (zatrudnienie przeciętne w przeliczeniu na etaty) przedstawia poniższe zestawienie:

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
stanowiska nierobotnicze	216,27	217,99	223,62	248,72
stanowiska robotnicze	406,56	401,09	392,29	458,84
razem	622,83	619,08	615,91	707,56

Wzrost zatrudnienia w czwartym kwartale w stosunku do pozostałych kwartałów 2013 roku jest wynikiem połączenia spółek MOJ S.A. i Fabryki Wyrobów Metalowych Kuźnia Osowiec Sp. z o.o.

II. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ I PERSPEKTYWY ROZWOJU

2.1. Struktura sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług stanowiły w 2013 roku 80,79% przychodów ogółem. Strukturę osiągniętych przez Grupę Kapitałową przychodów ze sprzedaży według rodzaju działalności przedstawia poniższe zestawienie.

Źródła przychodów	2013 rok wartość w tys. zł	2013 rok struktura w %	2012 rok wartość w tys. zł	2012 rok struktura w %
Sprzedaż wyrobów	143.530,5	77,50	182.091,4	86,90
Sprzedaż usług	6.100,7	3,29	7.382,0	3,52
Sprzedaż towarów	32.996,1	17,82	13.322,2	6,36
Sprzedaż materiałów	2.580,6	1,39	6.750,6	3,22
Razem przychody Grupy	185.207,9	100,00	209.546,2	100,00

Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług Grupy Kapitałowej pochodzą w głównej mierze z obrotów spółki dominującej FASING S.A. oraz zależnej KBP Becker-Pruente. Na ogólną wartość przychodów ze sprzedaży Grupy w okresie sprawozdawczym w wysokości 185.207,9 tys. zł, przychody spółki dominującej wynosiły 86.922,1 tys. zł, spółki KBP Becker-Pruente 47.351,5 tys. zł.

Realizacja sprzedaży według asortymentu

Asortyment	2013 rok wartość w tys. zł	Struktura w %	2012 rok wartość w tys. zł	Struktura w %	Dynamika %
Łańcuchy ogółem	107.864,6	58,24	132.024,0	63,00	81,70
Ogniwa ogółem	8.027,5	4,33	8.917,0	4,26	90,02
Zgrzebła	13.230,1	7,14	26.349,5	12,57	50,21
Sprzęgła	4.206,0	2,27	6.849,0	3,27	61,41
Sprzęt wiertniczy	2.117,0	1,14	2.489,0	1,19	85,05
Stojaki Valent	1.700,0	0,92	1.042,0	0,50	163,15
Odkuwki	2.139,5	1,16	-	-	-
Pozostałe wyroby oraz części zamienne	4.245,8	2,29	4.420,9	2,11	96,04
Usługi*	6.100,7	3,30	7.382,0	3,52	82,64
Towary**	32.996,1	17,82	13.322,2	6,36	247,68
Materiały***	2.580,6	1,39	6.750,6	3,22	38,23
Ogółem	185.207,9	100,00	209.546,2	100,00	88,39

* usługi obejmują m.in. przychody z tytułu dzierżawy lokali, kompletacji dostaw, remonty własnych produktów, usługi transportu samochodowego, usługi doradcze i prawne, usługi świadczone przez oddelegowanych pracowników.

** w towarach ujęto m.in. sprzedaż łańcuchów i części do tras łańcuchowych, pręty walcowane, maszyny i urządzenia, zawory, pierścienie, silniki, wkładki, zawiesia, odlewy, śruby, nakrętki, pojemniki szkieletowe, piły taśmowe, kostki matrycowe kuźnicze.

*** w materiałach ujęto m.in. złom, pręty walcowane, komplety montażowe elementów do remontu maszyn, blachy, farby, oleje, kosze na łańcuchy, rozdzielacze hydrauliczne, uszczelnienia, olej przepracowany, kable sterownicze, rury stalowe.

Struktura geograficzna sprzedaży.

Grupa Kapitałowa realizuje sprzedaż na rynku krajowym oraz rynkach zagranicznych. Strukturę geograficzną sprzedaży przedstawia poniższa tabela.

L.p	Wyszczególnienie	2013 rok wartość w tys. zł	Struktura w %	2012 rok wartość w tys. zł	Struktura w %	Dynamika %
1.	Sprzedaż krajowa	116.414,0	62,86	119.889,7	57,21	97,10
	w tym:					
	- wyroby	83.078,2	44,86	95.610,9	45,63	86,89
	- usługi	5.861,5	3,16	6.992,1	3,34	83,83
	- towary	24.903,1	13,45	10.676,2	5,09	233,26
	- materiały	2.571,2	1,39	6.610,5	3,15	38,90
2.	Eksport i WDT	68.793,9	37,14	89.656,5	42,79	76,73

w tym:						
- wyroby	60.452,3	32,64	86.480,6	41,27	69,90	
- usługi	239,2	0,12	389,9	0,19	61,35	
- towary	8.093,0	4,37	2.662,9	1,27	303,92	
- materiały	9,4	0,01	123,1	0,06	7,64	
OGÓŁEM	185.207,9	100,00	190.144,9	100,00	97,40	

Spółki wchodzące w skład Grupy sprzedają swoje wyroby klientom różnych branż, jednak zdecydowanie największym odbiorcą jest górnictwo węgla. Sprzedaż w tym segmencie rynku wynosi ok. 60% sprzedaży krajowej. Pozostała sprzedaż lokowana jest w sektorze przemysłu maszynowego, energetyce, przemyśle cementowo-wapienniczym, górnictwie węgla brunatnego oraz hutnictwie.

Znaczący odbiorcy wyrobów, usług, materiałów i towarów Spółek Grupy na rynku krajowym (polskim) w 2013 roku były: Kompania Węglowa S.A. – 12,11%; Katowicki Holding Węglowy S.A. – 7,92%; Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. – 5,29%; KWK BOGDANKA S.A. – 8,03%. Sprzedaż do innych odbiorców rynku krajowego nie przekracza 2% wartości sprzedaży krajowej.

Dla K.B.P. Becker – Prunte GmbH znaczącym odbiorcą na rynku niemieckim były firmy: Deutsche Steinkohle AG – 8,12%; DSK Anthrazit Ibbenbuehren – 5,06%.

W 2013 roku sprzedaż na eksport stanowiła wartość 68.793,9 tys. zł, tj. 37,14% przychodów ze sprzedaży ogółem. Spółki Grupy w ramach realizowania eksportu bezpośredniego sprzedają swoje wyroby m.in. do: Chin 38,74%; Ukrainy 17,41%; Australii 11,12%; Szwecji 7,43%; Niemiec 6,69%; Białorusi 5,46%; USA/ Meksyku 4,85%; Czech 4,62%; Rosji 4,16%; Kazachstanu 4,00%; Włoch 2,32%. Sprzedaż do innych krajów nie przekracza 2% wartości sprzedaży na eksport.

Uzależnienie Grupy od odbiorców

W 2013 roku żaden z odbiorców wyrobów Grupy, nie przekroczył progu 10% przychodów ze sprzedaży ogółem.

2.2. Źródła zaopatrzenia

Rynki krajowe są dla spółek Grupy głównym rynkiem zaopatrzenia w materiały i surowce do produkcji wyrobów.

Podstawowe materiały wykorzystywane w procesach produkcyjnych to:

- walcówka, pręty walcowane,
- odkuwki,
- części z elastomeru, wkłady gumowe
- wyroby hutnictwa metali nieżelaznych, odlewy

W 2013 roku w porównaniu do 2012 roku, zarówno w strukturze zakupu materiałów jak i strukturze dostawców nie zaszły istotne zmiany.

Uzależnienie Grupy od dostawców

W 2013 roku dostawcą, który przekroczył próg 10% dostaw w ogólnej wartości przychodów ze sprzedaży była spółka Centrala Zaopatrzenia Hutnictwa S.A. (CZH) – 11,37%. Pomiedzy Centralą Zaopatrzenia Hutnictwa S.A a Emitentem nie ma powiązań formalnych.

2.3. Znaczące umowy

Umowy zawarte w okresie sprawozdawczym – w odniesieniu do podmiotu dominującego

a) w dniu 9 stycznia 2013 roku został podpisany aneks do Umowy Handlowej zawartej w dniu 26 stycznia 2011 roku z Centralą Zaopatrzenia Hutnictwa S.A., przedmiotem której jest określenie zasad współpracy handlowej pomiędzy Stronami w zakresie zaopatrzenia Zamawiającego przez Dostawcę w wyroby stalowe zakupione w firmie trzeciej.

Zgodnie z zawartym aneksem zmianie uległy:

1. Zwiększenie miesięcznej wartości na jaką Zamawiający zobowiązał się wystosować odpowiednio zamówienia w celu zakupu wyrobów stalowych. Podpisany aneks zwiększył tę wartość z 2.800.000,00 zł brutto miesięcznie do 4.000.000,00 zł brutto miesięcznie. Minimalna wysokość dokonywanych zamówień przez Zamawiającego pozostała bez zmian – 1.500.000,00 zł brutto miesięcznie.
2. Okres na jaki została zawarta umowa. Umowa zostaje przedłużona do dnia 31 grudnia 2013 roku, przy czym ostatnia sprzedaż wyrobów przez Dostawcę (CZH) na rzecz Zamawiającego (FASING S.A.) nastąpić może nie później niż do dnia 30 września 2013 roku. Strony dopuszczają możliwość jej przedłużenia na kolejny okres wzajemnie uzgodniony w formie aneksu.
3. Zwiększeniu uległa łączna kwota zaangażowania finansowego Dostawcy wraz z należną marżą, z kwoty 8.400.000,00 zł brutto do 12.000.000,00 zł brutto.

Pozostałe postanowienia Umowy Handlowej oraz poprzednich aneksów nie ulegają zmianie.

W dniu 1 października 2013 roku został podpisany kolejny aneks zgodnie, z którym zmianie uległ jedynie okres na jaki została zawarta umowa. Umowa zostaje przedłużona do dnia 31 grudnia 2014 roku, przy czym ostatnia sprzedaż wyrobów przez Dostawcę (CZH) na rzecz Zamawiającego (FASING S.A.) nastąpić może nie później niż do dnia 30 września 2014 roku. Strony dopuszczają możliwość jej przedłużenia na kolejny okres wzajemnie uzgodniony w formie aneksu. Pozostałe postanowienia Umowy Handlowej oraz poprzednich aneksów nie ulegają zmianie.

b) w dniu 12 lutego 2013 roku została podpisana przez Spółkę umowa (umowa datowana dnia 1 lutego 2013 roku) na dostawę łańcuchów ogniowych górniczych i ogni włącznych do łańcuchów górniczych z przeznaczeniem dla Oddziałów Kompanii Węglowej S.A. w 2013 roku. Ogólna wartość umowy wynosi 19.615,5 tys. zł. Dla określenia ilości oraz terminu dostaw, Zamawiający będzie składać Wykonawcy stosowane zamówienia. Zamawiający oświadcza, że minimalna gwarantowana realizacja umowy wyniesie nie mniej niż 50% wartości umowy w okresie jej obowiązywania. Zgodnie z umową strony postanawiają, że Zamawiający, bez narażania się na jakąkolwiek odpowiedzialność z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, uprawniony jest do zaniechania złożenia zamówienia na towar o wartości nie większej niż 50% wartości umowy. Niewykonanie przez Zamawiającego umowy w takim zakresie nie wymaga podania przyczyn. Umowa obowiązuje od dnia zawarcia do dnia 31.12.2013 roku. W przypadku, gdy w okresie obowiązywania umowy Zamawiający nie złoży zamówień na dostawy o wartości minimum 50% wartości udzielonego

zamówienia, umowa obowiązywać będzie do dnia 31.03.2014 roku, chyba, że Zamawiający co najmniej 30 dni przed terminem tj. 31.12.2013r. oświadczy, iż umowa po tym terminie nie będzie realizowana.

Kary umowne w razie niewykonania lub nienależytego wykonania.

Wykonawca zobowiązany jest zapłacić Zamawiającemu kary umowne:

- w wysokości 10% wartości netto niezrealizowanej części umowy, gdy Zamawiający odstąpi od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca,
- w wysokości 10% umownej wartości netto towaru określonego każdorazowo w niezrealizowanej części zamówienia, gdy Zamawiający odstąpi od zamówienia z powodu okoliczności za które odpowiada Wykonawca,
- w wysokości 0,1 % umownej wartości netto towaru określonego każdorazowo w zamówieniu, nie dostarczonego w terminie za każdy rozpoczęty dzień zwłoki liczony do dnia dostarczenia towaru, przy czym od 31 dnia zwłoki kara umowna liczona będzie w wysokości 0,5%. W przypadku definitywnego braku realizacji zamówienia lub jego części, w sytuacji gdy nie odstąpiono od umowy, kara umowna równa jest wartości niezrealizowanego zamówienia. Za definitywny brak realizacji zamówienia lub jego części uznaje się w szczególności oświadczenie Wykonawcy o odstąpieniu od realizacji zamówienia lub jego części oraz sytuację, w której kwota kary umownej z tytułu zwłoki w realizacji zamówienia lub jego części osiągnie wartość niezrealizowanego zamówienia lub jego części,
- w wysokości 0,1% wartości netto towaru zgłoszonego do reklamacji za każdy rozpoczęty dzień zwłoki w jej rozpatrzeniu, w przypadku dostarczenia towaru wadliwego, w tym z wadą ukrytą,
- w wysokości 0,1 % wartości netto podlegającego wymianie towaru za każdy dzień zwłoki.

Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy kary umowne:

- w wysokości 10% umownej wartości netto towaru określonego każdorazowo w niezrealizowanym zamówieniu, gdy Wykonawca odstąpi od zamówienia z powodu okoliczności, za które odpowiada Zamawiający,
- w wysokości 0,1% umownej wartości netto zamówionego i nieodebranego z winy Zamawiającego towaru za każdy rozpoczęty dzień zwłoki.

Ponadto Zamawiający zastrzegł sobie prawo do jednostronnego odstąpienia od umowy w razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że jej wykonanie nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy. Odstąpienie może nastąpić w terminie 30 dni od dnia powzięcia wiadomości o takich okolicznościach. W takim przypadku Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie należne mu z tytułu wykonania części umowy. Strony przewidują możliwość zmiany postanowień umowy gdy nastąpi zmiana w wysokościach i sposobie płatności należności publicznie – prawnych poprzez dostosowanie treści umowy do obowiązujących przepisów. Strony przewidują możliwość zmiany postanowień umowy, w zakresie terminu jej obowiązywania, za porozumieniem Stron, w każdym czasie w trakcie jej obowiązywania – poprzez przedłużenie terminu jej obowiązywania – o okres nie dłuższy niż 3 miesiące.

c) dnia 28 lutego 2013 roku została zawarta ze Śląskim Bankiem Spółdzielczym „SILESIA” w Katowicach umowa kredytowa, w ramach której Bank udzielił spółce FASING S.A. kredytu obrotowego w kwocie 6.500.000,00 zł. na n/p warunkach:

- okres kredytowania: od 28.02.2013r. do 31.05.2013 r.,
- cel kredytowania: finansowanie zakupu 50% udziałów spółki Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co. Ltd. z siedzibą w Xintai,
- spłata kredytu: ustalono dzień 31.05.2013 roku jako ostateczny termin spłaty kredytu, odsetek i innych należności,

- oprocentowanie kredytu wynosi 8,00% w stosunku rocznym,
- od zadłużenia przeterminowanego, Bank nalicza odsetki wg zmiennej stopy oprocentowania odpowiadającej wysokości czterokrotności stopy lombardowej NBP. W dniu podpisania umowy kredytu odsetki te wynoszą: 21,00% w stosunku rocznym.

Prowizje należne Bankowi:

- prowizja od kwoty przyznanego kredytu – w wysokości 117,0 tys. zł, co stanowi 1,8% od kwoty przyznanego kredytu,
- za inne czynności związane z udzielonym kredytem, Bank pobiera opłaty i prowizje zgodnie z Taryfą opłat i prowizji bankowych Śląskiego Banku Spółdzielczego „SILESIA” w Katowicach dla klientów instytucjonalnych, obowiązującą w dniu wykonywania czynności.

Zabezpieczenie kredytu stanowi:

- weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową poręczony przez KARBON 2 Sp. z o.o.,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji z wystawienia Kredytobiorcy,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji z wystawienia Poręczyciela wekslowego tj. KARBON 2 Sp. z o.o.,
- pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Śląskim Banku Spółdzielczym „SILESIA” w Katowicach,
- pełnomocnictwo do rachunku walutowego Kredytobiorcy prowadzonego w Śląskim Banku Spółdzielczym „SILESIA” w Katowicach,
- pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego przez PKO BP Oddział w Katowicach,
- przelew wierzytelności z umów z Jastrzębską Spółką Węglową na kwotę nie mniejszą niż 5.000,0 tys. zł.

Dopuszcza się również:

- ustanowienie cesji wierzytelności umów z Jastrzębską Spółką Węglową w terminie 14 dni od daty zawarcia umowy kredytowej,
- okazanie potwierdzenia ustanowienia pełnomocnictwa do rachunku prowadzonego przez PKO BP Oddział w Katowicach w terminie 2 dni od zawarcia umowy kredytowej.

d) umowa (datowana 26 lutego 2013 roku) zawarta z Jastrzębską Spółką Węglową S.A., przedmiotem której była dostawa łańcucha ogniowego górniczego na łączną wartość 3.496,3 tys. zł. brutto. Zgodnie z postanowieniami umowy dostawa i wydanie towaru następowało częściami w terminie do dnia 31.12.2013 roku. Dostawa poszczególnych części towaru następowała na podstawie pisemnych zamówień, które szczegółowo określały ilości towaru, wymagane terminy oraz miejsca dostaw.

Integralną część umowy stanowiły: SIWZ z załącznikami, oferta Dostawcy oraz Ogólne Warunki Umów obowiązujących u Odbiorcy. Ponadto Odbiorca uprawniony był do niewykonania umowy w zakresie nie przekraczającym 50% wartości brutto umowy. Niewykonanie przez Odbiorcę umowy w wymienionym zakresie nie wymagało podania przyczyn i nie stanowiło podstawy jego odpowiedzialności z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy.

e) w dniu 29 kwietnia 2013 roku została podpisana przez Spółkę umowa (umowa datowana dnia 24 kwietnia 2013 roku) z Lubelskim Węgłem „BOGDANKA” S.A., przedmiotem której będzie dostawa łańcuchów ogniowych górniczych i ogniów złącznych do łańcuchów górniczych oraz zgrzebeł. Łączna wartość umowy wynosi 9.447,8 tys. zł netto. Minimalna wartość umowy wynosi: 30% maksymalnej wartości umowy. Umowa obowiązuje w okresie

12 miesięcy od dnia jej podpisania. Dostawy w ramach tej umowy realizowane będą na podstawie okresowych zamówień określających asortyment, ilość i termin dostawy.

W przypadku odstąpienia od umowy dostawy przez Lubelski Węgiel z przyczyn leżących po stronie Dostawcy, Dostawca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Lubelskiego Węgla kary umownej w wysokości 10% wartości netto umowy. Lubelski Węgiel ma prawo obciążyć Dostawcę karą umowną w przypadku opóźnienia się przez Dostawcę z realizacją każdorazowego zamówienia okresowego w wysokości 0,1% wartości netto części danego zamówienia okresowego, niezrealizowanego w terminie, za każdy dzień opóźnienia.

f) w dniu 27 czerwca 2013 roku została zawarta ze Śląskim Bankiem Spółdzielczym „SILESIA” w Katowicach umowa kredytowa, w ramach której Bank udzielił spółce FASING S.A. kredytu rewolwingowego w kwocie 6.500.000,00 zł. na n/p warunkach:

- okres kredytowania: od 27.06.2013r. do 26.06.2014 r.,
- cel kredytowania: finansowanie bieżącej działalności gospodarczej,
- spłata kredytu: ustalono dzień 26.06.2014 roku jako ostateczny termin spłaty kredytu, odsetek i innych należności,
- oprocentowanie kredytu wynosi 5,01% w stosunku rocznym,
- od zadłużenia przeterminowanego, Bank nalicza odsetki wg zmiennej stopy oprocentowania odpowiadającej wysokości czterokrotności stopy lombardowej NBP. W dniu podpisania umowy kredytu odsetki te wynoszą: 17,0% w stosunku rocznym.

Prowizje należne Bankowi:

- prowizja od kwoty przyznanego kredytu – w wysokości 39,0 tys. zł, co stanowi 0,6% od kwoty przyznanego kredytu,
- za inne czynności związane z udzielonym kredytem, Bank pobiera opłaty i prowizje zgodnie z Taryfą opłat i prowizji bankowych Śląskiego Banku Spółdzielczego „SILESIA” w Katowicach dla klientów instytucjonalnych, obowiązującą w dniu wykonywania czynności.

Zabezpieczenie kredytu stanowi:

- weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
- poręczenie wg prawa wekslowego przez KARBON 2 Sp. z o.o.,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji z wystawienia Kredytobiorcy,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji z wystawienia Poręczyciela wekslowego tj. KARBON 2 Sp. z o.o.
- pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Śląskim Banku Spółdzielczym „SILESIA” w Katowicach,
- pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego przez PKO BP Oddział w Katowicach,
- zastaw rejestrowy ustanowiony na środkach trwałych do kwoty 1.727.800,00 zł wraz z cesją praw polisy ubezpieczenia (do czasu ustanowienia skutecznego zastawu rejestrowego przewłaszczenie z warunkiem zawieszającym),
- przelew wierzytelności z umowy z dnia 26.02.2013r. zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A.,
- przelew wierzytelności z umowy z dnia 19.02.2013r. zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A.,
- przelew wierzytelności z umowy z dnia 31.12.2012r. zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a LW BOGDANKA S.A.

g) w dniu 2 lipca 2013 roku spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. zawarła ze spółką Karbon 2 Sp. z o.o. umowę cesji wierzytelności.

Zgodnie z umową spółka Karbon 2 Sp. z o.o. (Cedent) przenosi na spółkę Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. (Cesjonariusz) przysługującą jej

względem spółki K.B.P. Kettenwerk Becker – Prunte GmbH (Niemcy) bezsporną wierzytelność, wynikającą z tytułu porozumienia z dnia 31 października 2008 roku, na którą składa się należność główna w kwocie 1.238.236,08 euro, wraz z prawem do odsetek umownych w wysokości 5 % w skali roku, powstałych od daty zawarcia niniejszej umowy, a także ewentualnych przyszłych odsetek za opóźnienie w zapłacie, a Cesjonariusz wierzytelności te w całości przyjmuje. Strony umowy ustaliły cenę za przeniesienie wierzytelności na kwotę 1.238.236,08 euro. Zapłata ceny nastąpi do dnia 31.12.2013r.

Spółka Karbon 2 Sp. z o.o. (Cedent) oświadczyła, że na dzień podpisania niniejszej umowy, wierzytelności będące przedmiotem niniejszej umowy są w całości nieprzedawnione, że nie istnieją zastrzeżenia umowne uniemożliwiające cesję przedmiotowych wierzytelności oraz, że spółce K.B.P. Kettenwerk Becker – Prunte GmbH (Dłużnikowi) nie przysługuje wobec Cedenta prawo potrącenia ani inne zarzuty uniemożliwiające zapłatę w części lub w całości wierzytelności. Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. (Cesjonariusz) ma prawo odstąpić od umowy w przypadku ujawnienia wad prawnych przedmiotowych wierzytelności, wyłączających możliwość dochodzenia wierzytelności, a wszystkie koszty z tym związane obciążają Cedenta. Zmiany, uzupełnienia i poprawki do niniejszej umowy wymagają, pod rygorem nieważności, formy pisemnego aneksu. Sędem właściwym do rozstrzygania ewentualnych sporów na tle wykonania lub treści niniejszej umowy jest Sąd w Katowicach. W dniu 2 stycznia 2014 roku został zawarty aneks wg którego został wydłużony termin zapłaty ceny za wierzytelność do dnia 30 września 2014 roku.

h) umowa (datowana 14 października 2013 roku) zawarta z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. na dostawę łańcuchów ogniowych górniczych z przeznaczeniem dla KWK Mysłowice-Wesoła, KWK Wieczorek, KWK Murcki-Staszic, KWK Wujek. Zawarta umowa obowiązuje w okresie 12-stu miesięcy od dnia jej zawarcia. Całkowita wartość brutto umowy wynosi 4.755,3 tys. zł. Niniejsza umowa jest następstwem wyboru przez Zamawiającego oferty Wykonawcy w postępowaniu przetargowym na dostawę łańcuchów ogniowych górniczych dla KHW S.A. W ramach tej umowy, dostawy realizowane będą w ratach. Szczegółowe ilości, terminy i miejsca dostaw materiału określone będą każdorazowo w pisemnych zamówieniach składanych przez Zamawiającego. Wykonawca zobowiązuje się do realizacji zamówienia w terminie 45 dni kalendarzowych od daty przyjęcia pisemnego zamówienia, złożonego przez Zamawiającego określającego ilość. Zamawiający zobowiązuje się do złożenia zamówień na realizację przedmiotu umowy o wartości nie mniejszej niż 50 % wartości umowy. W pozostałym zakresie Zamawiający zastrzega sobie prawo do nieskładania zamówień bez podawania przyczyny. Wykonawca oświadcza, iż w przypadku niezrealizowania przedmiotu umowy w wysokości do 50% wartości umowy w związku z niezłożeniem zamówień przez Zamawiającego – nie będzie dochodził przeciwko Zamawiającemu roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy. Strony umowy postanawiają, iż w trakcie obowiązywania niniejszej umowy ilości materiałów określone w załączniku do niniejszej umowy, stanowiącym jej integralną część, mogą ulec zmianie dla każdej pozycji w ramach danej części zamówienia, z zastrzeżeniem, iż całkowita wartość dostaw nie przekroczy wartości umowy oraz iż ceny jednostkowe nie ulegną zmianie. Postanowienia odnośnie kar umownych. W razie nie wykonania lub nienależytego wykonania umowy Strony zobowiązują się zapłacić kary umowne w następujących wypadkach i wysokościach:

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne:

- w wysokości 10% niezrealizowanej wartości brutto umowy, gdy Zamawiający odstąpi od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca, dotyczy to również braku aktualnych dokumentów, które Wykonawca jest zobowiązany dołączyć do dostarczonych materiałów,

- w wysokości 0,5% wartości brutto zamówionego materiału a nie dostarczonego w terminie za każdy rozpoczęty dzień zwłoki w dostawie w stosunku do terminu w jakim Wykonawca zobowiązuje się do realizacji zamówienia tj. 45 dni kalendarzowych od daty przyjęcia pisemnego zamówienia, złożonego przez Zamawiającego określającego ilość,
 - w wysokości 0,5% wartości brutto umowy za każdy dzień zwłoki w dostarczeniu rzeczy wolnych od wad w stosunku do terminu w jakim Wykonawca zobowiązuje się do usunięcia wad lub dostarczenia rzeczy wolnej od wad na swój koszt tj. w terminie nie dłuższym niż 14 dni roboczych lub w terminie uzgodnionym pomiędzy stronami przy podpisaniu umowy.
2. Zamawiający zapłaci Wykonawcy kary umowne:
- w wysokości 10% niezrealizowanej wartości brutto umowy w razie odstąpienia przez Wykonawcę od umowy z powodu okoliczności, za które ponosi odpowiedzialność Zamawiający,
 - w wysokości 0,5% wartości brutto zamówionego, dostarczonego i nie odebranego z winy Zamawiającego materiału za każdy rozpoczęty dzień zwłoki.
3. Jeżeli wysokość zastrzeżonych kar umownych nie pokrywa poniesionej szkody, Strony mogą dochodzić odszkodowania uzupełniającego na podstawie Kodeksu Cywilnego.
4. Pisemne oświadczenie o odstąpieniu od umowy należy złożyć w terminie 14 dni od daty ustalenia przyczyn uprawniających do odstąpienia.
- Wykonawca gwarantuje, że jakiegokolwiek prawa Wykonawcy związane bezpośrednio lub pośrednio z umową, a w tym wierzytelności Wykonawcy z tytułu wykonania umowy i związane z nimi należności uboczne, m.in. odsetki, nie zostaną przeniesione na rzecz osób trzecich bez poprzedzającej to przeniesienie zgody Zamawiającego wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności. Wykonawca gwarantuje, iż nie dokona jakiegokolwiek czynności prawnej lub też faktycznej, której bezpośrednim lub pośrednim skutkiem będzie zmiana wierzyciela z osoby Wykonawcy na inny podmiot. Wykonawca gwarantuje również, iż celem dochodzenia praw z umowy nie może udzielić upoważnienia innej firmie. Wykonawca zobowiązuje się, że zapłata za świadczenia wykonane zgodnie z umową nastąpi tylko i wyłącznie przez Zamawiającego bezpośrednio na rzecz Wykonawcy (przelewem lub gotówką). Umorzenie długu Zamawiającego do Wykonawcy poprzez uregulowanie w jakiegokolwiek formie na rzecz innych podmiotów niż bezpośrednio na rzecz Wykonawcy, może nastąpić wyłącznie za poprzedzającą to uregulowanie zgodą Zamawiającego wyrażoną w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
- W razie naruszenia opisanych powyżej obowiązków Wykonawca zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 25% od wartości umowy za każdy przypadek naruszenia wyżej wskazanych obowiązków, co nie narusza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej.
- i) w dniu 26 listopada 2013 roku została podpisana przez Spółkę umowa dostawy wielokrotnej (umowa datowana dnia 22 listopada 2013 roku) z Lubelskim Węgłem „BOGDANKA” S.A. Przedmiotem tej umowy jest dostawa łańcuchów ogniowych górniczych, ogniw złącznych do łańcuchów oraz zgrzebeł będących częściami zamiennymi do kompleksów strugowych produkcji Bucyrus i Caterpillar. Łączna wartość umowy wynosi 18.919,1 tys. zł. netto. Minimalna wartość umowy wynosi 30% maksymalnej wartości umowy netto. Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. (Dostawca) na podstawie niniejszej umowy zobowiązuje się do sukcesywnego dostarczania przedmiotu umowy do Zamawiającego w okresie 12 miesięcy od dnia zawarcia

umowy. Dostawy w ramach tej umowy realizowane będą na podstawie okresowych zamówień określających szczegółowo asortyment, ilość i termin dostawy.

W przypadku odstąpienia od umowy dostawy przez Lubelski Węgiel z przyczyn leżących po stronie Dostawcy, Dostawca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Lubelskiego Węgla kary umownej w wysokości 10% maksymalnej wartości netto umowy. Lubelski Węgiel ma prawo obciążyć Dostawcę karą umowną w przypadku opóźnienia się przez Dostawcę z usuwaniem wad przedmiotu umowy w ramach rękojmi za wady i/lub gwarancji jakości w wysokości 0,1% maksymalnej wartości netto umowy, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia w usuwaniu wad.

Lubelski Węgiel ma prawo obciążyć Dostawcę karą umowną w przypadku opóźnienia się przez Dostawcę z realizacją każdorazowego zamówienia okresowego w wysokości 0,1 % wartości netto części danego zamówienia okresowego, niezrealizowanej w terminie, za każdy dzień opóźnienia. W odniesieniu do zamówień, co do których Dostawca opóźnia się z ich realizacją – czy to w całości czy w części – w stosunku do terminu, w którym powinny być zrealizowane i co do których Zamawiający w terminie 15 dni od dnia upływu terminu ich realizacji przesłał Dostawcy za pośrednictwem faksu lub systemu informatycznego EDI (system Elektronicznej Wymiany Danych) lub poczty elektronicznej wezwanie do realizacji, z upływem 30-go dnia opóźnienia, Lubelski Węgiel oprócz kary umownej określonej w poprzednim zdaniu za każdy kolejny dzień opóźnienia, ma prawo również obciążyć Dostawcę dodatkową karą umowną w wysokości 5% wartości netto całego zamówienia okresowego, a ponadto Lubelski Węgiel uprawniony będzie do odstąpienia od umowy – bez wyznaczania Dostawcy dodatkowego terminu do jej wykonania, które to uprawnienie Lubelski Węgiel ma prawo wykonać w ciągu 9 miesięcy od dnia powstania uprawnienia do odstąpienia od umowy.

Spółka MOJ S.A. w okresie sprawozdawczym zawarła następujące umowy znaczące:

a) w dniu 02.01.2013 roku spółka MOJ S.A. otrzymała z Kompani Węglowej S.A. podpisaną w wyniku wygranego przetargu publicznego umowę na dostawy sprzęgeli i układów hamulcowych do maszyn i urządzeń górniczych Oddziałów KW S.A. w 2013 roku na kwotę 2.505,0 tys. zł. Dostawy będą realizowane sukcesywnie na podstawie wystawianych zamówień. Ponadto Zamawiający oświadcza, że minimalna gwarantowana realizacja umowy wyniesie nie mniej niż 50% wartości umowy w okresie jej obowiązywania. Zgodnie z umową strony postanawiają, że Zamawiający, bez narażania na jakąkolwiek odpowiedzialność z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy uprawniony jest do zaniechania złożenia zamówienia na towar o wartości nie większej niż 50% wartości umowy. Niewykonanie przez Zamawiającego umowy w takim zakresie nie wymaga podania przyczyn. Umowa obowiązywać będzie od dnia 01.01.2013r. do dnia 31.12.2013r. z zastrzeżeniem, że jeżeli Zamawiający nie złoży w tym terminie zamówień na co najmniej połowę wartości umowy to umowa będzie obowiązywała do 31.03.2014r., chyba, że Zamawiający conajmniej 30 dni przed terminem tj. 31.12.2013r. oświadczy iż umowa po tym terminie nie będzie realizowana. Dodatkowo Zamawiający zastrzegł sobie prawo do jednostronnego odstąpienia od umowy w razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że jej wykonanie nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy. Odstąpienie może nastąpić w terminie 30 dni od dnia powzięcia wiadomości o takich okolicznościach. W takim przypadku Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie należne mu z tytułu wykonania części umowy.

b) w dniu 08.01.2013 roku Spółka otrzymała z Kompani Węglowej S.A. podpisane w wyniku wygranego przetargu publicznego dwie umowy ramowe na wykonanie: remontów stojaków typu VALENT obudowy indywidualnej - wartość netto 1.886,3 tys. zł; oraz remontów

stojaków typu SHC obudowy indywidualnej i ich podzespołów - wartość netto 4.088,7 tys. zł. Umowy obowiązują od dnia 01.01.2013r. do 31.03.2015r. Bezpośrednie zamówienia będą wystawiane w drodze konkursu ofert spośród trzech wybranych w przetargu firm. Termin realizacji indywidualnego remontu ustalono na 21 dni od daty dostarczenia urządzeń do remontu. W przypadku niezrealizowania zamówienia strony ustaliły kary umowne: 10 % wartości zamówienia w przypadku odstąpienia lub nienależytego wykonania przez wykonawcę, 10 % wartości zamówienia w przypadku odstąpienia od realizacji z winy zamawiającego, 0,1 % za każdy dzień zwłoki ponad ustalony termin.

c) w dniu 8 stycznia 2013 r. Spółka zawarła porozumienie ze spółką "Carbonex" Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach o przejęciu na własność 4.946 udziałów przysługujących spółce "Carbonex" Sp. z o.o. w spółce Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. z siedzibą w Osowcu, stanowiących 43,42% kapitału zakładowego spółki FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. Wartość przejętych udziałów wynosi 5.360.276,96 zł stosownie do opinii w zakresie wyceny wartości udziałów spółki FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. sporządzonej przez: Panią Danutę Hojecką – analityka ds. wyceny przedsiębiorstw oraz Pana Mariana Wcisło biegłego rewidenta. Przejęcia dokonano w związku z wstrzymaniem się przez spółkę „Carbonex” Sp. z o.o. z zapłatą należności wynikających z łączącej strony umowy z dnia 29 stycznia 2009 roku przeniesienia własności przejmowanych udziałów. Na dzień zawarcia porozumienia do zapłaty na rzecz Emitenta pozostawała kwota 8.390.000,00 zł tytułem należności głównej a także odsetki umowne i ustawowe za opóźnienie w zapłacie. W związku z przejęciem udziałów na własność, wierzytelność uległa zaspokojeniu o kwotę stanowiącą wartość przejętych udziałów, ustaloną w powołanej wyżej opinii. Pozostałą kwotę wierzytelności Strony rozliczą odrębnym porozumieniem.

d) w dniu 4 lutego 2013 roku została zawarta umowa ze spółką MATIX Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wykonanie do 31.12.2013r. przez spółkę MOJ S.A. i sprzedaż na rzecz MATIX sp. z o.o. - stojaków ciernych typu VALENT SN-400 MOJ I - 3550 w ilości do 3 344 szt. oraz stojaków ciernych typu VALENT SN-400 MOJ I - 4500 w ilości do 100 szt. Maksymalna wartość kontraktu została ustalona na kwotę ok. 3.360,0 tys. zł. Podstawą realizacji będą składane bezpośrednio zamówienia częściowe określające rodzaj zamówionych stojaków, ich ilość i termin realizacji.

e) w dniu 19 lutego 2013 roku Spółka podpisała w formie aktu notarialnego umowę kupna – sprzedaży, na mocy której spółka MOJ S.A. nabyła od spółki "Carbonex" Sp. z o.o. nieruchomość stanowiącą działkę gruntu o łącznej powierzchni 2,5780 ha zlokalizowanej na terenie miasta Katowice w dzielnicy Katowice Zorzecze. Działka ta przylega do wcześniej zakupionych przez spółkę MOJ S.A. nieruchomości, na których prowadzi on inwestycję - budowę osiedla mieszkaniowego domów jednorodzinnych. Nieruchomość ta jest wolna od aktualnych obciążeń, praw i roszczeń osób trzecich oraz wad prawnych. Spółka MOJ S.A. zobowiązała się w umowie do zapłaty za w/w nieruchomość 6.445.000,00 zł w terminie do dnia 30 kwietnia 2013 roku. Cena transakcji jest ustalona w oparciu o cenę rynkową. Zapłata całości lub części może nastąpić w drodze potrącenia wzajemnych wierzytelności jak również wielostronnych porozumień kompensacyjnych oraz gotówką. Spółka MOJ S.A. planuje sfinansować zakup ze środków własnych.

f) w dniu 15 marca 2013 roku został podpisany Aneks nr 1 do „Umowy o Wspólnej inwestycji” zawartej w dniu 9 października 2012 roku pomiędzy spółką MOJ S.A. a spółką KARBON 2 Sp. z o.o. zmieniający zakres prac objętych w/w umową o zlecenie budowy kolejnego (czwartego) budynku w zabudowie bliźniaczej. W związku z powyższym uległ zmianie łączny koszt inwestycji podwyższony do kwoty 3.500,0 tys. zł netto.

Spółka Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. w okresie sprawozdawczym zawarła następującą umowę znaczącą:

Umowa sprzedaży węgla kamiennego zawarta w dniu 30 grudnia 2010 roku z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. przedłużana aneksami na kolejne lata. Wg aneksu nr 4 umowa została przedłużona na 2014 rok i obowiązuje od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku. Okres wypowiedzenia umowy przez Strony umowy wynosi trzy miesiące. Przedmiotem umowy jest sprzedaż węgla kamiennego w ilości do 1.500 ton w cenie 547 zł/tonę, który spółka PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o. kupuje z zamiarem jego sprzedaży poza terytorium Polski do uzgodnionego odbiorcy zagranicznego (kraj przeznaczenia – Austria). Wielkość dostaw zależy od ilości zamówień odbiorcy.

Poza tym współpraca z odbiorcami wyrobów Spółek odbywała się na zasadzie składanych zamówień, które z reguły nie mają charakteru wiążących umów sprzedaży, lecz stanowią prognozy asortymentowo - ilościowe, które uściślane są w trakcie roku, w formie uzgadnianych harmonogramów miesięcznych.

Umowy ubezpieczenia

w odniesieniu do podmiotu dominującego:

I. Umowy ubezpieczenia zawarte na okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

- Umowa ubezpieczenia zawarta z AIG Europe Limited Sp. z o.o. oddział w Polsce w zakresie ubezpieczenia członków zarządu, na łączną sumę 20.000.000,00 zł, wysokość składki wyniosła 25.200,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A.- odpowiedzialność cywilna za szkody osobowe lub rzeczowe wynikające z prowadzenia działalności objętej ubezpieczeniem lub posiadania mienia wraz z odpowiedzialnością cywilną za produkt, na łączną sumę ubezpieczenia 6.000.000,00 zł, wysokość składki wyniosła 62.000,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska Spółka Akcyjna w zakresie ubezpieczenia mienia od wszystkich ryzyk, na łączną sumę ubezpieczenia – 251.184.750,51 zł; wys. składki wyniosła 64.360,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska Spółka Akcyjna w zakresie ubezpieczenie sprzętu elektronicznego, na łączną sumę ubezpieczenia – 1.835.858,70 zł; wysokość składki wyniosła 4.399,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z HDI Asekuracja Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. – ubezpieczenie floty samochodowej, wysokość składki wyniosła 17.870,00 zł.
- Umowy ubezpieczenia zawarte z TUiR WARTA S.A., w ramach których ubezpieczono pojazdy mechaniczne, w tym ubezpieczeniem objęto 20 samochodów. Składka z tego tytułu wynosi 42.764,00 zł. Okres ubezpieczenia rok 2013 i 2014.

II. Z końcem miesiąca grudnia 2013 roku, Spółka zawarła umowy ubezpieczenia z np. firmami ubezpieczeniowymi na 2014 rok

- Umowa ubezpieczenia zawarta z AIG Europe Limited Sp. z o.o. oddział w Polsce w zakresie ubezpieczenia członków zarządu, na łączną sumę 20.000.000,00 zł, wysokość składki wynosi 25.200,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A.- odpowiedzialność cywilna za szkody osobowe lub rzeczowe

wynikające z prowadzenia działalności objętej ubezpieczeniem lub posiadania mienia wraz z odpowiedzialnością cywilną za produkt, na łączną sumę ubezpieczenia 8.000.000,00 zł, wysokość składki wynosi 61.500,00 zł.

- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska Spółka Akcyjna w zakresie ubezpieczenia mienia od wszystkich ryzyk, na łączną sumę ubezpieczenia – 253.623.401,63 zł; wys. składki wynosi 76.092,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska Spółka Akcyjna w zakresie ubezpieczenia sprzętu elektronicznego, na łączną sumę ubezpieczenia – 541.656,07 zł; wysokość składki wynosi 1.646,00 zł.
- GOTHAEK Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., - umowa ubezpieczenia od nieszczęśliwych wypadków pracowników firmy pod ziemią, pracowników ochrony, straży pożarnej i kasjerek. Suma ubezpieczenia 50.000,00 zł., składka z tego tytułu wynosi 4.734,00 zł.

Umowy ubezpieczenia zawarte przez spółkę zależną MOJ SA na 2013 rok:

W okresie sprawozdawczym obowiązywały następujące polisy ubezpieczeniowe:

- HDI Asekuracja - umowa w zakresie ubezpieczenia komunikacyjnego na okres od 28.10.2012r. do 27.10.2013r.
- TUIR WARTA S.A. - umowa w zakresie ubezpieczenia komunikacyjnego na okres od 28.10.2013r. do 27.10.2014r.
- TUIR WARTA S.A. - umowa Odpowiedzialności Cywilnej na okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
- Alianz Polska S.A. - umowa ubezpieczenia majątkowego na okres od 01.12.2012r. do 31.12.2013r.

Umowy znaczące dla działalności Grupy zawarte z instytucjami finansowymi (banki, towarzystwa leasingowe) zawarto w dalszej części sprawozdania w pkt. 3. Sytuacja finansowa – tabele: kredyty, leasingi.

2.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Istotne transakcje z podmiotem powiązanym w okresie sprawozdawczym

W okresie 2013 roku transakcje zawierane przez spółkę Grupa Kapitałowa FASING S.A. z podmiotami powiązanymi były głównie typowymi transakcjami wynikającymi z bieżącej działalności operacyjnej, zawieranymi na warunkach rynkowych.

Znaczącymi pod względem wartości były transakcje:

- ze spółką Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „OSOWIEC” Sp. z o.o. dotyczące nabycia odkuwek zgodnie z bieżącym i zmiennym zapotrzebowaniem spółki FASING S.A., które to transakcje zawierane były w oparciu o jednostkowe zamówienia, jednakże były to transakcje typowe i rutynowe, a ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej. Wartość składanych jednostkowych powtarzalnych zamówień do FWM Kuźnia „OSOWIEC” Sp. z o.o. w okresie sprawozdawczym wyniosła 7.998,3 tys. zł;
- ze spółką zależną FASING UKRAINA Sp. z o.o. dotyczące dostaw łańcuchów w ramach zawartego w miesiącu kwietniu 2012 roku kontraktu wraz z późniejszymi aneksami

- zwiększającym wartość kontraktu z 1,0 mln EUR do 6,0 mln EUR. Wartość dostaw w 2013 roku wyniosła 11.714,8 tys. zł;
- ze spółką zależną KBP Kettenwerk Becker - Prunte GmbH (Niemcy), dotyczące nabycia łańcuchów górniczych i zgrzebeł. W ramach współpracy pomiędzy spółkami, wartość jednostkowych kilkakrotnych zamówień w okresie sprawozdawczym wyniosła 5.682,8 tys. zł,
 - ze spółką MOJ S.A., do której to spółka FASING S.A. skierowała kilkakrotne, jednostkowe zamówienia na łączną wartość 4.269,7 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień były odkuwki,
 - z podmiotem dominującym tj. spółką KARBON 2 Sp. z o.o. kilka umów w zakresie:
 - umowy na wykonanie robót remontowo-budowlanych na obiektach FASING-u na łączną wartość 603,9 tys. zł;
 - zawarta w dniu 26 kwietnia 2013 roku, umowa dotycząca sprzedaży spółce KARBON 2 Sp. z o.o., ustanowionego do dnia 05.12.2009r. prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Katowicach przy ulicy Modelarskiej, stanowiącej działkę oznaczoną numerem geodezyjnym 160/9 o powierzchni 0,0532 ha oraz prawo własności wzniesionego na tej działce budynku administracyjno – socjalnego o kubaturze 5 871 m³ oraz powierzchni użytkowej 1 043 m², stanowiącego odrębną nieruchomość, dla których Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach XI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KA1K/00048838/3. Zgodnie z umową nieruchomość została sprzedana za cenę 1.924.335,00 zł brutto;
 - umowa cesji wierzytelności, opisaną powyżej w punkcie 1.8.

Spółki w okresie sprawozdawczym nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi i niepowiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Obrót gospodarczy pomiędzy podmiotami powiązanymi został przedstawiony w dodatkowych notach objaśniających do RS.

2.5. Perspektywy rozwoju działalności Grupy

Rok 2013 był to kolejny rok osłabienia w światowej gospodarce, szczególnie w krajach rozwiniętych. Także w kraju można było odczuć spowolnienie gospodarcze. Pomimo tego, rok 2013 był dla spółek wchodzących w skład Grupy rokiem dobrym. Łączne skonsolidowane przychody ze sprzedaży w roku 2013 wyniosły 185.207,9 tys. zł, wygenerowany zysk netto grupy wyniósł 8.240,2 tys. zł.

Zgodnie z przyjętymi w roku ubiegłym założeniami, rok 2013 był okresem wzmoczonej aktywności marketingowej spółek z grupy kapitałowej, prowadzonej zarówno przez FASING S.A., jak i pozostałe spółki. Spółki prezentowały swoją ofertę na targach branżowych, zorganizowano wiele spotkań biznesowych z obecnymi i potencjalnymi odbiorcami. Wszelkie działania były koordynowane przez FASING S.A. w celu uniknięcia konkurencji między spółkami. Dotyczyło to w szczególności określenia docelowych rynków zbytu dla poszczególnych spółek. Efekty tych działań należy ocenić pozytywnie, Spółki umocniły swą pozycję na rynku, co miało swe odbicie w skonsolidowanych wynikach za rok 2013. Aby podtrzymać korzystne wyniki także w roku 2014, spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. powinna przynajmniej powtórzyć wyniki z roku ubiegłego, przy jednoczesnej znaczącej poprawie wyników przez pozostałe spółki z grupy kapitałowej. Chcąc osiągnąć zamierzone cele, spółki z grupy kapitałowej zobowiązały się do podjęcia działań, które obejmują:

- Ciągłe udoskonalanie wyrobów dla górnictwa i energetyki w celu utrzymania dominującej pozycji na lokalnych rynkach górniczych i paliwowo – energetycznych oraz znaczącej pozycji na rynkach światowych.
- Wprowadzenie szeregu nowych wyrobów szczególnie dla górnictwa w celu dostosowania asortymentu do zmieniających się potrzeb w kierunku intensyfikacji i koncentracji wydobycia.
- Unowocześnienie i racjonalizację procesów produkcyjnych tak by dotrzymać warunków jakościowych produktów i terminu realizacji zamówień.
- Innowacyjność produktów – rozszerzeniu oferty produktów spełniających nowe wymogi rynku.
- Poszukiwanie opłacalnych perspektywnie kierunków dywersyfikacji działalności Spółki. Opracowanie nowych i udoskonalanie dotychczasowych wyrobów na rynki pozagórnice.
- Rozszerzenie oferty eksportowej na rynki górnicze i pozagórnice.
- Wypracowanie poziomu dochodów, który umożliwi realizację koniecznych inwestycji produkcyjnych.
- Kontynuację i umacnianie współpracy z dotychczasowymi klientami poprzez właściwe relacje biznesowe, dostęp do materiałów marketingowych, do nowości, profesjonalną i szybką obsługę, serwis posprzedażny, stałe monitorowanie potrzeb klienta.
- Poszukiwanie nowych klientów na obsługiwanych rynkach poprzez stałą analizę rynków zbytu i funkcjonującej konkurencji, poziomów cenowych, szans wejścia na rynek, wykorzystując posiadane zasoby i narzędzia oraz nabyte techniki sprzedażowe.
- Monitorowanie krajowego rynku energetycznego, cukrowego i cementowego w celu umocnienia pozycji.
- Kontynuacji współpracy z producentami odźwiżaczy dla rynku energetycznego.
- Rozszerzeniu współpracy z firmami remontowymi w celu stosowania produktów Spółki podczas przeprowadzania remontów.
- Nawiązanie współpracy z nowymi agentami handlowymi na rynku chińskim – dążymy do dywersyfikacji rynków zbytu i geograficznego podziału na strefy działania poszczególnych agentów.
- Zwiększenie ilości agentów i pośredników handlowych z podziałem obszarów działania i asortymentu na terenie Rosji i dawnej WNP.
- Prowadzenie działań promocyjnych na rynku Indii wraz z naszym przedstawicielem.
- Poszukiwanie nowych klientów z branży górniczej w Argentynie i Kolumbii.
- Dostosowanie cen, marż, upustów i terminów płatności do indywidualnych kontraktów.
- Szeroki zakres działań promocyjnych (np. wyjazdy na targi branżowe i sympozja, indywidualne spotkania z klientami, promocja marki).
- Dbanie o umacnianie pozytywnego wizerunku Grupy Kapitałowej FASING w kraju oraz na rynkach zagranicznych.
- Kontynuacja inwestowania przez MOJ S.A. w nowym obszarze jakim są inwestycje związane z rynkiem nieruchomości. Dokonane w ostatnich latach zakupy działek pozwalają na budowę osiedla mieszkaniowego na ok. 450 mieszkań (domków wolnostojących, bliźniaków, zabudowy szeregowej i apartamentowców). Pierwsze domy rozpoczęto budować w IV kw.2012 roku i ich sprzedaż planuje się w drugim półroczu 2014 roku.
- Rozszerzeniu oferty produktowej firmy MOJ o nowe rodzaje sprzęgół, wiertarek, stojaków, napędów oraz motoreduktorów.

- Wejście przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. na rynek bioenergetyczny w Polsce, dokończenie inwestycji budowy biogazowni, oraz realizacja innych inwestycji związanych z OZE (m.in. montaż paneli fotowoltaicznych).

2.6. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Inwestycje planowane w 2014 roku.

Plan inwestycji w środki trwałe na 2014 rok w spółkach Grupy ogółem zamyka się kwotą ok. 23.567,7 tys. zł, w tym:

- inwestycje w zakresie produkcji w kwocie 22.024,7 tys. zł obejmują: zakupy i budowę maszyn i urządzeń, modernizację maszyn i urządzeń,
- inwestycje informatyczne obejmujące zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania oraz rozbudowę sieci w łącznej kwocie 148,0 tys. zł,
- inwestycyjne w zakresie rozbudowy i modernizacji infrastruktury zakładowej (budynki i budowle) szacuje się na 1.395,0 tys. zł.

Planowane inwestycje w środki trwałe (zakupy i modernizacje), prace konstrukcyjne nad nowymi produktami i polepszeniem wyrobów będących w dotychczasowej ofercie zostaną sfinansowane ze środków własnych, natomiast zakup dwóch zaginarek oraz indukcyjnej linii hartowania dla łańcuchów o średnicy 52mm zostaną sfinansowane poprzez leasing.

Biorąc pod uwagę obecną sytuację ekonomiczną Spółek ocenia się pozytywnie realizację całościową zamierzeń inwestycyjnych na rok 2014.

Poniesione nakłady w 2013 roku

Inwestycje rzeczowe

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2013 roku na tytuły jak niżej:

- modernizacja pieca węglnego	817,2 tys. zł,
- modernizacja obiektów budowlanych	794,7 tys. zł,
- zakup sprzętu komputerowego	52,7 tys. zł,
- modernizacja maszyn (zgrzewarka, zaginarka)	1.356,2 tys. zł,
- zakup środków transportu	348,0 tys. zł,
- zakup oprzyrządowań	1.059,9 tys. zł,
- zakup urządzeń	935,3 tys. zł,
- instalacja fotowoltaika	720,6 tys. zł,
- zakup innych środków trwałych	215,0 tys. zł.
- Razem:	6.299,6 tys. zł.

W ramach działalności deweloperskiej spółka MOJ S.A. w miesiącu lutym 2013 roku nabyła działki pod budowę osiedla mieszkaniowego domów jednorodzinnych za łączną kwotę 7.350,0 tys. zł.

2.7. Czynniki ryzyka i zagrożeń

Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń to:

- Obecna sytuacja polskiego przemysłu wydobywczego węgla kamiennego oraz sytuacja na rynkach światowych powoduje, iż Spółki Grupy prowadzą intensywne działania zmierzające do zwiększenia sprzedaży na eksport oraz do innych segmentów przemysłu.
- Planowane zamknięcie wszystkich kopalń w Niemczech, co wymusza na spółce KBP Kettenwerk Becker – Prünte znalezienie nowych rynków zbytu.
- Zagrożenia dla globalnej gospodarki:
 - Wolny postęp w rozwiązywaniu kryzysu w strefie euro.
 - Problemy dotyczące kwestii zadłużenia i podatków w Stanach Zjednoczonych.
 - Możliwość gwałtownego spowolnienia inwestycji w Chinach.
 - Przerwy w światowych dostawach ropy.
- Zwiększona konkurencja ze strony firm krajowych i zagranicznych, która zmusza spółki do obniżania swych marż handlowych.
- Wahania kursów walutowych, zwłaszcza PLN/EUR, mające wpływ na wynik z transakcji importowych i eksportowych.
- Spowolnienie w przemyśle stalowym w Europie oraz zmniejszenie produkcji stali w Chinach, co powoduje dużą zmienność cen stali, głównego surowca do produkcji łańcuchów. Ryzyko to jest szczególnie duże przy dostawach do spółek węglowych, gdzie ustalone ceny są stałe przez cały rok i nie podlegają zmianom.
- Częste zmiany w przepisach prawnych, zwłaszcza tych podatkowych, które nie ułatwiają prowadzenia działalności.
- Problemy finansowe sektora bankowego, co może przełożyć się na zaostrzenie polityki banków w zakresie udzielania kredytów i gwarancji.
- Problemy sektora budowlanego w Polsce i na świecie, co może utrudnić spółce MOJ S.A. realizację projektu deweloperskiego.
- Sytuacja polityczna w Europie Wschodniej.

Zewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Spółek Grupy

- Potencjał rozwojowy krajów określanych jako BRIC (Brazylia, Rosja, Indie, Chiny), krajów Azji Płd.-Wsch, oraz krajów byłej WNP. Obecnie są prowadzone działania mające zwiększyć zasięg geograficzny oferowanych usług i towarów. Dzięki realizowanej strategii, w ostatnich latach znacząco wzrosła sprzedaż eksportowa Grupy Kapitałowej FASING S.A., daje to też szansę na większą sprzedaż eksportową spółki MOJ S.A.
- Poprawa sytuacji na rynku amerykańskim pozwoli zwiększyć nakłady inwestycyjne przedsiębiorstw, co ma znaczenie zwłaszcza dla KBP Becker – Prute GmbH.
- Rosnący pozagórnictwo rynek zbytu na produkty spółek, co daje szansę na większą dywersyfikację sprzedaży dla wszystkich spółek z grupy kapitałowej.
- Pomimo planów zwiększenia udziału energii odnawialnych w bilansie energetycznym, węgiel przez najbliższe kilkanaście lat pozostanie głównym surowcem energetycznym w Polsce, co powinno zapewnić realizację planów dofinansowania polskich kopalń (poprzez upublicznienie lub emisję obligacji) w celu zapewnienia ciągłości w realizacji prac inwestycyjnych. Daje to szansę na utrzymanie dotychczasowych poziomów sprzedaży na rynek górniczy.
- Poluzowywanie polityki pieniężnej przez główne banki centralne na świecie, które w krótkim okresie mogą poprawić sytuację na rynkach oraz zwiększyć poziom inwestycji przedsiębiorstw.

- Zwiększenie znaczenia energii odnawialnych w bilansie energetycznym powinno przyspieszyć podpisanie nowej ustawy o odnawialnych źródłach energii, która powinna ułatwić Przedsiębiorstwu Produkcyjno Handlowemu FASING ENERGIA Sp. z o.o. realizację inwestycji pro ekologicznych.

Wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Spółek Grupy

Szanse:

- Podpisane umowy ze spółkami węglowymi na dostawy produktów w roku 2014 przez Spółki Grupy, daje to szanse na utrzymanie poziomu sprzedaży krajowej.
- Poszerzenie oferty produktowej, produkcja pod specjalne potrzeby klientów. Ułatwi to pozyskanie klientów z innych branż niż górnictwo oraz zwiększy przychody spółek
- Konkurencyjność produktów pod względem ceny oraz jakości. Zostanie to osiągnięte poprzez unowocześnienie parku maszynowego oraz bardziej wydajną organizację pracy we wszystkich spółkach z grupy kapitałowej.
- Profesjonalna obsługa posprzedażowa (serwis plus doradztwo technologiczne).
- Bardzo dobra znajomość rynku górniczego w Polsce.
- Rozwój działalności eksportowej, obecność przedstawicieli spółek w Chinach, Rosji, na Ukrainie, aktywna obecność na rynku amerykańskim i australijskim.
- Pozytywny wizerunek grupy kapitałowej w Polsce i na świecie.
- Współpraca spółek z jednostkami badawczo – rozwojowymi.

Zagrożenia:

- Duży udział w łącznych przychodach spółek sprzedaży do sektora węglowego.
- Trudności z pozyskaniem z rynku wykwalifikowanej kadry pracowniczej, konieczność przeprowadzania szkoleń.
- Ograniczone zasoby produkcyjno – finansowe spółek

Czynniki ryzyka i zagrożenia – w jakim stopniu spółki Grupy są na nie narażone

Ryzyko wystąpienia problemów w sektorze górniczym

Problemy te mogą wpłynąć na pogorszenie płynności spółek w przyszłości. Do głównych przyczyn problemów polskiego górnictwa należy:

- Brak jednolitej strategii odnośnie prywatyzacji sektora górniczego.
- Silny wpływ związków zawodowych na działalność spółek węglowych.
- Wydobywanie węgla z coraz głębiej położonych złóż, co ma swój wpływ na wzrost jednostkowych kosztów wydobycia.
- Coraz większy import taniego węgla, głównie ze wschodu, który wypycha z rynku węgiel krajowy.
- Polityka Unii Europejskiej odnośnie emisji CO₂, która może doprowadzić do zmniejszenia roli węgla jako surowca energetycznego.

W celu ograniczenia ryzyka, spółki prowadzą intensywne działania mające na celu zwiększenie sprzedaży na rynki poza górnicze oraz na eksport.

Ryzyko zmiany cen stali

Jest to ryzyko dość istotne, ponieważ stal jest głównym surowcem wykorzystywanym przez spółki do swojej produkcji, i jego cena bezpośrednio wpływa na rentowność sprzedaży. Aby ograniczyć to ryzyko spółki starają się odbierać stal od różnych producentów, oraz u każdego z nich wynegocjować możliwie najdłuższy termin ważności ceny. Ponadto, za wyjątkiem dostaw do kopalń, spółki nie zawierają umów długoterminowych ze stałą ceną sprzedaży. W przypadku dostaw na kopalnie, spółki przygotowując ofertę przetargową kalkulują swą marżę wliczając w nią prognozowaną zmianę cen stali.

Zagrożenie związane z trudnościami w pozyskaniu wykwalifikowanej kadry w przyszłości

Działalność spółek związana jest z zapotrzebowaniem na kadrę pracowników o wysokich kwalifikacjach zawodowych, posiadających doświadczenie oraz umiejętności w produkcji zaawansowanych technologicznie produktów. Wdrażanie nowych konstrukcji wymaga kadry inżynierskiej posiadającej doświadczenie zawodowe. Wobec nasilającego się w Polsce zjawiska braku kwalifikowanych pracowników branży metalowej istnieje ryzyko, że w przyszłości utrudnione będzie zatrudnienie wystarczającej ilości osób z odpowiednim doświadczeniem, wykształceniem i kwalifikacjami zawodowymi, co może negatywnie oddziaływać na możliwość zwiększania produkcji, wdrażania nowych konstrukcji i rozwiązań technicznych przez spółki.

Obecna sytuacja gospodarcza powodująca wzrost bezrobocia umożliwia pozyskania kadry głównie niewykwalifikowanej lub bez doświadczenia zawodowego. Sytuacja ta to efekt braku szkolenia nowych kadr po likwidacji szkół zawodowych oraz drenaż polskich specjalistów przez bardziej rozwinięte a co za tym bardziej atrakcyjne płacowo gospodarki.

Zagrożenia ze strony konkurencji na nowych rynkach zbytu

Potencjalne zagrożenie dla spółek w zakresie ich działalności na rynkach pozagórnich stanowią konkurenci – zwłaszcza podmioty zagraniczne, dysponujące nowoczesnymi laboratoriami badawczo-rozwojowymi i wykorzystujące efekty ekonomii skali. Posiadają one dobrze rozbudowaną sieć sprzedaży na terenie Polski oraz mogą pozwolić sobie na agresywne pozyskiwanie klientów. Spółki z grupy kapitałowej są dla klientów pozagórnich stosunkowo nowym dostawcą, dlatego – zwłaszcza w początkowym okresie obecności spółek na pozagórnich rynkach zbytu – są narażone na działania konkurencji zmierzające do uniemożliwienia przejęcia części klientów. W opinii Zarządów spółek są one przygotowane na tego typu działania.

Ryzyko walutowe

Aby ograniczyć ryzyko zmiany kursów walutowych spółki wykorzystują hedging naturalny, tj. skorelowanie w czasie wpływów z tytułu sprzedaży eksportowej i wydatków do kontrahentów zagranicznych w tej samej walucie oraz starają się ograniczyć transakcje wymiany waluty. Transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe zawierane są zgodnie z przyjętą w grupie kapitałowej strategią zabezpieczenia działalności spółek przed ryzykiem kursowym.

Strategia ta dopuszcza zawieranie transakcji forward na zakup lub sprzedaż waluty, jednak tylko do wysokości planowanych wpływów / wydatków. Zawieranie transakcji w celach spekulacyjnych nie jest dozwolone.

Ryzyko spadku przychodów

W celu zmniejszenia ryzyka spadku sprzedaży oraz niewypłacalności kontrahentów spółki starają się zdobywać nowe rynki oraz pozyskiwać nowych odbiorców, tak aby możliwie maksymalnie zdywersyfikować źródła przychodów, a tym samym ograniczyć wpływ problemów jednego z kontrahentów na sytuację finansową.

Ryzyko kredytowe

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem kredytowym spółki zawierają transakcje z odbiorcami o dobrej renomie. W przypadku sprzedaży z odroczonym terminem płatności kontrahenci poddawani są weryfikacji pod kątem zdolności kredytowej. Aby ograniczyć ryzyko braku zapłaty od kontrahentów spółki monitorują stan swych należności, sprawdzają czy są spłacane na bieżąco. Jeśli nie to monitorują swoich dłużników, dokonują naliczeń odsetek ustawowych, a w ostateczności dochodzą swoich roszczeń na drodze powództwa sądowego. W celu zabezpieczenia dostaw eksportowych spółki wykorzystują akredytywę lub inkaso dokumentowe, a w przypadku dostaw do Rosji, także ubezpieczają swe należności.

Ryzyko utraty płynności

W celu ograniczenia ryzyka płynności spółki przygotowują plany finansowe, które są co miesiąc aktualizowane. Umożliwia to precyzyjne zaplanowanie wpływów i wydatków związanych z działalnością, oraz wykrycie ewentualnych problemów, które mogą pojawić się w przyszłości. Dzięki temu spółki mają czas na podjęcie odpowiednich działań (np. szybsze ściągnięcie swych należności od dłużników, zaciągnięcie krótkoterminowego kredytu obrotowego itp.).

Spółki monitorują także stan swych należności, sprawdzają czy są spłacane na bieżąco. Jeśli nie to monitorują swoich dłużników, nakładają na nich odsetki ustawowe, a w ostateczności dochodzą swoich roszczeń na drodze powództwa sądowego.

Ryzyko braku finansowania zewnętrznego

Aby ograniczyć ryzyko braku finansowania zewnętrznego spółki utrzymują kontakty z wieloma bankami, firmami leasingowymi, oraz funduszami pożyczkowymi, przez co w razie konieczności zwiększają swe szanse na pozyskanie funduszy. Ponadto wykorzystując analizy finansowe oraz wskaźniki finansowe spółki badają swój standing finansowy oraz sprawdzają, aby nie uległ pogorszeniu, co mogłoby zniechęcić banki do współpracy. Obecnie współpraca z instytucjami finansowymi przebiega bez zarzutów.

III. SYTUACJA FINANSOWA

3.1. Struktura aktywów i pasywów

Skonsolidowana suma bilansowa wynosi 239.626,6 tys. zł i w porównaniu do stanu na koniec 2012 roku uległa zwiększeniu o 20.970,8 tys. zł tj. o 9,59%. Największy wpływ na wartości skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej ma podmiot dominujący w Grupie Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. oraz podmiot zależny KBP Kettenwerk Becker-Pruente.

Aktywa oraz ich struktura (dane w tys. zł)

	Stan na 31.12.2013r.	struktura %	Stan na 31.12.2012r.	struktura %	dynamika %
Aktywa trwałe	108.433,7	45,25	83.041,3	37,98	130,58
Wartości niematerialne i prawne	3.106,7	1,30	399,0	0,18	778,62
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	85.114,5	35,52	70.879,1	32,42	120,08
Należności długoterminowe	146,8	0,06	0,0	-	-
Inwestycje długoterminowe	18.365,8	7,66	10.315,6	4,72	178,04
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.699,9	0,71	1.447,6	0,66	117,43
Aktywa obrotowe	131.192,9	54,75	135.614,5	62,02	96,74
Zapasy	54.592,0	22,78	47.661,7	21,80	114,54
Należności krótkoterminowe	67.272,5	28,07	80.029,1	36,60	84,06
Inwestycje krótkoterminowe	7.824,3	3,27	6.038,5	2,76	129,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.504,1	0,63	1.885,2	0,86	79,78
AKTYWA Razem	239.626,6	100,00	218.655,8	100,00	109,59

Aktywa obrotowe stanowią 54,75% w aktywach ogółem, natomiast aktywa trwałe 45,25%. Aktywa trwałe nadal stanowią istotny udział w aktywach ogółem i w porównaniu do bilansu otwarcia ich udział w aktywach ogółem uległ zwiększeniu o 30,58%. W aktywach trwałych dominującą pozycję stanowią rzeczowe aktywa trwałe 35,52%, natomiast największą pozycję w strukturze aktywów obrotowych stanowią należności krótkoterminowe 28,07%, następnie zapasy 22,78%.

Pasywa oraz ich struktura - wybrane pozycje (dane w tys. zł)

PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	struktura %	Stan na 31.12.2012r.	struktura %	dynamika %
Kapitał własny	124.538,2	51,97	116.378,4	53,23	107,01
Kapitał podstawowy	8.731,4	3,64	8.731,4	3,99	100,00
Kapitał zapasowy	64.546,4	26,94	55.968,4	25,60	115,33
Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych	12.800,1	5,34	11.572,7	5,29	110,61

w tym: zysk (strata) netto z lat ubiegłych inne całkowite dochody z lat ubiegłych	4.417,0 8.383,1	1,84 3,50	3.186,4 8.386,3	1,46 3,83	138,62 99,96
Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej w tym:	9.999,1	4,17	13.123,1	6,00	76,19
- zysk (strata) netto	9.374,6	3,91	12.371,7	5,66	75,77
- inne całkowite dochody	624,5	0,26	751,4	0,34	83,11
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	96.076,9	40,09	89.395,6	40,89	107,47
Kapitały przypadające udziałowcom nie dającym kontroli	28.461,3	11,88	26.982,8	12,34	105,48
Całkowite dochody przypadające udziałowcom nie dającym kontroli w podziale na	-214,8	-0,09	2.076,3	0,95	-10,35
- zysk (strata) netto	-1.134,3	-0,47	946,8	0,43	-119,80
- inne całkowite dochody	919,5	0,38	1.129,5	0,52	81,41
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115.088,4	48,03	102.277,4	46,77	112,53
Rezerwy na zobowiązania	3.565,2	1,49	3.862,3	1,77	92,31
Zobowiązania długoterminowe	15.311,9	6,39	24.320,5	11,12	62,96
Zobowiązania krótkoterminowe	92.613,6	38,65	73.238,3	33,49	126,45
Rozliczenia międzyokresowe	3.597,7	1,50	856,3	0,39	420,14
PASYWA Razem	239.626,6	100,00	218.655,8	100,00	109,59

W strukturze pasywów znaczącą pozycją są kapitały własne i stanowią one 51,97%. Dominującą pozycją są zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiące 48,03% pasywów, z tego zobowiązania krótkoterminowe stanowią 38,65% są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowe kredyty bankowe.

3.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wybrane pozycje (dane w tys. zł)

Wyszczególnienie	2013 rok	2012 rok	Dynamika %
Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	185.207,9	209.546,2	88,39
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	123.220,0	148.090,0	83,21
Koszty sprzedaży	5.785,3	6.057,4	95,51
Koszty ogólnego zarządu	36.666,9	34.237,1	107,10
Zysk ze sprzedaży	19.535,7	21.161,7	92,32
Pozostałe przychody operacyjne	3.685,9	1.758,5	209,60
Pozostałe koszty operacyjne	8.006,4	3.690,7	216,93
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	15.215,2	19.229,5	79,12
Przychody finansowe	2.672,7	4.972,5	53,75
Koszty finansowe	6.665,7	7.761,9	85,88

Zysk (strata) z działalności gospodarczej	11.222,2	16.440,1	68,26
Zysk z udziałów w jedn. podporz. na dzień objęcia udziałów	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11.222,2	16.440,1	68,26
Podatek dochodowy	2.982,0	3.121,6	95,53
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-
Zysk (strata) netto grupy kapitałowej	8.240,2	13.318,5	61,87
z tego przypadający:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej	9.374,5	12.371,7	75,77
- udziałowcom nie dającym kontroli	-1.134,3	946,8	-119,80
Inne całkowite dochody	1.544,0	1.880,9	82,08
z tego przypadający:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej	624,5	751,4	83,11
- udziałowcom nie dającym kontroli	919,5	1.129,5	81,41
Całkowity dochód grupy kapitałowej	9784,2	15.199,4	64,37
z tego przypadający:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej	9.999,0	13.123,2	76,19
- udziałowcom nie dającym kontroli	-214,8	2.076,3	-10,35

W 2013 roku Grupa odnotowała zmniejszenie o 11,61% przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wygenerowany zysk netto grupy kapitałowej za ten okres wynosi 8.240,2 tys. zł, w analogicznym okresie ubr. zysk netto wyniósł 13.318,5 tys. zł. Istotny wpływ na wyniki Grupy mają również przychody i koszty z działalności operacyjnej i finansowej. Zysk ze sprzedaży za okres sprawozdawczy wyniósł 19.535,7 tys. zł (w ubr. 21.161,7 tys. zł). Poniesiono stratę pozostałej działalności operacyjnej w wysokości (-)4.320,5 tys. zł, oraz na działalności finansowej w wysokości (-)3.993,0 tys. zł. Zysk przed opodatkowaniem wyniósł 11.222,2 tys. zł.

3.3. Analiza wskaźnikowa Grupy Kapitałowej

Ocenę zarządzania zasobami finansowymi Grupy Kapitałowej przeprowadzono w formie analizy wskaźnikowej. Oceny dokonano w następujących obszarach:

- rentowności
- płynności finansowej
- stopnia zadłużenia

Do oceny zarządzania zasobami finansowymi Grupy Kapitałowej użyto następujących wskaźników wyszczególnionych poniżej wraz z metodologią ich obliczenia:

- wskaźnik marży zysku brutto ze sprzedaży – mierzy poziom kosztów zmiennych w przychodach ze sprzedaży; obliczany jest jako stosunek zysku brutto ze sprzedaży do przychodów ze sprzedaży netto,
- wskaźnik marży zysku operacyjnego – mierzy efektywność działalności operacyjnej; obliczany jest on jako stosunek zysku operacyjnego do przychodów netto ze sprzedaży,

- wskaźnik marży zysku z działalności gospodarczej – mierzy efektywność działalności z uwzględnieniem operacji finansowych; obliczany jest jako stosunek zysku na działalności gospodarczej do przychodów netto ze sprzedaży,
- wskaźnik marży zysku brutto – mierzy efektywność działalności podmiotu gospodarczego z uwzględnieniem operacji finansowych oraz zdarzeń nadzwyczajnych; obliczany jest on jako stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży netto,
- wskaźnik marży zysku netto – mierzy efektywność działalności podmiotu gospodarczego z uwzględnieniem wszystkich czynników wpływających na wyniki finansowe; obliczany jest on jako stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży netto,
- stopa zwrotu z aktywów (wskaźnik rentowności majątku) - ROA – mierzy efektywność wykorzystania aktywów; liczona jest jako stosunek zysku netto do ogólnej wielkości aktywów,
- stopa zwrotu z kapitału własnego (wskaźnik rentowności finansowej) - ROE – mierzy efektywność wykorzystania zaangażowanych kapitałów; liczona jest jako stosunek zysku netto do wartości kapitału własnego,
- wskaźnik płynności bieżącej – wskaźnik ten służy do oceny zdolności do spłaty zobowiązań krótkoterminowych z aktywów obrotowych; obliczany jest jako stosunek aktywów obrotowych do poziomu zobowiązań krótkoterminowych (za wartość bezpieczną uznaje się przedział 1,5 - 3,0),
- wskaźnik płynności podwyższonej – wskaźnik ten służy do oceny zdolności do spłaty zobowiązań krótkoterminowych z aktywów obrotowych bez uwzględniania zapasów; obliczany jest jako stosunek aktywów obrotowych pomniejszonego o wartość zapasów do całości zobowiązań krótkoterminowych (bezpiecznym poziomem dla tego wskaźnika jest wartość zbliżona do 1),
- wskaźnik płynności gotówkowej – wskaźnik ten służy do oceny zdolności do spłaty zobowiązań krótkoterminowych z posiadanych na dzień sporządzenia bilansu środków pieniężnych; obliczany jest jako stosunek środków pieniężnych do poziomu zadłużenia krótkoterminowego (za bezpieczny poziom tego wskaźnika uznaje się wartość 0,2),
- wskaźnik zadłużenia długoterminowego – wskaźnik ten określa stopień zadłużenia kapitałów własnych podmiotu długoterminowymi kapitałami obcymi; obliczany jest jako stosunek poziomu zobowiązań długoterminowych do wysokości kapitałów własnych,
- stopa zadłużenia majątku ogółem – wskaźnik ten określa udział kapitałów obcych w sumie bilansowej ogółem; obliczany jest jako stosunek całkowitego zadłużenia do wartości aktywów ogółem.

Wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	wartość wskaźnika 2013 rok	wartość wskaźnika 2012 rok
rentowność brutto sprzedaży	33,47%	29,33%
zyskowość operacyjna sprzedaży operacyjnej	8,22%	9,18%
zyskowość z działalności gospodarczej	6,06%	7,85%
rentowność brutto sprzedaży	6,06%	7,85%
rentowność sprzedaży netto (marża na sprzedaży)	4,45%	6,36%

rentowność majątku ROA (stopa zwrotu z aktywów)	3,44%	6,09%
rentowność finansowa ROE (stopa zwrotu z kapitału własnego)	6,62%	11,44%

Wskaźniki płynności Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	wartość wskaźnika 2013 rok	wartość wskaźnika 2012 rok
wskaźnik płynności bieżącej	1,42	1,85
wskaźnik płynności podwyższonej	0,83	1,20
wskaźnik płynności gotówkowej	0,06	0,07

Wskaźniki określające poziom zadłużenia Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	wartość wskaźnika 2013 rok	wartość wskaźnika 2012 rok
wskaźnik ogólnego zadłużenia	45,04%	44,62%
wskaźnik zadłużenia długoterminowego	12,29%	20,90%

3.4. Kredyty, pożyczki, leasingi, gwarancje

Umowy kredytowe Spółki dominującej - wg stanu na dzień 31.12.2013 roku

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj produktu i okres kredytowania	Kwota udzielonego kredytu w tys. zł	Kwota pozostająca do spłaty na 31.12.2013r. w tys. zł	Stopa % wg umowy
PKO BP SA I O/Katowice	kredyt obrotowy odnawialny w ramach linii wielocelowej udzielony na okres od 22.09.2010r. do 21.09.2013r. przedłużony do 09.07.2016r.	3.449,3	2.200,0	WIBOR 1M + 2,1 pp
PKO BP SA I O/Katowice	kredyt w rachunku bieżącym w ramach linii wielocelowej udzielony na okres od 22.09.2010r. do 21.09.2013r., przedłużony do 21.09.2014r.	1.456,6 podwyższony do 2.000,0	1.357,7	WIBOR 1M + 2,1 pp
Bank Ochrony Środowiska SA O/Katowice	kredyt obrotowy udzielony na okres od 28.02.2013r. do 25.02.2015r.	2.400,0	1.460,9	WIBOR 3M+2,0pp.
Bank Ochrony Środowiska SA O/Katowice	kredyt obrotowy udzielony na okres od 28.12.2011r. do 20.12.2014r.	2.100,0	742,6	WIBOR 3M+2,0pp.
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy udzielony na okres od 19.12.2012r. do 18.12.2014r. i przedłużony do 26.08.2016r.	2.000,0 podwyższony 27.08.2013r. do kwoty 3.705,0	3.190,4	WIBOR 3M+3,15pp. od 27.08.2013r. WIBOR 3M+2,9pp od 20.01.2014r.

				WIBOR 3M+2,65pp.
DnB NORD SA	kredyt obrotowy udzielony na okres od 28.02.2012r. do 31.03.2015r.	4.800,0	2 000,1	WIBOR 1M+2,7pp
Deutsche Bank PBC S.A. O/ Katowice	Linia wielozadaniowa, kredyt obrotowy udzielony na okres od 02.04.2012r. do 31.03.2015r.	3 000,0	1 285,7	WIBOR 1M + 2,0 pp
Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA Katowice	kredyt inwestycyjny udzielony na okres od 29.06.2012r. do 28.06.2015r.	8 700,0	5 220,0	WIBOR 3M + 2,2 pp
Bank Ochrony Środowiska O / Katowice	kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres od 05.01.2005r. do 29.12.2012r. , przedłużony do 29.12.2013r., następnie przedłużony do 25.12.2014r.	1 000,0	0,0	WIBOR 1M+2,0 pp od 18.12.2009r. WIBOR 1M+2,3 pp. od 31.12.2010r. WIBOR 1M+2,0 pp.
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres od 21.12.2009r. do 20.12.2011r. przedłużony do 20.12.2012r., przedłużony do 20.12.2013r., następnie przedłużony do 20.12.2014r.	1 000,0	975,9	WIBOR 3M + 4,0pp zmiany od 20.12.2011r. WIBOR 3M+3,75 pp. od 19.12.2012r. WIBOR 3M+3,15pp.
Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA Katowice	kredyt rewolwingowy udzielony na okres od 27.06.2013r. do 26.06.2014r.	6.500,0	5.286,9	WIBOR 1M+2,0pp (wg umowy)
DnB NORD O/Katowice	kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres od 09.11.2010r. do 08.11.2011r. przedłużony do 07.11.2012r., przedłużony do 06.11.2013r., następnie przedłużony do 28.11.2014r.	2 000,0	1.817,9	WIBOR 1M + 2,2 pp
BZ WBK O/Chorzów	Kredyt obrotowy udzielony na okres od 18.04.2013r. do 30.04.2016r. (spł. kredytów w Banku Spółdzielczym w Gliwicach i Banku Millennium	2.950,0	2.101,8	WIBOR 1M + 2,7 pp
BZ WBK O/Chorzów	kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres od 01.09.2011r. do 31.08.2012r. przedłużony do 31.12.2013r., przedłużony do 17.04.2014r.	1 000,0 podwyższony od 17.07.2013r. do 2.000,0 podwyższony od 22.08.2013r. do 2.500,0	2.429,4	WIBOR 1M + 1,7 pp od 30.08.2012r. WIBOR 1M + 2,0 pp
Deutsche Bank PBC S.A. O/Katowice	linia wielozadaniowa kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres od 02.04.2012r. do 02.04.2014r.	1 000,0 podwyższony od 13.05.2013r. do 3.000,0	2.724,5	WIBOR 1M + 2,0 pp

Kredyty pozostające do spłaty na dzień bilansowy wynoszą ogółem: 32.793,8 tys. zł

Umowy kredytowe Spółki zależnej MOJ SA - wg stanu na dzień 31.12.2013 roku

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj produktu i okres kredytowania	Kwota udzielonego kredytu w tys. zł	Kwota pozostająca do spłaty na 31.12.2013r. w tys. zł	Stopa % wg umowy
Deutsche Bank PBC S.A. O/ Katowice	Kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres od 10.09.2007r. - aneks nr 8 z 08.11.2013r. przedłużenie okresu kredytowania do 29.08.2014r. (od 02/2014 stopniowe obniżanie kredytu).	1.000,0	844,50	zmienna WIBOR 1M + 2,2 pp.
PKO BP S.A. O/ Katowice	kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres od 12.06.2006r. - aneks nr 11 z 10.06.13r. przedłuż. kredyt o kolejny rok tj. do 11.06.2014r.	1.000,0	940,10	zmienna WIBOR 1M + 1,8 pp.
PKO BP S.A. O/ Katowice	kredyt inwestycyjny udzielony na okres od 10.08.2011r. do 01.12.2018r.	2.956,0	2.494,0	zmienna WIBOR 1M + 2,8 pp.
Bank Ochrony Środowiska O/ Katowice	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym udzielony na okres od 24.09.2007r. - aneks nr 7 z 11.10.2013r. podwyższenie kredytu do 850 tys. zł., i przedłuż. okresu kredytowania do 30.06.2014r.	850,0	837,4	zmienna WIBOR 1M + 2,15 pp
Bank Ochrony Środowiska O/Katowice	kredyt obrotowy odnawialny rewolwingowy (umowa z 17.10.2011r. z FWM Kuźnia Osowiec) aneks nr 2 z dnia 11.10.2013 (na spłatę zadłużenia kredytu FWM Kuźnia Osowiec w BOŚ) przedłużenie okresu kredytowania do 30.06.2014r.	1 000,00	931,70	zmienna WIBOR 3M + 2,41 pp.
BGŻ S.A. O/Rybnik	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym udzielony na okres od 04.10.2010 r. - aneks nr 4 przedłuż. okresu kredytowania do 27.02.2014 r.	1.200,0	1.158,9	zmienna WIBOR 1M + 1,9 pp
Getin Noble Bank S.A. W-wa Oddział Katowice	kredyt w rachunku kredytowym, obrotowy, rewolwingowy (na bieżącą działalność) udzielony na okres od 24.10.2013r. (aneks z 19.11.2013r. podwyższył kredyt do 3 mln.) do 18.11.2014r.	3 000,00	3 000,00	zmienna WIBOR 1M + 1,8 pp.
Getin Noble Bank S.A. W-wa Oddział Katowice	kredyt złotowy rewolwingowy odnawialny w rachunku kredytowym (bieżąca działalność w tym na spłatę faktoringu w ING Commercial Finance – FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o.) umowa z dnia 19.11.2013r. faktoring – okres kredytowania do 18.11.2014r	2 000,00	833,70	zmienna WIBOR 1M + 1,6 pp
Getin Noble Bank S.A. W-wa Oddział Katowice	kredyt odnawialny w rachunku bieżącym (w tym na spłatę kredytu w ING – FWM Kuźnia Osowiec Sp. z.o.o) umowa z dnia 19.11.2013 r. Okres kredytowania do 18.11.2014r.	1 500,00	1 039,70	zmienna WIBOR 1M + 1,9 pp
Razem kredyty		14.506,00	12.080,00	

Spółka Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. w dniu 28.06.2012r. zawarła Umowę o kredyt w rachunku bieżącym ze Śląskim Bankiem Spółdzielczym SILESIA w Katowicach w kwocie 500.000,00 zł. Następnie aneksem z dnia 28 czerwca 2013 roku został przedłużony do dnia 27 czerwca 2014 roku. Oprocentowanie wynosi: WIBOR 1M+2% marży w stosunku rocznym. Stan zadłużenia na 31.12.2013r. wynosi: 399,95 zł.

Spółka K.B.P. Kettenwerk Becker-Prunte GmbH w 2011 roku otrzymała linię kredytową w Commerzbank AG w wysokości 500.000,00 € (kredyt w rachunku bieżącym). Stopa procentowa (zmienna) na dzień 31.12.2013r. wynosi 6,680 % p.a. oraz 0,5 % p.a. (Bereitstellungsprovision - prowizja od niewykorzystanej kwoty linii kredytowej).

Dnia 8 października 2013 roku dana linia kredytowa została podwyższona do kwoty 1.000.000,00 € na tych samych warunkach.

Również w dniu 8 października 2013 roku nastąpiło przejęcie pożyczek spółki w Sparkasse Vest Recklinghausen przez Commerzbank (Tutaj chodzi o pozostałą kwotę kredytów, które w przeszłości zostały udzielone spółce przez Sparkasse). Kwota przejętych pożyczek: 588.154,32 € Stopa procentowa (kwartalnie zmienna zgodnie z 3-miesięcznym EURIBOR) 1,35% p.a. Kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2013 roku to: 588.154,32 €

W 2013 roku spółkom Grupy nie zostały wypowiedziane umowy dot. kredytów i pożyczek.

Pożyczki udzielone i otrzymane

Otrzymane pożyczki

Na dzień 31.12.2013 roku spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiadała np. pożyczkę:

Firma udzielająca pożyczki	Rodzaj produktu i okres kredytowania	Kwota w tys. zł	Kwota pozostająca do spłaty w zł	Stopa % według umowy	Zabezpieczenie
WFOŚiGW W Katowicach	Pożyczka udzielona na instalację fotowoltaiczną na okres od 02.08.2013r. do 30.06.2022r.	I rata 300,0 II rata 33,3	299.952,00	4,28% (wg stopy redyskonta)	Gwarancja bankowa

Otrzymane pożyczki spółki zależnej MOJ S.A.

Pożyczkodawca	Kwota udzielonej pożyczki w tys. zł	Kwota pozostająca do spłaty wraz z odsetkami	Okres kredytowania	Oprocentowanie roczne
WFOŚ	153,0	133 698,91	Od 16.05.2013r. do 20.12.2015r.	2,5% w stosunku rocznym
WFOŚ	350,0	6 103,21	Od 06.10.2008r. do 20.12.2013r.	2,5% w stosunku rocznym
Impuls Leasing	1119,3	408 175,42	Od 15.10.2012r. do 01.03.2018r.	WIBOR 1M 4,9%+stała marża
Impuls Leasing	196,0	75 492,46	Od 13.08.2012 do 12.08.2017r.	WIBOR 1M 4,9%+stała marża

Impuls Leasing	143,1	44 998,63	Od 19.10.2012 do 03.07.2017	WIBOR 1M 4,9%+stała marża
Impuls Leasing	124,3	39 100,93	Od 19.10.2012 do 03.11.2017r.	WIBOR 1M 4,9%+stała marża
Razem		707 569,56		

Na dzień 31.12.2013 r. spółka MOJ S.A. posiadała 6 pożyczek (wymienionych powyżej) które przejęła od FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o. o. w wyniku połączenia.

Udzielone pożyczki

Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. udzieliła pożyczki innym podmiotom oraz osobom fizycznym wg poniższego zestawienia:

Pożyczkobiorca	Rodzaj produktu i okres kredytowania	Kwota udzielonej pożyczki w tys. zł	Stopa % wg umowy	Zabezpieczenie
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 04.04.2006r. do 05.10.2006r., przedłużona do 31.12.2006r.	50,0	6,0%	
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 04.12.2008r. do 05.06.2009r.	3,0	WIBOR 3M+2,5%	
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 14.01.2008r. do 10.02.2010r.	4,5	WIBOR 1M+2,0%	
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 02.12.2009r. do 01.03.2010r., przedłużona do 30.06.2010r., i następnie przedłużona do 31.08.2010r.	50,0	10,5%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez współmałżonka
Podmiot gospodarczy	Pożyczka pieniężna, udzielona od 02.12.2009r. do 01.03.2010r., przedłużona do 30.06.2010r. i następnie przedłużona do 31.08.2010r.	50,0	10,5%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez współmałżonka
Podmiot gospodarczy	Pożyczka pieniężna, udzielona od 20.09.2011r. do 15.10.2011r., a następnie przedłużona do 20.02.2012r.	300,0	15,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczony
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 15.06.2012r. do 30.05.2013r., przedłuż. do 31.12.2013r., przedłuż. do 30.06.2014r.	52,0	10,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 08.12.2011r. do 31.12.2012r., przedłużona do 31.12.2013r., przedłuż. do 30.06.2014r.	150,0	10,0%	Hipoteka umowna na nieruchomości
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 29.03.2012r. do 31.12.2012r., przedłużona do 31.12.2013r., przedłuż. do 30.06.2014r.	50,0	12,0%	
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 19.09.2012r. do 28.02.2013r., przedłużona do 30.06.2013r., przedłuż. do 30.06.2014r.	40,0	12,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

Podmiot gospodarczy	Pożyczka pieniężna, udzielona od 09.11.2012r. do 30.04.2013r., przedłuż. do 31.12.2013r. spłacona 08.01.2014r.	200,0	10,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczony
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 16.10.2009r. do 11.12.2012r.,	20,0	8,2%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wraz ze zgodą współmałżonka
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 15.09.2010r. do 11.09.2012r.	15,0	12,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wraz ze zgodą współmałżonka
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 18.01.2011r. do 11.02.2014r.	15,0	9,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 12.10.2011r. do 11.06.2012r., przedłużona do 30.06.2013r., przedłuż. do 30.06.2014r.	15,0	10,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 05.07.2012r. do 15.08.2014r.	20,0	15,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wraz ze zgodą współmałżonka
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 21.01.2013r. do 10.07.2014r.	20,0	12,0%	

Saldo udzielonych pożyczek na dzień 31.12.2013r. wyniosło 442,0 tys. zł. Na niespłacone w terminie pożyczki utworzono odpis aktualizujący w wysokości 640,6 tys. zł.

Pożyczka udzielona przez podmiot zależny spółkę MOJ S.A.

Pożyczka udzielona na okres od 23.01.2012r. do 31.01.2014r. w kwocie 100,0 tys. zł spółce Kopalnia Węgla Brunatnego Sieniawa Sp. z o.o. z siedzibą w Sieniawie Lubuskiej. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 3M + 3,5% w stosunku rocznym. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi 100,0 tys. zł.

Udzielone pożyczki przez spółkę Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. - wg stanu na dzień 31.12.2013 roku.

Pożyczkobiorca	Kwota udzielonej pożyczki w tys. zł	Kwota pozostająca do spłaty wraz z odsetkami	Okres kredytowania	Oprocentowanie roczne
Biogaz Knurów Sp. z o.o.	20,0	20.000,00 zł (oraz należne odsetki 889,87 zł)	Od 11.06.2013. do 11.06.2014r.	8% w stosunku rocznym
PRO-OZE Sp. z o.o.	22,0	22.000,00 zł (oraz należne odsetki 361,64 zł)	12.11.2013r. do 12.11.2014r.	10 % w stosunku rocznym
Razem		42.000,00 zł (oraz należne odsetki 1.251,53 zł)		

Umowy leasingu

Zawarte umowy leasingu podmiotu dominującego wg stanu na dzień 31.12.2013r.

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj leasingu/ okres leasingu	Wartość netto w tys. zł/ euro	Saldo leasingu w tys. zł	Stopa %	Zabezpieczenie
RENAULT CREDIT POLSKA Sp. z o.o.	leasing samochodu RENAULT TRAFIC od 20.01.2011r. do 20.01.2014r.	95,9	1,0	zmienna	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
BRE LEASING Sp. z o.o.	leasing samochodu AUDI A6 od 10.11.2011r. do 11.11.2014r.	143,1	46,7	zmienna	
RENAULT CREDIT POLSKA Sp. z o.o.	leasing operacyjny samochodu RENAULT LATITUDE od 23.01.2012r. do 23.01.2015r.	111,3	34,2	zmienna	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
BRE LEASING Sp. z o.o.	leasing operacyjny samochodu AUDI A8 od 27.09.2012r. do 26.09.2015r.	325,2	185,6	zmienna	
Millennium Leasing Sp. z o.o.	leasing linii do cięcia prętów od 24.11.2011r. do 05.11.2016r.	509,0 tys. euro	1.507,7	EURIBO-RIM	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, kaucja gwarancyjna
Europejski Fundusz Leasingowy	leasing zwrotny kalibrownicy KPH-600 od 15.04.2013r. do 24.03.2018r.	2.529,0	1.796,1	Zmienna w oparciu o WIBOR 1M+4,15pp.	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
RAZEM:			3.571,3		

Umowy leasingu zawarte przez podmiot zależny spółkę MOJ SA - wg stanu na dzień 31.12.2013 roku

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj leasingu/ okres leasingu	Wartość netto w tys.	Saldo leasingu w tys.	Stopa %	Zabezpieczenie
BRE Leasing Warszawa	umowa leasingu. Suwnica od 31.10.2011r. do 11.10.2016r	109,4	48,1	WIBOR 1M	weksel in blanco
BRE Leasing Warszawa	umowa leasingu. Żuraw od 31.10.2011r. do 11.10.2016r	35,5	15,5	WIBOR 1M	weksel in blanco
BGŻ Leasing Warszawa	umowa leasingu. Pionowe centrum frezarskie od 03.06.2011r. do 15.03.2017r.	596,8	311,9	WIBOR 1M	weksel in blanco
BGŻ Leasing Warszawa	umowa leasingu – maszyna pomiarowa Wenzel od 25.01.2012r. do 25.03.2017r.	208,7	129,9	WIBOR 1M	weksel in blanco
BRE Leasing Warszawa	Umowa leasingu tokarka sterowana numerycznie od 04.06.2012r. do 23.07.2017r	394,6	206,2	WIBOR 1M	weksel in blanco
	Umowa leasingu	111,5	56,0	WIBOR 1M	weksel in blanco

BRE Leasing Warszawa	samochód Fiat od 04.06.2012r. do 18.04.2015r.				
m Leasing Warszawa	Umowa leasingu samochód Dacia od 04.06.2012r. do 30.09.2016r.	42,8	31,5	WIBOR 1M	-
m Leasing Warszawa	Umowa leasingu szlifierka do otworów od 04.06.2012r. do 16.01.2019r.	345,0	241,5	WIBOR 1M	-
Siemens Leasing	Umowa leasingu nagrzewnica indukcyjna od 04.06.2012r. Do 15.05.2016r.	296,6	149,0	WIBOR 1M	weksel in blanco
Siemens Leasing	Umowa leasingu sprężarka śrubowa Airpol od 04.06.2012r. do 15.09.2015r.	16,8	8,8	WIBOR 1M	weksel in blanco
Siemens Leasing	Umowa leasingu Pionowa Obrabiarka Mas od 04.06.2012r. do 15.09.2017r.	483,6	284,8	WIBOR 1M	weksel in blanco
Impuls Leasing	Umowa leasingu Półautomat spawalniczy od 04.06.2012r. do 03.01.2015r.	15,6	6,0	WIBOR 1M	weksel in blanco
Impuls Leasing	Umowa leasingu Kompresor od 04.06.2012r. do 03.12.2017r.	207,0	171,8	WIBOR 1M	weksel in blanco
BRE Leasing Warszawa	Umowa leasingu Program technologia od 04.06.2012r. do 23.07.2015r.	107,8	73,2	WIBOR 1M	weksel in blanco
Razem w tys. złotych			1.734,2		

Umowy leasingu zawarte przez podmiot zależny spółkę KBP Kettenwerk Becker Prunte GmbH - według stanu na dzień 31.12.2013 r.

Nazwa instytucji	Rodzaj leasingu/ okres leasingu	Wartość netto	Saldo leasingu	Stopa %	Zabezpieczenie
GRENKELEASING	Umowa leasingu – ksero-2 szt. na okres 60 m-cy począwszy od stycznia 2012r.	9.000,0 euro	4.440,00 euro	2,12%	2 urządzenia ksero
VR-Leasing	Umowa leasingu – wózek widłowy CESAB na okres 60 m- cy począwszy od maja 2012r.	7.963,0 euro	5.115,37 euro	1,89%	Wózek widłowy
FWM Kuźnia Oswiec Sp. z o.o.	Umowa dzierżawy – zgrzewarka MRP 600D – na okres 24 m-cy od stycznia 2013r.	13.000,0 euro	479.823,55 euro	1,78%	maszyny
Razem w euro			489.378,92		

Otrzymane gwarancje i ubezpieczenia

W odniesieniu do podmiotu dominującego otrzymane gwarancje, ubezpieczenia i hipoteki na dzień 31.12.2013r.

Nazwa instytucji finansowej	Kwota w tys. zł/	Rodzaj/ na okres	Na rzecz	Przeznaczenie	Zabezpieczenie
STU ERGO HESTIA S.A.	2.200,0 tys. zł	Gwarancja kontraktowa w ramach limitu odnawialnego od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	FASING S.A.	Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek.	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
MANULI HYDRAULICS POLSKA SA	139,7 tys. zł	Gwarancja zabezp. należyte wykon. zobowiązania od 17.05.2011r. do 31.07.2012r. do 31.07.2013r. do 31.07.2014r.	FASING S.A.	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy najmu nr 2/2011	
PROMECH SJ BYTOM	321,4	Gwarancja wykonania wozów do przewozu prętów w wiązkach i drutu w kręgach od 25.07.2012r. do 31.03.2013r.	FASING S.A.	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonanie zobowiązań wynik. z zamówień nr 108/000920/2012/ZZ oraz nr 109/000915/2012/ZZ z dnia 21.06.2012r. Opóźnienia w realizacji, planowany termin zakończenia IQ/2014	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
MOJ S.A. (Oddział Kuźnia Osowiec)	7.425,0 tys. zł	Hipoteka na nieruchomości w Osowcu, na okres od 18.04.2013r. do 30.04.2016r.	FASING S.A.	Zabezpieczenie kredytów udzielonych Grupie Kapitałowej FASING S.A. przez BZ WBK S.A.	
RenSan Energy Sp. z o.o.	980,9	Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonanie zobowiązania, na okres od 14.08.2013r. do 31.03.2014r.	FASING S.A.	Weksel gwarancyjny zabezpiecz. należyte wykonanie instalacji fotowoltaicznej, wynikające z umowy z dnia 31.07.2013r.	weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez współników
Razem	11.067,0				

Udzielone gwarancje wg stanu na dzień 31.12.2013r.

Na rzecz kogo Dla kogo	Kwota w zł	Okres obowiązywania	Za zobowiązania
BIO – ENERGIA Sp. z o.o.	3.405.154,20	Od 28.01.2011r.	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy.
CMC Zawiercie S.A.	4.000.000,00	od 16.09.2011r. do 31.12.2014r.	Gwarancja zapłaty do kwoty 4.000.000,00 zł na rzecz firmy CMC Zawiercie S.A. za zobowiązania KARBON 2 Sp. z o.o.
Razem:	7.405.154,20		

Weksle gwarancyjne na dzień 31.12.2013r.

Do dyspozycji	Wartość w zł.	Z tytułu
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	983.754,00	Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 5/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej budowy i zautomatyzowania 4 stanowisk podawania i odbioru łańcucha do zgrzewarek ciężkich wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 30.06.2012r. Umowa nierealizowana. Negocjacje.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	285.114,00	Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 4/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska kalibrowania i kontroli łańcuchów zsynchronizowane z pracą kalibrownicy KPH 600 wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 28.02.2012r. Umowa nierealizowana. Negocjacje.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	319.677,00	Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 3/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska do cechowania łańcuchów wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji do 30.07.2012r. W trakcie realizacji planowane zakończenie IIIQ/2013. Negocjacje
Centrala Zaopatrzenia Hutnictwa S.A. Katowice	4.000.000,00	Weksel własny in blanco wystawiony 26.01.2011r. wraz z notarialnym oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na zabezpieczenie umowy handlowej nr 1/F/2011 z dnia 26.01.2011r. przedmiotem której jest określenie zasad współpracy handlowej w zakresie miesięcznego zaopatrzenia w wyroby stalowe
PROMECH SJ Bytom	64 279,80	weksel in blanco wystawiony 25.07.2012 na zabezpieczenie płatności wynikających z realizacji zamówień nr 108/000915/2012/ZZ z dnia 21.06.2012 oraz nr 108/000920/2012/ZZ z dnia 21.06.2012. Warunki płatności: 20% w ciągu 14 dni od potwierdzenia zamówienia, 60% w ciągu 21 dni po dostawie urządzeń, 20% w ciągu 21 dni po uruchomieniu i oddaniu do eksploatacji. Prace opóźnione planowane zakończenie IQ/2014. Zobowiązania uregulowane.
RAZEM	5.652.824,80	

Factoring na dzień 31.12.2013r. (w tys. zł.)

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj	Kwota limitu w tys. zł.	Kwota wykorzystania	Kwota do wykorzystania	Okres kredytowania	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
BZ WBK FAKTOR Sp. z o.o.	Factoring finansowanie dostaw KRAJ	4 500,0 od 25.09.2010r. zmniejszenie do 2.000,0 od 23.12.2010r. zwiększenie do 2.600,0 od 13.03.2012r. zwiększenie do 4.000,0 od 30.11.2012r. zwiększenie do 5.000,0	4.041,7	958,3	Od 28.08.2008 na czas nieograniczony	WIBOR 1M +1,8 pp. (wg umowy)	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku bankowego
BZ WBK FAKTOR Sp. z o.o.	Factoring finansowanie należności KRAJ	5.000,0	2.026,9	9.973,1	Od 18.04.2013 na czas nieograniczony	WIBOR 1M +1,5 pp. (wg umowy)	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomoc. do rachunków bankowych w BZ WBK S.A.

Spółka MOJ SA posiada gwarancję Banku PKO BP S.A. – umowa z dnia 25.04.2008 roku z terminem obowiązywania do dnia 17.02.2013r., do kwoty 18,0 tys. zł na tzw. Flotę (korzystanie z kart paliwowych w stacjach PKN ORLEN). Spółka MOJ S.A. posiada również gwarancję Banku Gospodarki Żywnościowej do kwoty 524,7 tys. zł dla pożyczki 27/2008/G-59/OHPu/P WFOŚ udzielonej spółce FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o. o. przejęta przez spółkę MOJ S.A. w momencie połączenia spółek

Udzielone gwarancje MOJ

Przy połączeniu spółek (FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o i MOJ S.A) spółka MOJ S.A przejęła zobowiązanie zabezpieczone na majątku (hipoteka na nieruchomości FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o.) na kwotę 7.425 tys. zł dla Banku Zachodniego WBK S.A. z tytułu udzielonych kredytów Grupie Kapitałowej FASING S.A. na okres od 18.04.2013r. do 30.04.2016r.

3.5. Poręczenia

Poręczenia otrzymane przez FASING S.A. wg stanu na dzień 31.12.2013r.

Data udzielenia	Kwota w tys. zł	dla	poręczyciel	przedmiot poręczenia
27.08.2013r. Poręczenie cywilne	1.000,0	Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udziel. w wys. 2.000,0 tys. zł i od 27.08.2013r. podwyż. do kwoty 3.705,0 tys. zł. Poręczenie obowiązuje do dnia 26.08.2016r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 3.109,4 tys. zł
01.09.2011r. 18.04.2013r. Poręczenie cywilne	2.400,0	Bank Zachodni WBK S.A. O/ Chorzów	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w r-ku bieżącym udzielonego w wysokości 1.000,0 tys. zł, wg aneksu nr 2 zwiększ. do kwoty 2.000,0 tys. zł, zwiększ. aneksem nr 4 do kwoty 2.500,0 tys. zł z całkowitą spłatą 17.04.2014r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 2.429,4 tys. zł
02.04.2012r. Poręczenie wekslowe	4.000,0	Deutsche Bank PBC SA	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązanie FASING z tyt. linii wielozadaniowej w ramach której udzielono spółce kredytu obrotowego w kwocie 3.000,0 tys. zł oraz w kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 1.000,0 tys. zł i podwyższonego do 3.000,0 tys. zł. Poręczenie udzielone do 31.03.2015r. Saldo kredytów na 31.12.2013r. wynosi: RB 2.724,6 tys. zł, OBR 1.285,7 tys. zł
29.06.2012r. Poręczenie wekslowe	8.700,0	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązanie FASING z tyt. kredytu inwestycyjnego udzielonego w kwocie 8.700,0 tys. zł od 29.06.2012r. do 28.06.2015 r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wnosi 5.220,0 tys. zł
18.04.2013r. Poręczenie cywilne	3.540,0	Bank Zachodni WBK S.A. Oddział Chorzów	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązanie FASING z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w kwocie 2.950,0 tys. zł od 18.04.2013r. do 17.04.2016 r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wnosi 2.101,8 tys. zł

27.06.2013r. Poręczenie wekslowe	6.500,0	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązanie FASING z tyt. kredytu rewolwingowego udzielonego w kwocie 6.500,0 tys. zł od 27.06.2013r. do 26.07.2014 r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wnosi 5.282,6 tys. zł
RAZEM	26.140,0			

Udzielone poręczenia przez FASING S.A. wg stanu na dzień 31.12.2013r.

Data udzielenia	Kwota w tys. zł.	dla	Za zobowiązania	przedmiot poręczenia
25.08.2011r. Poręczenie cywilne	3.000,0	ARCELOR MITTAL Warszawa	KARBON 2 Sp. z o.o.	umowa poręczenia do kwoty 3.000,0 tys. zł na okres od 25.08.2011r. do 31.08.2013r., przedłuż. do 31.08.2014r.
11.10.2013r. Poręczenie cywilne	850,0	Bank BOŚ S.A.	MOJ S.A.	umowa o kredyt w r-ku bieżącym na kwotę 850,0 tys. zł na okres od 01.10.2013r. do 30.06.2014r.
11.10.2013r. Poręczenie cywilne	1.000,0	Bank BOŚ S.A.	MOJ S.A.	umowa o kredyt obrotowy na kwotę 1.000,0 tys. zł na okres od 07.11.2011r. do 11.10.2013r. (Osowiec) do 30.06.2014r. (Moj)
28.06.2012r. Poręczenie wekslowe	500,0	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 500,0 tys. zł do 27.06.2013r. przedłuż. do 27.06.2014r.
19.10.2012r. Poręczenie wekslowe	267,4	IMPULS-LEASING Polska Sp. z o.o.	MOJ S.A. (przed połączeniem udzielono FWM Kuźnia Osowiec sp. z o.o. w Osowcu)	umowy pożyczek nr 12/03386/PO oraz 12/03387/PO z dnia 19.10.2012r. 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
30.10.2013r. Poręczenie cywilne	3.000,0	GETIN NOBLE BANK S.A. Katowice	MOJ S.A.	umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 24.10.2013r. na kwotę 2.000,0 tys. zł podwyższony 19.11.2013r. do kwoty 3.000,0 tys. zł do 23.10.2014r.
19.11.2013r. Poręczenie cywilne	2.000,0	GETIN NOBLE BANK S.A. Katowice	MOJ S.A.	umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 19.11.2013r. na kwotę 2.000,0 tys. zł na okres do 18.11.2014r.
19.11.2013r. Poręczenie cywilne	1.500,0	GETIN NOBLE BANK S.A. Katowice	MOJ S.A.	umowa o kredyt w r-ku bieżącym na kwotę 1.500,0 tys. zł na okres od 19.11.2013r. do 18.11.2014r.
RAZEM	12.117,4			

Poręczenia otrzymane przez MOJ S.A. wg stanu na dzień 31.12.2013r.

Data udzielenia	Kwota w tys. zł	dla	poręczyciel	przedmiot poręczenia
24.10.2013r. poręczenie cywilne	3.000,0	Getin Noble Bank S.A. O/K-ce	FASING S.A.	kredyt w r-ku kredytowym, obrotowy rewolwingowy udzielony na okres od 24.10.2013r. do 18.11.2014r.; aneks nr 1 do umowy z 19.11.2013r. podwyższenie kredytu do 3 mln zł. Saldo kredytu na dzień 31.12. 2013r.

				3.000,0 tys. zł. Poręczenie udzielone do dnia 23.10.2014r.
11.10.2013r. poręczenie cywilne	850, 0	Bank Ochrony Środowiska S.A. O/K-ce	FASING S.A.	kredyt obrotowy w r-ku bieżącym na kwotę 850,0 tys. zł. Udzielony na okres od 24.09.2007 do 30.06.2014r. (aneks nr 7 z 11.10.2013r. podwyższ. kredytu do 850 tys. zł., i przedłuż. okresu kredytowania do 30.06.2014r.). Saldo kredytu na dzień 31.12.2013r. 837,4 tys. zł. Poręczenie udzielone do dnia 30.06.2014r.
11.10.2013r. poręczenie cywilne	1.000, 0	Bank Ochrony Środowiska S.A. O/K-ce	FASING S.A.	kredyt obrotowy odnawialny na kwotę 1.000,0 tys. zł. (umowa z 17.10.2011r. z FWM Kuźnia Osowiec) aneks nr 2 z dnia 11.10.2013 (na spłatę zadłużenia kredytu FWM Kuźnia Osowiec w BOŚ) przedłuż. okresu kredytowania do 30.06.2014r. Saldo kredytu na dzień 31.12.2013r. 931,7 tys. zł. Poręczenie udzielone do dnia 30.06.2014r.
19.11.2013r. poręczenie cywilne	2.000,0	Getin Noble Bank S.A. O/K-ce	FASING S.A.	kredyt złotowy rewolwingowy odnawialny w r-ku kredytowym na kwotę 2.000,0 tys. zł. Zawarty na okres od 19.11.2013r. do 18.11.2014r. Saldo na dzień 31.12.2013r. 833,7 tys. zł. Poręcz. udzielone do dnia 18.11.2014r.
19.11.2013r. poręczenie cywilne	1.500,0	Getin Noble Bank S.A. O/K-ce	FASING S.A.	kredyt odnawialny w r-ku bieżącym na kwotę 1.500,0 tys. zł. Na okres od 19.11.2013 r. do 18.11.2014r. Saldo na dzień 31.12.2013r. - 1.039,7 tys. zł. Poręczenie udzielone do dnia 18.11.2014r.
19.10.2012r. poręczenie wekslowe	143, 1	Impuls Leasing	FASING S.A.	umowa pożyczki z dn.19.10.2012r. dla FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. - przejęta została przez MOJ S.A. w związku z połączeniem spółek. Saldo pożyczki na dzień 31.12.2013r. 44,9 tys. zł. Poręczenie udzielone do dnia 18.10.2017r.
19.10.2012r. poręczenie wekslowe	124, 3	Impuls Leasing	FASING S.A.	umowa pożyczki z dn.19.10.2012r. dla FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. - przejęta została przez MOJ S.A. w związku z połączeniem spółek. Saldo pożyczki na dzień 31.12.2013r. 39,1 tys. zł. Poręczenie udzielone do dnia 18.10.2017r.
RAZEM	8.617,4			

3.6. Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Zarządzanie zasobami finansowymi spółek z grupy kapitałowej jest na zadowalającym poziomie. Zarządzanie jest realizowane zgodnie ze strategią finansową FASING-u, zarówno na poziomie spółek oraz całej grupy.

Istotą zarządzania wewnątrz spółek jest pozyskiwanie kapitałów niezbędnych do funkcjonowania firmy oraz na ich racjonalnym lokowaniu w składnikach majątkowych. Celem zarządzania jest wzrost wartości firmy, prowadzący do maksymalizowania korzyści jej

udziałowców. Zarządzanie finansami na poziomie grupy kapitałowej ma na celu realizację strategicznych zadań dla całej grupy, oraz określenie takiego poziomu wpływów i wydatków środków finansowych, który jest najbardziej korzystny dla grupy.

Cel ten Spółka osiąga poprzez:

- Właściwą organizację i nadzór nad obiegiem informacji wewnątrz spółki oraz w obrębie grupy, która umożliwia kontrolę przebiegu operacji finansowych, sygnalizuje możliwość występowania ewentualnych zagrożeń i nieprawidłowości wymagających interwencji, oraz ułatwia ocenę bieżącej sytuacji firmy jak i całej grupy.
- Regularne informowanie lidera grupy, Grupę Kapitałową FASING S.A., o aktualnej sytuacji finansowej i jej przewidywanym rozwoju oraz o wynikających z tego konsekwencjach dla dalszego kształtowania działalności gospodarczej.
- Zapewnienie dopływu niezbędnych kapitałów z zewnątrz (kredyty bankowe, leasingi, pożyczki z funduszy), przy minimalizacji kosztów finansowych oraz przy zachowaniu należytej płynności finansowej. Finansowanie zewnętrzne musi być zgodne ze strategią grupy wyznaczoną przez Grupę Kapitałową FASING S.A.
- Comiesięczne przygotowanie planu wpływów i wydatków finansowych każdej ze spółek z grupy kapitałowej, wraz z podaniem środków zaradczych w przypadku wystąpienia niedoborów finansowych. Na podstawie planów poszczególnych spółek, tworzony jest plan dla całej grupy.
- Ciągłe monitorowanie stanu należności handlowych, oraz interweniowanie w przypadku wystąpienia opóźnień w zapłacie (monity, wezwania do zapłaty, a w ostateczności, oddanie sprawy do sądu). Każda spółka jest odpowiedzialna za swoje należności.

Opisując zarządzanie zasobami finansowymi spółek z grupy kapitałowej warto nadmienić o wewnątrzgrupowej strategii finansowania. Wskazana strategia zakłada finansowe wsparcie działań inwestycyjnych podporządkowanych strategii rozwoju grupy kapitałowej oraz działań związanych z organizacją bieżącej działalności poszczególnych podmiotów należących do grupy. Wsparcie takie może mieć formę pożyczki pieniężnej, poręczenia, gwarancji, itp. Podstawowym założeniem realizowanej strategii jest optymalizacja struktury oraz kosztów finansowania działań podejmowanych przez poszczególne spółki, poprzez minimalizację zaangażowania zewnętrznych źródeł finansowania oraz pełne wykorzystanie wolnych środków finansowych grupy. Dodatkowo przyjęta strategia ma na celu skrócenie okresu oczekiwania na pozyskanie finansowania przez poszczególne podmioty należące do grupy kapitałowej, w wyniku uproszczenia procedur związanych udzielaniem finansowania.

Zgodnie z polityką cen transferowych warunki w/w umów muszą mieć charakter rynkowy.

3.7. Zarządzanie ryzykiem

Spółki dokonują oceny wszystkich ryzyk, mogących mieć wpływ na ryzyko finansowe. Ryzyko finansowe w Spółkach dotyczy ryzyka kredytowego, walutowego i stopy procentowej.

- W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem kredytowym Spółki dywersyfikują klientów, którzy są ich dłużnikami, na bieżąco monitorują swoich dłużników, dochodzą swoich roszczeń na drodze powództwa, obciążają dłużników odsetkami ustawowymi, zakładają inwestycje krótkoterminowe jedynie w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej,
- Ryzyko stopy procentowej jest minimalne, a dotyczy zaciągniętych kredytów o zmiennej stopie procentowej oraz udzielonych pożyczek o zmiennej stopie procentowej.

3.8. Nietypowe zdarzenia, które miały wpływ na wynik finansowy

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne nietypowe zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy osiągnięty przez spółki Grupy.

3.9. Informacja w wszczętych przed sądem lub organem administracji publicznej postępowaniach dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki lub jednostek od niej zależnych.

W 2013 roku nie zostały wszczęte oraz nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA oraz podmiotów od niej zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

3.10. Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie Informacja w wszczętych przed sądem lub organem administracji publicznej postępowaniach dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki lub jednostek od niej zależnych.

Umowa o pracę zawarta z Wiceprezesem Zarządu zawiera zapis dotyczący odszkodowania po ustaniu stosunku pracy z tytułu zakazu konkurencji. Odszkodowanie w wysokości 50% średniego miesięcznego wynagrodzenia pobieranego w ostatnim roku pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu wypłacane będzie przez Spółkę przez okres sześciu miesięcy po rozwiązaniu stosunku pracy. Ponadto w razie odwołania ze stanowiska Wiceprezesa Zarządu lub rozwiązania umowy przez Spółkę z innych przyczyn niż naruszenie podstawowych obowiązków ze stosunku zatrudnienia, Wiceprezesowi przysługuje odprawa w wysokości 6-krotnego wynagrodzenia miesięcznego zasadniczego brutto.

Umowa o pracę zawarta z I Wiceprezesem Zarządu oraz z Wiceprezesem Zarządu nie zawiera zapisu dotyczącego odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji oraz nie przewiduje wypłaty rekompensaty z tytułu rozwiązania umowy o pracę, tak w przypadku rezygnacji jak i odwołania z zajmowanego stanowiska.

Umowa o zarządzanie zawarta z Prezesem Zarządu zawiera zapis dotyczący odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji. Odszkodowanie w wysokości 50% średniego miesięcznego wynagrodzenia pobieranego w ostatnim roku przez Zarządzającego wypłacane będzie przez Spółkę przez okres sześciu miesięcy po rozwiązaniu umowy. W przypadku odwołania Zarządzającego ze stanowiska i rozwiązania umowy przed upływem terminu na jaki została zawarta, Zarządzający otrzyma odszkodowanie w wysokości 12-krotnego średniego miesięcznego wynagrodzenia, obliczonego na podstawie wynagrodzenia faktycznie pobieranego przez Zarządzającego w okresie 12 miesięcy poprzedzających rozwiązanie umowy. Odszkodowanie nie przysługuje w przypadku odwołania Zarządzającego z funkcji w Zarządzie z przyczyn wskazanych w art. 52 § 1 Kodeksu pracy.

Ww. umowy nie przewidują żadnych rekompensat w przypadku połączenia emitenta przez przejęcie.

Informację dotyczącą wynagrodzenia osób nadzorujących i zarządzających podano w notach objaśniających do raportu RS.

3.11. Liczba i wartość nominalna akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Spośród osób zarządzających i nadzorujących Emitenta na dzień 31 grudnia 2013 roku, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami, jedynie Prezes Zarządu Pan Zdzisław Bik był w posiadaniu 472.149 sztuk akcji imiennych zwykłych serii F spółki MOJ S.A o wartości nominalnej 1 zł każda akcja. Akcje MOJ S.A. serii F zostały wydane Panu Zdzisławowi Bik wspólnikowi spółki przejmowanej FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. za posiadane w tej spółce udziały w ilości 2.400 udziałów o łącznej wartości nominalnej 1.200,0 tys. zł.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku nie posiadali akcji/ udziałów w pozostałych jednostkach powiązanych ze Spółką.

3.12. Umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy

W roku sprawozdawczym nie wpłynęły do Spółki umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

3.13. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Spółka FASING S.A. nie przeprowadza programów akcji pracowniczych, a także nie dokonywała w okresie 2013 roku transakcji nabycia akcji własnych.

3.14. Informacja o umowie i wysokości wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Przegląd i badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok 2012 przeprowadzała firma audytorska MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3 wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Uchwałą nr 364/29/2005 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 20 grudnia 2005 roku pod numerem ewidencyjnym 3076. Przegląd i badanie prowadzone było przez kluczowego biegłego rewidenta Panią Teresą Bierońską nr ewid. KIBR 8952.

A. Spółka na przegląd i badanie sprawozdań finansowych za 2013 rok zawarła umowy z firmą audytorską MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Uchwałą nr 364/29/2005 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 20 grudnia 2005 roku pod numerem

ewidencyjnym 3076. Przegląd i badanie prowadzone będzie przez kluczowego biegłego rewidenta Panią Teresą Bierońską nr ewid. KIBR 8952.

- Umowa nr 57/13/13 z dnia 19 czerwca 2013 roku - przegląd i ocena jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku. Wg umowy, przegląd sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzony w okresie od 15 lipca 2013 roku do 23 sierpnia 2013 roku.
- Umowa nr 58/13/13 z dnia 19 czerwca 2013 roku - przegląd i ocena skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku. Przegląd skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzony w terminie do 28 sierpnia 2013 roku.
- Umowa nr 59/13/14 z dnia 19 czerwca 2013 roku - badanie i ocena jednostkowego sprawozdania finansowego za 2013 rok. Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w okresie od 24.10.2013r. do 08.04.2014r.,
- Umowa nr 60/13/14 z dnia 19 czerwca 2013 roku - badanie i ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w terminie do 16.04.2014r.

B. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu przeglądu i badania sprawozdań finansowych:

1. wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za 2012 rok ogółem należne 68.265,00 zł, w tym:
 - przegląd sprawozdań finansowych - należna i zapłacona 23.985,00 zł,
 - za badanie sprawozdań finansowych – należna i zapłacona 44.280,00 zł.
2. wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za 2013 rok ogółem należne 68.265,00 zł, w tym:
 - przegląd sprawozdań finansowych - należna i zapłacona 23.985,00 zł,
 - za badanie sprawozdań finansowych - należna 44.280,00 zł.

C. wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z innych tytułów. Umowa o dokonywanie interpretacji przepisów w zakresie rachunkowości zawarta w dniu 01.06.2003r. na czas nieokreślony z firmą audytorską MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3,

- należna i zapłacona za 2012 rok – 26.568,00 zł,
- należna i zapłacona za 2013 rok – 26.568,00 zł .

3.15. Wykorzystanie wpływów z emisji

W okresie sprawozdawczym Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. nie przeprowadzała nowej emisji akcji kolejnej serii.

W okresie sprawozdawczym spółka MOJ S.A. przeprowadziła nową emisję akcji zwykłych imiennych serii F w ilości 1.268.114 szt. w cenie nominalnej 1,00 zł za akcję podwyższając kapitał zakładowy spółki do kwoty 9.827.114 zł. Emisja została wykorzystana do wykupu udziałów w FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o. o. od dotychczasowych udziałowców. W oparciu o dokonane wyceny wartości Emitenta i spółki przejmowanej ustalono parytet wymiany udziałów na akcje.

STOSUNEK WYMIANY	
Udział Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” sp. z o. o. (Spółka Przejmowana)	Akcje Seri F MOJ S.A. (Spółka Przejmująca)
1	196,7289

Ogółem akcje serii F objęło 16 dotychczasowych udziałowców (osób prawnych i fizycznych) FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o. o.

3.16. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w sprawozdaniu a prognozą

Grupa Kapitałowa nie publikowała prognozy wyników finansowych.

Najważniejsze zdarzenia w Spółce, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie

Po dniu bilansowym, na który sporządzono sprawozdanie nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową spółek Grupy.

IV. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

4.1. Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent

W 2013 roku Grupa Kapitałowa FASING S.A. podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”, stanowiącym załącznik do Uchwały nr 19/1307/2012 Rady Giełdy z dnia 21 listopada 2012 roku.

Treść „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” dostępna jest na oficjalnej stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (www.corp-gov.gpw.pl), a także na stronie Spółki (www.fasing.pl) w zakładce „Relacje inwestorskie”.

Informacja Zarządu dotycząca stosowania zasad ładu korporacyjnego dostępna jest na stronie internetowej Spółki <http://www.fasing.pl>

Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA będzie dokładała wszelkich starań by stosować zasady ładu korporacyjnego określone ww. dokumencie.

4.2. Postanowienia zbioru zasad ładu korporacyjnego, od przestrzegania których Emitent odstąpił i wyjaśnienie przyczyn ich niestosowania

Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. podaje zasady ze zbioru zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”, które:

- nie są i nie będą stosowane,
- są stosowane w ograniczonym zakresie,

I. Rekomendacje dotyczące dobrych praktyk spółek giełdowych

Zasada nr 1: Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz efektywny dostęp do informacji.

Korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, Spółka powinna w szczególności:

- prowadzić swoją stronę internetową, o zakresie i sposobie prezentacji wzorowanym na modelowym serwisie relacji inwestorskich, dostępnym pod adresem: <http://naszmodel.gpw.pl/>;
- zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej;

Stanowisko Spółki:

Częściowe odstępstwo od stosowania zasady 1 tiret 1.

Spółka nie prowadzi swojej strony internetowej stricte wg wzoru wskazanego pod adresem: <http://naszmodel.gpw.pl/>, jednakże w serwisie zawarte są wszystkie wymagane dane.

Zasada nr 5: Spółka powinna posiadać politykę wynagrodzeń oraz zasady jej ustalania. Polityka wynagrodzeń powinna w szczególności określać formę, strukturę i poziom wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających. Przy określaniu polityki wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających spółki powinno mieć zastosowanie zalecenie Komisji Europejskiej z 14 grudnia 2004 r. w sprawie wspierania odpowiedniego systemu wynagrodzeń dyrektorów spółek notowanych na giełdzie (2004/913/WE), uzupełnione o zalecenie KE z 30 kwietnia 2009 r. (2009/385/WE).

Stanowisko Spółki:

Przed dniem 1 lipca 2010 roku Spółka przyjęła do stosowania tą zasadę o treści określonej w punkcie I.5. Dobrych Praktyk 2007 w całości. Z uwagi na zmianę powyżej zasady dokonanej na podstawie Dobrych Praktyk 2010 Spółka oświadcza, że nie jest ona stosowana. Zgodnie ze Statutem Spółki, wynagrodzenie członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza, natomiast wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie. Wynagrodzenia członków organów Spółki ustalane są na podstawie zakresu zadań i odpowiedzialności wynikającej z pełnionych funkcji oraz uzyskiwanych wyników ekonomicznych.

Zasada nr 9: GPW rekomenduje spółkom publicznym i ich akcjonariuszom, by zapewniły one zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, wzmacniając w ten sposób kreatywność i innowacyjność w prowadzonej przez spółki działalności gospodarczej.

Stanowisko Spółki:

Obecnie, zarówno w składzie Rady Nadzorczej jak i w składzie Zarządu Spółki nie ma kobiet. W 2011 roku na ZWZA została wybrana Rada Nadzorcza na nową kadencję i wówczas nie aplikowała żadna kobieta. Jednakże Spółka nie wyklucza możliwości zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w Radzie Nadzorczej oraz w Zarządzie Spółki.

Zasada nr 12: Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość wykonywania osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku walnego zgromadzenia, poza miejscem odbywania walnego zgromadzenia, przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Stanowisko Spółki:

Zasada ta nie jest stosowana i w najbliższym czasie nie będzie stosowana ze względu na brak odpowiednich regulacji w Statucie Spółki oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia, jak również ze względu na wysokie koszty związane z wdrożeniem systemu transmisji danych.

II. Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych

Zasada nr 1: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, oprócz informacji wymaganych przez przepisy prawa:

pkt 5) w przypadku, gdy wyboru członków organu spółki dokonuje walne zgromadzenie - udostępnione spółce uzasadnienia kandydatur zgłaszanych do zarządu i rady nadzorczej wraz z życiorysami zawodowymi, w terminie umożliwiającym zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem,

Stanowisko Spółki

Stosowanie tej zasady jest uwarunkowane gotowością akcjonariuszy uprawnionych do udziału w walnym zgromadzeniu do dobrowolnego przyjęcia zobowiązania do przekazywania Spółce informacji o swoich zamiarach w zakresie zgłaszania kandydatów do składu Rady Nadzorczej Spółki przed odbyciem zgromadzenia.

pkt. 7) pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,

Stanowisko Spółki

Zasada ta w pewnej części nie jest i nie będzie stosowana przez Spółkę. Spółka będzie przestrzegała powyższą zasadę w zakresie jakie wynikają z przepisów prawa tj. Kodeksu spółek handlowych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych (...) z dnia 19 lutego 2009 roku. Spółka nie będzie publikowała na swojej stronie internetowej pytań zadawanych w trakcie Walnego Zgromadzenia oraz odpowiedzi na te pytania udzielanych na Walnym Zgromadzeniu, gdyż w trakcie Zgromadzenia zadawana jest duża liczba pytań, często mało istotnych. Pełne stosowanie powyższej zasady wymagałoby sporządzania stenogramu z przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia.

pkt. 9a) zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

Stanowisko Spółki:

Zasada nie jest stosowana, Zarząd nie wyklucza przyjęcia tej zasady do stosowania w przyszłości.

Zasada nr 2: Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II. pkt 1.

Stanowisko Spółki:

Spółka nie zapewnia funkcjonowania strony w języku angielskim w zakresie wskazanym w części II.1. Dobrych Praktyk 2010 z uwagi na wysokie koszty usług z tym związane.

Od 1 stycznia 2009 roku w języku angielskim są zamieszczane jedynie wybrane dokumenty i materiały korporacyjne jednakże w zakresie węższym niż to wynika z zasady II.1.

III. Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych

Zasada nr 6: Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej powinien być stosowany Załącznik II do *Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej)*. Niezależnie od postanowień pkt b) wyżej wymienionego Załącznika osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności, o których mowa w tym Załączniku. Ponadto za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się rzeczywiste i istotne powiązanie z akcjonariuszem mającym prawo do wykonywania 5 % i więcej ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

Stanowisko Spółki:

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, członkowie Rady Nadzorczej powoływani są w sposób suwerenny przez walne zgromadzenie Spółki. Statut Spółki nie zawiera i nie ustala kryteriów niezależności i trybu wyboru niezależnych członków Rady Nadzorczej. Według opinii Zarządu skład osobowy Rady Nadzorczej właściwie zabezpiecza interesy wszystkich grup akcjonariuszy.

Zasada nr 8: W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do *Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...)*.

Stanowisko Spółki

W strukturze Rady Nadzorczej nie zostały wyodrębnione komitety, a ich rolę spełnia cała Rada Nadzorcza składająca się z minimalnej liczby członków wymaganej prawem. Rada Nadzorcza w zakresie zadań i funkcjonowania nie stosuje się do Załącznika I do zalecenia KE z dnia 15 lutego 2005r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...)

IV. Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy

Zasada nr 10: Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:

- 1) transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad,

Zasada ta powinna być stosowana najpóźniej począwszy od dnia 1 stycznia 2013 r.

Stanowisko Spółki

Zasada ta nie jest stosowana i w najbliższym czasie nie będzie stosowana ze względu na brak odpowiednich regulacji w Statucie Spółki oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia, jak również ze względu na wysokie koszty związane z wdrożeniem systemu transmisji danych.

4.3. Opis głównych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Spółka nie ma wyodrębnionej komórki kontroli wewnętrznej. Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w Spółce oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki. Kontrola wewnętrzna w Spółce funkcjonuje jako kontrola funkcjonalna oparta na podziale funkcji i kompetencji przypisanych w zakresie czynności i obowiązków do poszczególnych stanowisk kierowniczych. System kontroli zapewnia prawidłowe udokumentowanie oraz kompletne ujęcie zakupu, sprzedaży i zabezpiecza właściwą kontrolę merytoryczną i formalno-rachunkową. System kontroli wewnętrznej związany z rachunkowością zapewnia kompletne ujęcie i prawidłowe udokumentowanie w szczególności:

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

W kwestii zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, merytoryczny i organizacyjny nadzór w okresie sprawozdawczym sprawował I Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający i Inwestycji. Sprawozdania finansowe przygotowuje Dział Księgowości, bezpośrednio nadzorowany przez Główną Księgową Spółki, a następnie są one weryfikowane i zatwierdzane przez Zarząd. Półroczne i roczne sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane, podlegają badaniu oraz przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta wybranego przez Radę Nadzorczą. Księgi rachunkowe (główna i analityczna) prowadzone są za pomocą programu komputerowego Biura Projektowania Systemów Cyfrowych S.A. IMPULS 5.1.0. Dostęp do zbiorów mają tylko upoważnione osoby. Dane zawarte w bazach systemu są zabezpieczone przed utratą i zniszczeniem.

4.4. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji Emitenta

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 8.731.369,72 złotych i dzieli się na 3.107.249 akcji o wartości nominalnej 2,81 zł każda:

- 2.080.910 akcji serii A. Akcje serii A zostały wyemitowane w związku z przekształceniem przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa,
- 693.637 akcji serii B. Akcje serii B zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 1 NWZA z dnia 30 stycznia 1997 roku w sprawie podwyższenia kapitału akcyjnego,
- 332.702 akcji serii C. Akcje serii C zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 2 NWZA z dnia 19 września 1997 roku w sprawie podwyższenia kapitału akcyjnego.

Wszystkie akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne. Każda akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Nie istnieją ograniczenia w przenoszeniu praw własności akcji Spółki oraz w zakresie

wykonywania praw głosu przypadających na akcje Spółki, inne niż wynikające z powszechnie obowiązujących przepisów prawa regulujących rynek kapitałowy. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2013 roku według informacji posiadanych przez Spółkę przedstawiała się następująco:

Akcyonariusze	Ilość posiadanych akcji serii: A, B, C (szt.)	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
KARBON 2 Sp. o.o.	1.868.056	60,12	1.868.056	60,12
Pozostali – poniżej 5% kapitału zakładowego	1.239.193	39,88	1.239.193	39,88
razem:	3.107.249	100,00%	3.107.249	100,00%

W okresie 2013 roku Spółka nie otrzymała informacji dotyczących zmian w strukturze akcjonariatu.

Akcje spółki posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące

Wg posiadanych informacji, Pan Tadeusz Demel Przewodniczący Rady Nadzorczej posiada 400 szt. akcji Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A, które nabył przed 2001 rokiem. Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej oraz Członkowie Zarządu nie posiadają akcji Spółki.

4.5. Posiadacze papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne oraz opis tych uprawnień

Akcje Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA nie są akcjami uprzywilejowanymi i nie dają specjalnych uprawnień kontrolnych.

4.6. Wszelkie ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu, takie jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych

Spółka Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA nie wprowadziła żadnych ograniczeń dotyczących wykonywania prawa głosu z wyemitowanych akcji.

4.7. Wszelkie ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta

Spółka Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA nie ustanowiła żadnych ograniczeń dotyczących przenoszenia praw własności akcji Spółki.

4.8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

1. Zarząd składa się z jednej do pięciu osób. Kadencja Zarządu trwa trzy lata i jest wspólna dla wszystkich członków zarządu.
2. Rada Nadzorcza powołuje Prezesa Zarządu oraz na wniosek Prezesa pozostałych Członków Zarządu, w tym pełniących funkcje: I Wiceprezesa i Wiceprezesów Zarządu.
3. Rada Nadzorcza określi liczbę Członków Zarządu i zasady wynagradzania Członków Zarządu.
4. Rada Nadzorcza może odwołać Prezesa Zarządu, Członka Zarządu (I Wiceprezesa, Wiceprezesów Zarządu) lub wszystkich Członków Zarządu (w tym Prezesa, I Wiceprezesa i Wiceprezesów Zarządu) przed upływem ich kadencji.
5. Zarząd wykonuje wszelkie uprawnienia w zakresie zarządzania spółką z wyjątkiem uprawnień zastrzeżonych przez prawo lub Statut Spółki dla pozostałych władz Spółki. Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarządu.
6. Tryb działania Zarządu, a także sprawy, które mogą być powierzone poszczególnym jego Członkom, w tym Prezesowi, I Wiceprezesowi i Wiceprezesom Zarządu, określi szczegółowo Regulamin Zarządu. Regulamin Zarządu uchwała Zarząd Spółki, a zatwierdza go Rada Nadzorcza.
7. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów, a w przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.
8. Do składania oświadczeń i podpisywania ich w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu (w tym Prezesa, I Wiceprezesa lub Wiceprezesów Zarządu), albo jednego Członka Zarządu (w tym Prezesa, I Wiceprezesa lub Wiceprezesów Zarządu) łącznie z prokurentem.
9. Rada Nadzorcza zawiera w imieniu Spółki umowy z Członkami Zarządu i reprezentuje Spółkę w sporach z Członkami Zarządu. Rada Nadzorcza może upoważnić, w drodze uchwały, jednego lub więcej członków do dokonania takich czynności prawnych.
10. Pracownicy Spółki podlegają Zarządowi. Zarząd zawiera i rozwiązuje z nimi umowy o pracę oraz ustala ich wynagrodzenie.

Podstawowe kompetencje Zarządu

1. Do zakresu działania Zarządu należy prowadzenie wszelkich spraw Spółki, za wyjątkiem zastrzeżonych w przepisach Kodeksu spółek handlowych i Statucie Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej.
2. Składanie oświadczeń woli w imieniu Spółki w zakresie praw i obowiązków majątkowych i niemajątkowych, a także podpisywanie dokumentów w imieniu Spółki

- wymaga współdziałania dwóch Członków Zarządu, albo jednego Członka Zarządu łącznie z prokurentem.
3. W rozumieniu przepisów prawa pracy, Zarząd Spółki jest organem działającym w imieniu Spółki jako pracodawcy, z zastrzeżeniem § 2 ust. 5 Regulaminu Zarządu.
 4. Do praw i obowiązków Zarządu w szczególności należy:
 - a) ustalanie terminu, porządku obrad i zwoływanie Walnych Zgromadzeń; składanie Walnemu Zgromadzeniu wniosków, wraz z opinią Rady Nadzorczej, w sprawach objętych porządkiem obrad;
 - b) przedstawianie organom nadzorczym sprawozdania finansowego i pisemnego sprawozdania Zarządu z działalności w okresie obrachunkowym oraz wniosku w sprawie podziału zysku lub pokrycia strat;
 - c) uchwalanie Regulaminu Organizacyjnego Spółki oraz innych wewnętrznych aktów regulujących tok pracy przedsiębiorstwa Spółki;
 - d) opracowywanie i uchwalanie planów rocznych, wieloletnich i strategicznych Spółki;
 - e) ustanawianie pełnomocnictw i prokury;
 - f) występowanie do Rady Nadzorczej z wnioskiem o zwołanie jej posiedzenia;
 - g) występowanie do Rady Nadzorczej z wnioskami o zatwierdzenie: Regulaminu Zarządu, planów rocznych, wieloletnich i strategicznych Spółki;
 - h) występowanie do Rady Nadzorczej z wnioskiem o wyrażenie zgody na dokonanie transakcji nieobjętych zatwierdzonymi na dany rok planami, obejmujących zbycie, nabycie, obciążenie oraz wydzierżawienie mienia, a także przekraczających zatwierdzone plany, jeżeli wartość danej transakcji przewyższy 15% wartości aktywów netto Spółki, według ostatniego bilansu;
 - i) uczestniczenie w Walnym Zgromadzeniu, a w razie nieobecności przedstawienie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego usprawiedliwienia.

Zarząd nie posiada uprawnień do podjęcia decyzji o emisji akcji. Uprawnienia odnośnie prawa do podjęcia decyzji o wykupie akcji nie odbiegają od uregulowań zawartych w kodeksie spółek handlowych.

4.9. Opis zasad dotyczących zmiany Statutu Spółki

Zmiany postanowień Statutu Spółki należą do kompetencji Walnego Zgromadzenia. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Statutu wymaga większości $\frac{3}{4}$ głosów. Uchwały w przedmiocie zmian Statutu Spółki zwiększających świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplających prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom, wymagają zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczą.

4.10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa

Zasady działania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy regulują postanowienia Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki. Zasady działania Walnego Zgromadzenia oraz jego zasadniczych uprawnień reguluje odrębny regulamin (Regulamin Walnego Zgromadzenia), który Spółka udostępniła na swojej stronie internetowej.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd nie później niż do dnia 30 (trzydziestego) czerwca każdego roku. Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie określonym w zdaniu poprzednim. Rada Nadzorcza może zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy lub na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Wniosek o którym mowa w zdaniu poprzednim winien być złożony w formie pisemnej lub elektronicznej. Zarząd zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w ciągu dwóch tygodni od daty zgłoszenia wniosku.

Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie zwołane na wniosek akcjonariuszy powinno odbyć się w terminie wskazanym w żądaniu, a w razie istotnych przeszkód w najbliższym terminie umożliwiającym rozstrzygnięcie wnoszonych spraw.

Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie.

Odwołanie Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad na wniosek uprawnionych podmiotów umieszczono określone sprawy lub które zwołane zostało na taki wniosek możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach Walne Zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Odwołanie Walnego Zgromadzenia następuje w taki sam sposób jak zwołanie zapewniając jak najmniejsze ujemne skutki dla spółki i akcjonariuszy. Porządek obrad Walnego Zgromadzenia ustala zarząd w porozumieniu z Radą Nadzorczą. Rada Nadzorcza oraz akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału mogą zgłosić uzasadnione żądanie umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia.

Żądanie, o którym mowa w zdaniu powyżej powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie zgłoszone po upływie ww. terminu będzie traktowane jako wniosek o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki. Jeżeli przepisy ustawy lub statutu nie stanowią inaczej Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji. Walne Zgromadzenie otwiera przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się przewodniczącego Zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są bezwzględną większością głosów oddanych, jeżeli przepisy ustawy lub statutu nie przewidują surowszych warunków powzięcia danej uchwały.

Poza sprawami zastrzeżonymi w Kodeksie Spółek Handlowych, zgodnie z postanowieniami Statutu, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

1. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
2. powzięcie uchwały o podziale zysku albo pokryciu straty,
3. udzielenie członkom organów spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
4. rozpatrzenie i zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,
5. zmiany statutu,
6. emisji obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji,
7. zbycia przedsiębiorstwa spółki albo jego zorganizowanej części,
8. obniżenia kapitału zakładowego,
9. umorzenia akcji z zastrzeżeniem, że jeżeli na Walnym Zgromadzeniu jest reprezentowana co najmniej połowa kapitału zakładowego, do powzięcia uchwały o umorzeniu akcji wystarczy zwykła większość głosów,
10. połączenia z inną Spółką z zastrzeżeniem, że wymagana większość stanowi co najmniej połowę kapitału zakładowego,
11. rozwiązania spółki.

4.11. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących Emitenta oraz ich Komitetów

1. Organ zarządzający – Zarząd Spółki

Przedsiębiorstwem Spółki kieruje Prezes Zarządu Spółki - Dyrektor Naczelny, który z Dyrektorem Zarządzającym i Inwestycji oraz Dyrektorem ds. Technicznych tworzy Zarząd Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A.

Rok sprawozdawczy 2013 Zarząd Spółki rozpoczął w składzie:

Pan Zdzisław Bik	- Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny
Pan Maksymilian Klank	- I Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający
Pan Mariusz Fiałek	- Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Techniczno – Handlowy

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym

Z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 2012 oraz kwitującego działalność organów Spółki, upłynęła VI (szósta) kadencja Zarządu Grupy Kapitałowej FASING S.A.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 18 czerwca 2013 roku (dzień odbycia WZA) jednomyślnie postanowiła, iż Zarząd Spółki nowej VII (siódmej) wspólnej trzy letniej kadencji będzie 3 (trzy) osobowy. Na Prezesa Zarządu Grupy Kapitałowej FASING S.A. Rada Nadzorcza ponownie powołała Pana Zdzisława Bika i na wniosek powołanego Prezesa Zarządu, Rada ponownie powołała Pana Maksymiliana Klanka na I Wiceprezesa Zarządu,

Dyrektora Zarządzającego oraz Pana Mariusza Fiałka na Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora Techniczno – Handlowego.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 1 października 2013 roku podjęła uchwałę o rozszerzeniu składu Zarządu Spółki obecnej kadencji z trzech do czterech osób i na Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Technicznych powołała Panią Zofię Guzy. Wiceprezes Zarządu Pan Mariusz Fiałek dotychczas zajmujący się m.in. technicznym przygotowaniem produkcji od dnia 1 października 2013 roku odpowiadał za inwestycje.

Następnie Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 29 października 2013 roku podjęła uchwałę o odwołaniu z dniem 29 października 2013 roku ze składu Zarządu Spółki obecnej kadencji Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Inwestycyjnych Pana Mariusza Fiałka. Odwołanie nastąpiło bez podania przyczyn. Rada Nadzorcza w podjętej uchwale postanowiła o zmniejszeniu liczby członków Zarządu Spółki obecnej kadencji z 4-ch do 3-ch osób.

Skład Zarządu Spółki po zmianach:

Pan Zdzisław Bik	- Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny
Pan Maksymilian Klank	- I Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający i Inwestycji
Pani Zofia Guzy	- Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Technicznych

Do końca okresu sprawozdawczego skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Informacja o udziale kobiet i mężczyzn w Zarządzie Spółki w okresie ostatnich dwóch lat

Stan na dzień	Liczba kobiet	Liczba mężczyzn
31.12.2011r.	0	3
01.01.2012r.	0	3
31.12.2012r.	0	3
01.01.2013r.	0	3
30.09.2013r.	0	3
01.10.2013r.	1	3
29.10.2013r.	1	2
31.12.2013r.	1	2

Zasady działania Zarządu Spółki określa Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu.

Zarząd składa się z jednej do pięciu osób. Kadencja Zarządu trwa trzy lata i jest wspólna dla wszystkich członków Zarządu. Rada Nadzorcza powołuje Prezesa Zarządu oraz na wniosek Prezesa pozostałych członków Zarządu, w tym pełniących funkcje I Wiceprezesa i Wiceprezesów Zarządu. Liczbę Członków Zarządu określa Rada Nadzorcza.

Zarząd wykonuje wszelkie uprawnienia w zakresie zarządzania spółką z wyjątkiem uprawnień zastrzeżonych przez prawo lub Statut Spółki dla pozostałych władz Spółki. Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarządu. Tryb działania Zarządu, określa szczegółowo Regulamin Zarządu. Regulamin Zarządu uchwała Zarząd Spółki, a zatwierdza go Rada Nadzorcza.

Zarząd Spółki zarządza majątkiem i sprawami Spółki, wypełniając swoje obowiązki z zachowaniem najwyższej staranności, przy przestrzeganiu Statutu Spółki, Regulaminów wewnętrznych Spółki i obowiązującego prawa, a także reprezentuje Spółkę na tle innych jej organów. Zarząd kieruje się przede wszystkim interesem Spółki, określa główne cele działania spółki i przedkłada Radzie Nadzorczej, przy czym jest odpowiedzialny za ich

realizację. Zadaniem Zarządu jest dbanie o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania Spółką, a także prowadzenie jej spraw zgodnie z przepisami prawa i dobrą praktyką.

2. Organ nadzorujący – Rada Nadzorcza Spółki

Działalność w roku sprawozdawczym Rada Nadzorcza Spółki rozpoczęła w pięcioosobowym składzie tj.:

Pan Marian Bąk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
 Pan Włodzimierz Grudzień - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
 Pan Stanisław Bik - Sekretarz Rady Nadzorczej
 Pan Andrzej Matczewski - Członek Rady Nadzorczej
 Pan Tadeusz Demel - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie sprawozdawczym

W dniu 28 lutego 2013 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Marian Bąk złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki bez podania przyczyny. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w podjętej jednogłośnie uchwale nr 4/2013 przyjęło rezygnację Pana Mariana Bąka z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w podjętej jednogłośnie uchwale nr 5/2013 powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki obecnej VIII kadencji Pana Józefa Dubińskiego.

W związku ze zmianami w składzie Rady Nadzorczej dokonanymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie oraz wobec rezygnacji Pana Włodzimierza Grudnia z zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza Spółki, na posiedzeniu w dniu 28 lutego 2013 roku spośród swojego grona dokonała wyboru przewodniczącego oraz zastępcy przewodniczącego, i tak:

- na Przewodniczącego Rady Nadzorczej wybrano Pana Tadeusza Demela,
- na Zastępcę Przewodniczącego Rady Nadzorczej wybrano Pana Józefa Dubińskiego,

Skład Rady Nadzorczej Spółki po zmianach:

Pan Tadeusz Demel - Przewodniczący Rady Nadzorczej
 Pan Józef Dubiński - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
 Pan Stanisław Bik - Sekretarz Rady Nadzorczej
 Pan Włodzimierz Grudzień - Członek Rady Nadzorczej
 Pan Andrzej Matczewski - Członek Rady Nadzorczej

Do końca okresu sprawozdawczego skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Informacja o udziale kobiet i mężczyzn w Radzie Nadzorczej Spółki w okresie ostatnich dwóch lat

Stan na dzień	Liczba kobiet	Liczba mężczyzn
31.12.2011r.	0	5
01.01.2012r.	0	5
31.12.2012r.	0	5
01.01.2013r.	0	5
31.12.2013r.	0	5

Zasady działania Rady Nadzorczej określa Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza składa się z pięciu do dziewięciu członków wybieranych przez Walne Zgromadzenie na wspólną kadencję, która trwa trzy lata. Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia co najmniej raz na kwartał. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu obecna jest co najmniej połowa jej Członków, a wszyscy jej Członkowie zostali zaproszeni. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, a w przypadku równości głosów rozstrzyga głos przewodniczącego Rady. Rada Nadzorcza uchwała swój regulamin, określający szczegółowy tryb działania Rady.

Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumienia się na odległość, jeżeli wszyscy członkowie rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Członkowie Rady Nadzorczej mogą również brać udział w podejmowaniu uchwał, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka rady, w sprawach objętych porządkiem obrad.

Rada Nadzorcza nadzoruje działalność Spółki. Do podstawowych obowiązków Rady Nadzorczej należy:

- 1) wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego z uwzględnieniem zasady jego zmiany przynajmniej co 5 lat,
- 2) ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania zarządu z działalności spółki za rok obrotowy,
- 3) badanie co roku i zatwierdzanie planów działalności gospodarczej, planów finansowych i marketingowych Spółki oraz żądanie od Zarządu szczegółowych sprawozdań z wykonania tych planów,
- 4) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w punkcie od 1 do 3,
- 5) określanie i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu zasad podziału zysku, w tym określanie kwoty przeznaczanej na dywidendy i terminów wypłaty dywidend lub zasad pokrycia strat,
- 6) wyrażanie zgody na transakcje obejmujące zbycie lub nabycie akcji lub innego mienia albo zaciągnięcie zobowiązania za wyjątkiem zobowiązań zabezpieczających wykonanie umów handlowych, jeżeli wartość danej transakcji przewyższy 15% wartości aktywów netto Spółki według ostatniego bilansu,
- 7) powoływanie, zawieszanie i odwoływanie członków Zarządu,
- 8) delegowanie członków Rady Nadzorczej do wykonywania czynności zarządu w razie zawieszenia lub odwołania całego zarządu lub gdy zarząd z innych powodów nie może działać,
- 9) wykonywanie zadań Komitetu Audytu jeżeli Komitet Audytu nie zostanie powołany lub zaistnieją przeszkody uniemożliwiające jego funkcjonowanie.

Komitet Audytu

Rada Nadzorcza, mając na uwadze, że składa się z nie więcej niż 5 (pięciu) członków, Uchwałą nr 19/VII/2009 z dnia 23 grudnia 2009 roku, przyjęła do wypełniania zadania Komitetu Audytu.

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzanie ryzykiem,
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej w rozumieniu ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym,

- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,
- rekomendowanie Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej jednostki w rozumieniu ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Podpisy:

Zdzisław Bik

.....
Prezes Zarządu

Maksymilian Klank

.....
I Wiceprezes Zarządu

Zofia Guzy

.....
Wiceprezes Zarządu

SCHEMAT ORGANIZACYJNY Grupy Kapitałowej FASING

