



**ROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy 2016.**

Grupa Kapitałowa FASING S.A.

Kwiecień 2017

Spis treści

1. Opinia i raport biegłego rewidenta
2. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
3. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
4. Pismo Prezesa Zarządu
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
6. Sprawozdanie Zarządu oraz ład korporacyjny



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
Podmiot uprawniony nr 3076

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
Alior Bank Spółka Akcyjna I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 KRS 0000341862

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2016 rok**

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

w Katowicach, ul. Modelarska 11

Sosnowiec, kwiecień 2017 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	2
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	20
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	23
D. WYNIKI BADANIA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	26
I. AKTYWA TRWAŁE	26
1. Wartości niematerialne i prawne	24
2, 3. Rzeczowe aktywa trwałe i budowa środków trwałych	27
4. Należności długoterminowe	28
5. Inwestycje długoterminowe	29
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30
II. AKTYWA OBROTOWE	31
1. Zapasy	30
2. Należności krótkoterminowe	32
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	41
5. Rozliczenia międzyokresowe	41

1	2
V. WYNIK FINANSOWY	42
1. Przychody i koszty	43
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	44
3. Działalność finansowa	45
4. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	46
5. Zysk netto grupy kapitałowej	46
E. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI I ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE, NA KTÓRĄ SPO-RZĄDZONO SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	46
1. Zobowiązania warunkowe	46
2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapitałowej	47
3. Zdarzenia po dacie bilansu	47
F. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, INFORMACJA DODATKOWA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	47
G. NARUSZENIE PRAWA	48
H. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK	49
I. USTALENIA KOŃCOWE	49
Załączniki do raportu uzupełniającego opinię z badania	
Załącznik nr 1 Wnioski i uwagi – nie wystąpiły	
Załącznik nr 2 Wyniki ekonomiczno-finansowe	
Załącznik nr 3 Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i zadłużenia	
Załącznik Nr.4 Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania	
Załącznik nr 5 Wskaźniki rynku kapitałowego	
Załącznik nr 6 Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych	
Załącznik nr 7 Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą – podstawowe dane do konsolidacji.	
Załączniki nr 8 Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej	
Załącznik nr 9 Potwierdzenie odbioru (w egzemplarzu podmiotu badającego)	

O P I N I A

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej w Katowicach, ul. Modelarska 11

Sprawozdanie z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą są Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarska 11, na które składa się:

- | | |
|--|--------------------------|
| 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 264 108 866,44 zł |
| 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres od 01.01.2016 roku, do 31.12.2016 roku, wykazujące całkowity dochód w kwocie | 11 188 394,93 zł |
| w tym: | |
| zysk netto w wysokości, | 3 413 664,74 zł |
| inne całkowite dochody w wysokości | 7 774 730,19 zł |
| 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę | 2 254 425,94 zł |
| 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 roku, do 31.12.2016 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 4 094 728,84 zł |
| 5) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |



Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych (dokumentacji konsolidacyjnej), skonsolidowanego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U z 2016 r. poz. 1047 z późn.zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015r. z późniejszymi zmianami. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje



także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę o wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2016 roku, oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za okres obrotowy od 01.01.2016r. do 31.12.2016r., zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Spółki,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych (dokumentacji konsolidacyjnej),
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi grupę kapitałową przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki, w tym uregulowaniami wynikającymi z:
 - Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie 860”, tj. Dz. u z 2016 r. poz. 860).

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności grupy kapitałowej

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności grupy kapitałowej.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności grupy kapitałowej zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.



Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności grupy kapitałowej i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o grupie kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia 860 i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o grupie kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej.

W związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania działalności grupy kapitałowej. Naszym zdaniem w oświadczeniu tym Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1639, z późniejszymi zmianami). Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Teresa Bierońska
Nr ewid. 8952

Teresa Bierońska
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

PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 25 kwietnia 2017 roku

Sosnowiec, dnia 25 kwietnia 2017 r.

KLAUZULA WERYFIKACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 r. na dzień 31 grudnia 2016 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

264 108 866,44 zł

a skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

wykazuje dochód w kwocie

11 188 394,93 zł

w tym:

- zysk netto grupy kapitałowej

3 413 664,74 zł

- inne całkowite dochody

7 774 730,19 zł



PREZES
Biegły Rewident

MW
Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Bieda
P-
mieszko

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 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. Spółka „Zakłady Urządzeń i Narzędzi Górniczych Fasing sp. z o.o.” zarejestrowana w Rosji na czas nieokreślony działa wg. prawa rosyjskiego. Spółka Fasing Sino-Pol(Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. zarejestrowana w Chinach dnia 22 lutego 2016 roku działa wg prawa chińskiego .

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 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

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

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2016 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 31.12.2016 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 wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki łączenia spółek.

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

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

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

Podmioty objęte konsolidacją

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowane 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: kucie, prasowanie, wyłaczanie, obróbka mechaniczna elementów metalowych, produkcja narzędzi, sprzętu, i innych wyrobów metalowych oraz realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. 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 na dzień bilansowy 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 (Ukraina). 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.
- Spółka Przedsiębiorstwo Usług Górniczych **GREENWAY Sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 48,38% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Działalność spółki ukierunkowana jest na przygotowanie i realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego uruchomienia wydobywania węgla kamiennego z pokładu 816 w obszarze górniczym zlikwidowanej w 1994 roku kopalni „Barbara Chorzów” w Chorzowie. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Spółka **OOO „Zavody gornovo oborudovaniya i instrumenta FASING” Sp. z o.o.** w Moskwie (Rosja) przy ulicy Kułakowa 20 budynek 1A. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 90% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej spółki jest: produkcja urządzeń i narzędzi górniczych; handel hurtowy pozostałymi materiałami budowlanymi; świadczenie usług przedstawicielskich, informacyjno-konsultacyjnych,

brokerskich, marketingowych, leasingowych i zarządzających; działalność reklamowa, redakcyjno-wydawnicza i produkcja wyrobów poligraficznych; międzynarodowa działalność gospodarcza; wszystkie rodzaje handlu i działalności związanej ze skupem; a także wszelkie inne rodzaje działalności gospodarczej, w tym międzynarodowej działalności gospodarczej, niezabronionej w prawie. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

- **Spółka FASING Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd.** z siedzibą w Pekinie zarejestrowana 25.04.2016r. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest: sprzedaż maszyn i urządzeń Grupy Kapitałowej FASING S.A. na terenie Chin. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną
- **FASING KONSTRUKCJE I MASZYNY PRZEMYSŁOWE sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11 (akt notarialny z dnia 05.09.2016 z Centrum Badań i Analiz Technicznych Sp. z o.o. z siedzibą w Osowcu przy ulicy Fabrycznej 1, Oddział 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 są przede wszystkim: produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa, wydobywanie węgla kamiennego, roboty związane z budową mostów i tuneli. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną

Podstawowe informacje finansowe o jednostce dominującej i konsolidowanych jednostkach zależnych (dane w zł)

	Grupa Kapitałowa FASING S.A.	MOJ S.A.	PUG GREENWAY	SHAN DONG LIANGDA CHINY	FASING UKRAINA	BECKER PRUNTE	FASING ROSJA
AKTYWA TRWAŁE	70 808 760,92	36 036 817,39	0,00	10 814 287,65	21 125,09	9 873 041,98	73 984,00
AKTYWA OBROTOWE	88 296 521,23	26 366 720,87	5 189 360,40	25 071 667,86	416 606,00	23 027 313,97	6 476 320,00
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	62 678 789,18	22 359 149,37	4 998 722,48	9 490 186,08	360 370,03	17 959 407,57	6 807 092,68
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	4 994 512,00	1 612 768,88	0,00	0,00	0,00	520 400,07	0,00
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	108 895 160,76	39 873 635,47	0,00	13 377 964,41	252 129,49	30 561 512,40	7 519 169,24
WYNIK FINANSOWY	8 569 812,56	113 007,79	-163 737,21	-186 624,57	90 008,39	-6 323 972,77	208 627,85
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY (różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych)	0,00	0,00	0,00	7 373 301,14	- 731 580,64	970 479,31	128 430,89

	FASING Sino-Pol	Fasing Konstrukcje i Maszyny Przemysłowe					
AKTYWA TRWAŁE	5 149,51	870 699,32					
AKTYWA OBROTOWE	5 828 999,21	375 511,33					
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	3 515 816,08	285 307,26					
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00					
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	969 727,62	99 868,00					
WYNIK FINANSOWY	115 184,21	195 450,06					
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY (różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych)	34 099,49	0,00					

Jednostki zależne.

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których FASING S.A. sprawuje kontrolę, czyli ma zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną spółek w celu uzyskania korzyści ekonomicznych płynących z ich działalności. Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiada kontrolę w jednostkach zależnych, poprzez posiadanie większości głosów w organach stanowiących jednostek. Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli przez Grupę do chwili utraty nad nimi kontroli.

Jednostki współzależne.

Spółka Electron Poland S. A. z siedzibą w Katowicach ul. Modelarska 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 40% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest: produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego. Inwestycja ta została zaklasyfikowana zgodnie z MSR 28 "Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych", jako jednostka stowarzyszona (współzależna) gdzie Grupa Kapitałowa FASING S.A. jako inwestor wywiera znaczący wpływ na jednostkę. Na dzień 31.12.2016 r. inwestycja w tej jednostce została ujęta w księgach według ceny nabycia tj. 40.000,00 zł. a udziały w tej jednostce będą wyceniane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności (według MSR 28).

Na dzień bilansowy, tj. 31.12.2016r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka została wyłączona z wyceny metodą praw własności, jako dane finansowe nieistotne i ujęta według ceny nabycia.

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 2016 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 objęto konsolidacją metodą pełną. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki zależne. Wszystkie znaczące salda i transakcje występujące pomiędzy jednostkami zależnymi zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich jednostkach objętych konsolidacją. Grupa określiła (przy wyłączeniu z konsolidacji jednostek zależnych, których dane finansowe są nieistotne) poziom istotności, jako średnią arytmetyczną pięciu niżej wymienionych wielkości liczonych od łącznych danych jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych

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

Takie same zasady obowiązują dla jednostek które nie mają jednostek zależnych, lecz posiadają inwestycje w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach, aby mogły nie sporządzać dodatkowego sprawozdania finansowego.

Firma K.B.P. Kettenwerk Becker- 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 Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o. posiada 99% udziałów w kapitale zakładowym Biogaz Knurów Sp. z o.o. w Katowicach oraz 20% udziałów Pro – Oze Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.(Spółki zawiesiły działalność gospodarczą do 31.01.2018 r.)

Spółka OOO „Zavody gornovo oborudovaniya i instrumenta FASING” Sp. z o.o. w Moskwie (Rosja) posiada 50% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Zhangjiakou Przedsiębiorstwo Budowy Maszyn Górniczych Sp. z o.o. Nowokuźnieck – Rosja.

Ze względu na nieistotność zakresu prowadzonej działalności operacyjnej oraz danych finansowych Grupa nie dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych tych podmiotów.

Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli przez Grupę do chwili utraty nad nimi kontroli.

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). Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Rosji walutą funkcjonalną jest RUB (rubel).

Waluta obca jest walutą inną niż waluta funkcjonalna Spółki. Transakcje w walucie obcej początkowo ujmuje 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 – PUG GREENWAY SP. Z O.O., FASING MASZyny I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE SP. Z O.O. oraz MOJ S.A. podlegały, na 31.12.2016 r. badaniu sprawozdania finansowego za 2016r, 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 1.01.2016 do 31.12.2016r. 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 Taian Zhiyong Lianhe Kuaijishi Shiwusuo. Powyższe oryginalne dokumenty dotyczące tego sprawozdania finansowego Spółki Shandong Liangda Fasing Round Link Chains. Co., Ltd za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016r. 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 zależne FASING Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. z siedzibą w Pekinie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2016r. ujętymi w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą e-mailową w języku chińskim a następnie przetłumaczone na j. polski. Sprawozdania za 2016 rok nie podlegały badaniu biegłego rewidenta.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A oświadcza, iż Spółka zależna KBP Kettenwerk Becker Prunte GmbH (Niemcy) objęta została skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2016r. 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 2016 rok nie zostało zweryfikowane przez biegłego rewidenta do dnia 28.04.2017r.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A oświadcza, iż Spółki zależne : FASING UKRAINA sp. z o.o. FASING ROSJA objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2016r. 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. Sprawozdania za 2016 rok nie podlegały 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 przedprodukcyjne 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 umowy 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, чеки 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,
- 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.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeniu międzyokresowemu kosztów w czasie podlegają przykładowo:

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

Kapitały własne

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

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy (akcyjny), kapitał zapasowy, pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe oraz inne całkowite dochody. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa

i statutem lub umową o utworzeniu spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji, przeniesienia zobowiązań bezwarunkowo utworzonych w wyniku zakończenia postępowania układowego. Kapitał zapasowy służy przede wszystkim pokryciu strat. Może by również przeznaczony na podwyższenie kapitału podstawowego. Inne całkowite dochody obejmują: zysk lub stratę z lat ubiegłych, zysk lub stratę netto roku bieżącego, kapitał z aktualizacji wyceny – w momencie zastosowania MSR – powiększony o aktualizację wyceny rzeczowych aktywów trwałych oraz różnice kursowe.

Zobowiązania

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

Rezerwę tworzy się, gdy:

- na Spółce ciąży obowiązek prawny a także zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- 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 2,00% oraz długoterminowej 0,00 %;

- stopa dyskontowa, która odzwierciedla zmianę wartości pieniądza w czasie. Przy ustalaniu stopy dyskonta zastosowano wymogi MSR/IAS 19(Punkty 78-82). Zgodnie z zawartymi tam sugestiami zastosowano stopę dyskontową opartą na aktualnej rentowności obligacji skarbowych.

Rentowność obligacji została ustalona na podstawie wyników przetargów sprzedaży obligacji skarbowych publikowanych przez Departament Długu Publicznego Ministerstwa Finansów.

Obligacje stanowiące podstawę do oszacowania stopy dyskontowej	Kod obligacji	Oprocentowanie
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 2 letnich	OK0419	2,183%
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 5 letnich	PS0422	3,177%
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 10 letnich	DS0727	3,854%

Źródło: wynik przetargu sprzedaży obligacji skarbowych z dnia 16.02.2017r

- 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, równoległe 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 nieznaczące ryzyko związane z własnością, transakcję uznaje się za sprzedaż i przychody są ujmowane. Na przykład Spółka może zachować prawny tytuł własności wyłącznie w celu zapewnienia sobie ściągłości należnych kwot. Przychody i koszty dotyczące tej samej transakcji ujmowane są równoległe - 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 31.12.2016r. wynosił ogółem **10 653 925,42 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 niezapłacone odsetki od przeterminowanych należności.

W 2016 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

(dane w zł.)

Stan na 01.01.2016 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na 31.12.2016(BZ)
10 334 900,63	1 499 492,16	526 466,61	654 000,76	10 653 925,42

Rezerwy

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **5 984 967,75 zł.** zostały utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2016r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016r.
Odroczony podatek dochodowy	416 199,00	620 889,00	128 382,00	908 706,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 942 973,12	2 019 196,98	1 942 973,12	2 019 196,98
Pozostałe rezerwy	7 174 191,53	281 066,13	4 398 192,89	3 057 064,77
RAZEM	9 533 363,65	2 921 152,11	6 469 548,01	5 984 967,75

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2016 roku wynosi:
2 078 517,00 zł.

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

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przeliczono według kursu EURO ustalonego przez NBP na ostatni dzień okresu tj. Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016r., 1 EUR = 4, 4240 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 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015r., 1 EUR = 4, 2615 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 2016 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4, 3757 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 2015 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4, 1847 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2016 roku, Tab. kursów Nr 235/A/NBP/2016, 1 EUR = 4, 5035 zł.

za okres czterech kwartałów 2015 roku, Tab. kursów Nr 243/A/NBP/2015, 1 EUR = 4, 3580 zł.

Najniższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2016 roku, Tab. kursów Nr 064/A/NBP/2016, 1 EUR = 4, 2355 zł.

za okres czterech kwartałów 2015 roku, Tab. kursów Nr 077/A/NBP/2015, 1 EUR = 4, 0015 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 2016	rok 2015	rok 2016	rok 2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	174 776	256 401	39 942	61 271
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 858	15 869	2 024	3 792
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 587	10 566	1 734	2 525
Zysk (strata) netto grupy kapitałowej	3 414	7 928	780	1 895
Zysk (strata) netto udziałowcom nie dającym kontroli	-84	50	-19	12
Inne całkowite dochody	7 775	7 103	1 777	1 697
Łączne całkowite dochody	11 189	15 031	2 557	3 592
Łączne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	7 573	11 288	1 731	2 697
Łączne całkowite dochody przypadające udziałom nie dającym kontroli	3 615	3 743	826	894
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 241	16 442	3 712	3 929
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 643	-8 525	1 061	-2 037
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 978	-4 441	-5 708	-1 061
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 094	3 476	-936	831
Aktywa razem	264 109	286 202	59 699	67 160
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119 993	144 340	27 123	33 871
Zobowiązania długoterminowe	7 128	12 254	1 611	2 876
Zobowiązania krótkoterminowe	105 364	120 341	23 816	28 239

Kapitał własny	144 116	141 862	32 576	33 289
Kapitał zakładowy	8 731	8 731	1 974	2049
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	111 138	108 807	25 122	25 533
Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli	32 978	33 055	7 454	7 757
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 498	7 878	799	1 883
Zysk przypadający udziałom nie dającym kontroli	-84	50	-19	12
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)	2,54	2,54	0,58	0,61
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)	46,38	45,66	10,48	10,71

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 GK FASING 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.	31 321 596,22	53 276 034,19	21 954 437,97	2 553 167,14	11 281 470,01	45 156 233,37	8 119 800,82
	TOWAR. HANDL.	1 366 977,79	1 814 267,53	447 289,74	0,00	0,00	1 366 977,79	447 289,74
INNI W TYM:	WYROBY I USŁ.	80 904 518,05	110 974 222,00	30 069 703,95	6 039 575,56	26 248 789,20	113 192 882,81	-2 218 660,81
	TOWAR. HANDL.	32 069 710,59	35 484 643,67	3 414 933,08	9 034,42	602 753,60	32 681 498,61	2 803 145,06
RAZEM		145 662 802,65	201 549 167,39	55 886 364,74	8 601 777,12	38 133 012,81	192 397 592,58	9 151 574,81

SEGMENTY GEOGRAFICZNE		KWOTA	TKW	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
Sprzedż wyrobów i usług		164 250 256,19	112 226 114,27	52 024 141,92	8 496 859,95	37 530 259,21	158 253 233,43	5 997 022,76
z tego :	Kraj	99 216 682,87	64 666 058,55	34 550 624,32	2 300 474,38	20 419 034,04	87 385 566,97	11 831 115,90
	Eksport	65 033 573,32	47 560 055,72	17 473 517,60	6 196 385,57	17 111 225,17	70 867 666,46	-5 834 093,14
Sprzedż materiałów i towarów		37 298 911,20	33 436 688,38	3 862 222,82	104 917,17	602 753,60	34 144 359,15	3 154 552,05
z tego :	Kraj	21 287 233,86	18 963 249,06	2 323 984,80	9 034,42	602 753,60	19 575 037,08	1 712 196,78
	Eksport	16 011 677,34	14 473 439,32	1 538 238,02	95 882,75	0,00	14 569 322,07	1 442 355,27
Razem sprzedaż		201 549 167,39	145 662 802,65	55 886 364,74	8 601 777,12	38 133 012,81	192 397 592,58	9 151 574,81

Katowice,

Główny Księgowy
mgr Maria Biszyńska

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bili

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2016 r
Regon 271569537**

Januszka

*Bedarzo
7-1-*

FABRYKI SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPA KAPITAŁOWA
-21- **ZPIND** S.A.
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66
NIP 634-025-76-02 REGON 271569537

AKTYWA			Stan na	
			31.12.2016	31.12.2015
			rok	
0			1	2
A.	Aktywa trwałe	1	104 910 148,87	109 462 974,68
I.	Wartości niematerialne.	2	2 410 259,91	2 479 179,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych.	3	51 815,30	74 022,03
2.	Wartość firmy.	4	4,42	4,26
3.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych.	5	-	-
4.	Inne wartości niematerialne.	6	2 358 440,19	2 405 153,39
II.	Rzeczowe aktywa trwałe.	7	78 914 776,14	86 504 783,48
1.	Środki trwałe	8	77 348 781,13	84 671 447,39
a.	Grunty	9	913 449,44	913 449,44
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	16 504 652,15	17 203 590,75
c.	Urządzenia techniczne i maszyny.	11	55 780 483,91	61 969 008,72
d.	Środki transportu.	12	1 677 366,93	1 586 226,69
e.	Inne środki trwałe	13	2 472 828,70	2 999 171,79
2.	Środki trwałe i wartości niematerialne w budowie	14	1 565 995,01	1 833 336,09
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III.	Należności długoterminowe	15	110 071,80	110 071,80
1.	Od jednostek powiązanych	16	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	20	110 071,80	110 071,80
IV.	Inwestycje długoterminowe	21	20 745 545,54	18 359 041,33
1.	Nieruchomości	22	19 617 856,90	17 949 676,35
2.	Wartości niematerialne	23	-	-
3.	Nieruchomości i wartości niematerialne w budowie	24	-	-
4.	Długoterminowe aktywa finansowe	25	1 127 688,64	409 364,98
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	26	1 083 252,77	216 579,11
-	udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności.	27	40 105,00	40 105,00
-	udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją.	28	79 390,23	76 474,11
-	udzielone pożyczki	29	963 757,54	100 000,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	30	-	-
b.	w pozostałych jednostkach	31	44 435,87	192 785,87
-	udziały lub akcje	32	35,87	35,87
-	inne papiery wartościowe	33	-	-
-	udzielone pożyczki	34	44 400,00	192 750,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	35	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	36	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37	2 729 495,48	2 009 898,39

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	38	2 078 517,00	1 991 689,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	39	650 978,48	18 209,39
B.	Aktywa obrotowe	40	159 198 717,57	176 739 051,77
I.	Zapasy.	41	64 712 129,46	70 996 982,98
1.	Materiały.	42	12 257 628,72	13 124 893,93
2.	Półprodukty i produkty w toku.	43	18 046 491,58	19 068 187,89
3.	Produkty gotowe.	44	14 600 204,05	18 741 913,19
4.	Towary.	45	19 807 805,11	20 061 987,97
5.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	46	-	-
II.	Należności krótkoterminowe.	47	81 387 925,35	88 816 328,57
1.	Należności od jednostek powiązanych	48	4 128 876,82	2 528 255,68
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	49	4 111 310,21	2 522 735,28
-	do 12 miesięcy	50	4 111 310,21	2 522 735,28
-	powyżej 12 miesięcy	51	-	-
b.	inne	52	17 566,61	5 520,40
2.	Należności od pozostałych jednostek	53	77 259 048,53	86 288 072,89
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	54	71 716 804,26	80 656 536,91
-	do 12 miesięcy	55	67 606 895,41	78 320 638,44
-	powyżej 12 miesięcy	56	4 109 908,85	2 335 898,47
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	57	446 397,55	1 263 183,22
c.	inne	58	5 095 846,72	4 368 352,76
d.	dochodzone na drodze sądowej	59	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60	6 196 569,17	10 225 151,89
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	61	6 196 569,17	10 225 151,89
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	62	286 756,00	271 339,20
-	udziały lub akcje	63	340,00	-
-	udzielone pożyczki	64	286 416,00	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65	-	271 339,20
b.	w pozostałych jednostkach	66	520 927,54	472 371,60
-	udziały lub akcje	67	3 121,60	3 121,60
-	inne papiery wartościowe	68	-	-
-	udzielone pożyczki	69	517 805,94	469 250,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	70	-	-
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71	5 388 885,63	9 481 441,09
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72	5 382 392,56	7 832 037,25
-	inne środki pieniężne	73	5 061,07	1 429 569,17
-	inne aktywa pieniężne	74	1 432,00	219 834,67
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	75	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76	6 902 093,59	6 700 588,33
	A K T Y W A R A Z E M:		264 108 866,44	286 202 026,45

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR KOSZELNY
mgr Zdzisław Birk

Katowice, 25. KWI. 2017

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy
mgr Maria Bisztyga

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2016r
Regon 271569537

Badany 7-1-
LABYKI SPRAWDZIWI I HANDELOWI GÓRNICZYCH
GRUPA KAPITAŁOWA
-21- ZIMOS s.a.
ul. 142 Katowice, ul. Modelarska 11
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66
REGON 271569537

PASYWA		Stan na		
		31.12.2016	31.12.2015	
0		rok		
		1	2	
A.	Kapitał własny.	77	144 115 597,77	141 861 171,83
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	85 716 270,66	78 374 418,92
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	82	-	-
VI.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	83	9 117 422,99	10 413 034,46
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	84	736 973,54	2 032 585,01
	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych	85	8 380 449,45	8 380 449,45
VII.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	86	7 572 918,50	11 287 486,89
	Zysk (strata) netto	87	3 497 681,97	7 877 779,10
	Inne całkowite dochody	88	4 075 236,53	3 409 707,79
VIII.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	89	-	-
IX.	Odписы z zysku netto przypadającego właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	90	-	-
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	91	111 137 981,87	108 806 309,99
X.	Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	92	32 977 615,90	33 054 861,84
	Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w podziale na:	93	3 615 476,43	3 742 936,23
	a) Zysk (strata) netto	94	84 017,23	50 213,86
	b) Inne całkowite dochody	95	3 699 493,66	3 692 722,37
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96	119 993 268,67	144 340 854,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	97	5 984 967,75	9 533 363,65
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochod.	98	908 706,00	416 199,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	99	2 019 196,98	1 942 973,12
-	długoterminowa	100	1 802 737,92	1 755 365,78
-	krótkoterminowa	101	216 459,06	187 607,34
3.	Pozostałe rezerwy.	102	3 057 064,77	7 174 191,53
-	długoterminowe	103	-	852 300,00
-	krótkoterminowe	104	3 057 064,77	6 321 891,53
II.	Zobowiązania długoterminowe.	105	7 127 680,95	12 254 170,10
1.	Wobec jednostek powiązanych	106	-	-

meowisko

2.	Wobec pozostałych jednostek	107	7 127 680,95	12 254 170,10
a.	kredyty i pożyczki	108	4 533 518,51	8 764 263,45
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	109	-	-
c.	inne zobowiązania finansowe	110	-	-
d.	inne	111	2 594 162,44	3 489 906,65
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	112	105 364 881,60	120 342 420,82
1.	Wobec jednostek powiązanych	113	9 545 349,85	7 033 605,79
a.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	114	5 992 342,17	3 765 641,50
-	do 12 miesięcy	115	5 744 464,83	2 980 810,63
-	powyżej 12 miesięcy	116	247 877,34	784 830,87
b.	pożyczki		2 981 983,12	2 763 668,11
c..	inne	117	571 024,56	504 296,18
2.	Wobec pozostałych jednostek	118	95 610 611,12	113 084 779,10
a.	kredyty i pożyczki	119	43 746 628,86	54 913 587,78
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wartość.	120	-	-
c.	inne zobowiązania finansowe	121	91 141,66	694 039,50
d.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	122	23 010 247,46	31 761 425,87
-	do 12 miesięcy	123	23 010 247,46	31 593 110,66
-	powyżej 12 miesięcy	124	-	168 315,21
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	125	-	-
f.	zobowiązania wekslowe	126	-	-
g.	z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	127	6 287 277,59	4 540 065,20
h.	z tytułu wynagrodzeń	128	2 454 484,95	2 437 401,21
i.	inne	129	20 020 830,60	18 738 259,54
3.	Fundusze specjalne	130	208 920,63	224 035,93
4.	Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	131	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	132	1 515 738,37	2 210 900,05
-	długoterminowe	133	820 576,69	1 515 738,37
-	krótkoterminowe	134	695 161,68	695 161,68
	P A S Y W A R A Z E M:		264 108 866,44	286 202 026,45

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH

mgr Zofia Guzy

Katowice, 25. KWI. 2017

miejsceowość, data

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy

mgr Maria Bisztyga

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI

dr Maksymilian Klank

Skonsolidowane sprawozdanie z
całkowitych dochodów
(wariant kalkulacyjny)
sporządzone za okres
01.01.2016 r. -31.12.2016 r.

Podpisano
71-
J. Mioduski

Regon 271569537

Treść		Stan na rok		
		31.12.2016	31.12.2015	
1		2	3	
Działalność kontynuowana				
A.	Przychody netto ze sprzed. prod. towarów i materiałów, w tym	1	174 775 467,00	256 401 348,71
-	od jedn. powiązanych	2	294 011,33	4 822 452,04
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	134 428 748,28	139 215 297,52
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mater.	4	40 346 718,72	117 186 051,19
III.	Dotacje	5		
B.	Koszty sprzed. prod., towar. i mater. w tym	6	118 972 683,99	189 101 836,26
-	jednostkom powiązanym	7		1 299 593,89
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.	8	82 718 487,04	85 107 909,51
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	36 254 196,95	103 993 926,75
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	10	55 802 783,01	67 299 512,45
D.	Koszty sprzedaży	11	8 601 777,12	13 613 965,55
E.	Koszty ogólnego zarządu	12	38 133 012,81	36 062 809,41
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	13	9 067 993,08	17 622 737,49
G.	Pozostałe przychody operacyjne	14	5 050 483,62	2 961 156,18
I.	Zysk ze zbycia niefinans aktywów trwałych	15	213 105,67	39 348,18
II.	Dotacje	16	165 239,30	157 270,68
III.	Inne przychody operacyjne	17	4 672 138,65	2 764 537,32
H.	Pozostałe koszty operacyjne	18	5 260 500,25	4 715 665,64
I.	Strata ze zbycia niefinans aktywów trwałych	19		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	20	2 847 866,87	1 852 525,12
III.	Inne koszty operacyjne	21	2 412 633,38	2 863 140,52
I.	Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (F+G-H)	22	8 857 976,45	15 868 228,03
J.	Przychody finansowe	23	4 126 069,83	1 355 124,51
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	24		
-	od jedn. powiązanych	25		
II.	Odsetki, w tym	26	1 103 131,59	407 733,21
-	od jednostek powiązanych	27	135 976,53	0,02
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	28		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	29	529 814,81	
V.	Inne	30	2 493 123,43	947 391,30
K.	Koszty finansowe.	31	5 397 453,08	6 657 812,59
I.	Odsetki, w tym	32	3 001 468,84	3 760 007,85
-	dla jednostek powiązanych	33	42 639,20	134 046,97
II.	Strata ze zbycia inwestycji	34		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	35	117 605,79	58 755,09
IV.	Inne	36	2 278 378,45	2 839 049,65

L.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (I+J- K)	37	7 586 593,20	10 565 539,95
M.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz.wycenianych metodą praw własności	38		
N.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	39		
O.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (L+/- M +/- N)	40	7 586 593,20	10 565 539,95
P.	Podatek dochodowy	41	4 172 928,46	2 637 546,99
I.	Część bieżąca	42	3 765 824,46	2 460 178,10
II.	Część odroczone	43	407 104,00	177 368,89
R.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44		
S.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (O-P-R)	45	3 413 664,74	7 927 992,96
-	Działalność zaniechana	46		
T.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	47		
U.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej(S +/- T)	48	3 413 664,74	7 927 992,96
-	Przypadający:	49		
	Właścicielom jednostki dominującej	50	3 497 681,97	7 877 779,10
	Udziałowcom nie dającym kontroli	51	-84 017,23	50 213,86
W.	Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	52	1,13	2,54
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	53	1,13	2,54
	Zwykły	54	1,13	2,54
	Rozwodniony	55		
II.	Z działalności kontynuowanej :	56	1,13	2,54
	Zwykły	57	1,13	2,54
	Rozwodniony	58		
Y.	Inne całkowite dochody +/- I +/- II +/- III +/- IV +/- V +/- VI - VII w tym:	59	7 774 730,19	7 102 430,16
-	Przypadające:	60		
	Właścicielom jednostki dominującej	61	4 075 236,53	3 409 707,79
	Udziałowcom nie dającym kontroli	62	3 699 493,66	3 692 722,37
	Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku	63	7 774 730,19	7 102 430,16
I.	Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych. w tym:	64		
a)	zwiększenia	65		
b)	zmniejszenia	66		
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	67		
a)	zwiększenia	68		
b)	zmniejszenia	69		
III.	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	70	7 774 730,19	7 102 430,16

IV.	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	71		
a)	zwiększenia	72		
b)	zmniejszenia	73		
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	74		
V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym	75		
a)	zwiększenia	76		
b)	zmniejszenia	77		
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	78		
VI.	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn. w tym:	79		
a)	zwiększenia	80		
b)	zmniejszenia	81		
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	82		
VII	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego innych całkowitych dochodów	83		
Z.	Całkowity dochód grupy kapitałowej U +/- Y	84	11 188 394,93	15 030 423,12
-	Przypadający:	85		
	Właścicielom jednostki dominującej	86	7 572 918,50	11 287 486,89
	Udziałom nie dającym kontroli	87	3 615 476,43	3 742 936,23

KATOWICE 25. KWI. 2017
miejsowość, data

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Blik

.....
podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy
mgr Maria Bisztyga

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

Skonsolidowane sprawozdanie
z całkowitych dochodów
(wariant porównawczy)
sporządzone za okres 01.01.2016r.-
31.12.2016 r.

Podpisano
7-
[Podpis]

Regon 271569537

Treść		Stan na rok	
		31.12.2016	31.12.2015
1		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	171 327 446,34	252 425 279,42
- od jedn. powiązanych	2	294 011,33	4 822 515,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	134 428 748,28	139 215 297,52
II. Zmiana stanu produktów	4	-6 716 147,72	-5 519 399,84
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	5	3 268 127,06	1 543 330,55
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	40 346 718,72	117 186 051,19
V. Dotacje	7		
B. Koszty działalności operacyjnej	8	162 259 453,26	234 802 541,93
I. Amortyzacja	9	11 134 822,14	11 721 032,61
II. Zużycie materiałów i energii	10	42 301 281,92	38 465 120,60
III. Usługi obce	11	19 061 665,23	23 111 422,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12	1 894 344,62	1 936 143,03
- podatek akcyzowy	13		
V. Wynagrodzenia	14	37 768 501,72	40 643 853,88
VI Ubezpieczenia społeczne i in. świadczenia	15	8 748 434,84	8 535 472,40
VI Pozostałe koszty rodzajowe	16	5 096 205,84	6 395 570,03
VI Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	36 254 196,95	103 993 926,75
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18	9 067 993,08	17 622 737,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	5 050 483,62	2 961 156,18
I. Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	20	213 105,67	39 348,18
II. Dotacje	21	165 239,30	157 270,68
III. Inne przychody operacyjne	22	4 672 138,65	2 764 537,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	23	5 260 500,25	4 715 665,64
I. Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	24		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	25	2 847 866,87	1 852 525,12
III. Inne koszty operacyjne	26	2 412 633,38	2 863 140,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-)	27	8 857 976,45	15 868 228,03
G. Przychody finansowe	28	4 126 069,83	1 355 124,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	29		
- od jednostek powiązanych	30		
II. Odsetki, w tym	31	1 103 131,59	407 733,21
- od jednostek powiązanych	32	135 976,53	0,02
III. Zysk ze zbycia inwestycji	33		
IV. Aktualizacja wartości inwest.	34	529 814,81	

V.	Inne	35	2 493 123,43	947 391,30
H.	Koszty finansowe	36	5 397 453,08	6 659 312,59
I.	Odsetki, w tym	37	3 001 468,84	3 760 007,85
-	dla jednostek powiązanych	38	42 639,20	134 046,97
II.	Strata ze zbycia inwestycji	39		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	40	117 605,79	58 755,09
IV.	Inne	41	2 278 378,45	2 840 549,65
I.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (F+G-H)	42	7 586 593,20	10 564 039,95
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	7 586 593,20	10 564 039,95
M	Podatek dochodowy	46	4 172 928,46	2 637 546,99
I.	Część bieżąca	47	3 765 824,46	2 460 178,10
II.	Część odroczone	48	407 104,00	177 368,89
N.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49		
O.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (L-M-N)	50	3 413 664,74	7 926 492,96
-	Działalność zaniechana	51		
P.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	52		
R.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (O +/- P)	53	3 413 664,74	7 926 492,96
	Przypadający:	53		
	Akcjonariuszom jednostki dominującej	56	3 497 681,97	7 877 779,10
	Udziałowcom nie dającym kontroli	57	-84 017,23	50 213,86
S.	Zysk (strata) na jedną akcję akcjonariuszy jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	58	1,13	2,54
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	59	1,13	2,54
	Zwykły	60	1,13	2,54
	Rozwodniony	61		
II.	Z działalności kontynuowanej :	62	1,13	2,54
	Zwykły	63	1,13	2,54
	Rozwodniony	64		
T.	Inne całkowite dochody +/-I+/-II+/-III+/-IV+/-V+/-VI-VII	65	7 774 730,19	7 102 430,16
-	Przypadające:	66		
	Właściciela jednostki dominującej	67	4 075 236,53	3 409 707,79
	Udziałom nie dającym kontroli	68	3 699 493,66	3 692 722,37
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		
a)	zwiększenia -	70		
b)	zmniejszenia -	71		
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	72		
a)	zwiększenia -	73		
b)	zmniejszenia -	74		

III.	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej	75	7 774 730,19	7 102 430,16
IV.	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	76		
a)	zwiększenia -	77		
b)	zmniejszenia -	78		
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	79		
V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym:	80		
a)	zwiększenia -	81		
b)	zmniejszenia -	82		
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	83		
VI	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn., w tym:	84		
a)	zwiększenia -	85		
b)	zmniejszenia -	86		
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu -	87		
VI	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego I. dotyczącego innych całkowitych dochodów	88		
U.	Całkowity dochód grupy kapitałowej R+/- T	89	11 188 394,93	15 028 923,12
-	Przypadający:	90		
	Właścicielom jednostki dominującej	91	7 572 918,50	11 287 486,89
	Udziałom nie dającym kontroli	92	3 615 476,43	3 742 936,23

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR WYKONAWCZY
mgr Zdzisław Blik

Katowice, 25. KWI. 2017

.....
miejsowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy

mgr Maria Bisztyga

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI

mgr Aleksyminian Klenik

Regon 271569537

Sprawozdanie ze zmian w
skonsolidowanym kapitale
sporządzone za okres
01.01.2016 r.-31.12.2016 r.

Handwritten: Budarico
Pr-
Jewouska

Treść		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015
		2	3
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	141 861 171,83	134 432 768,82
	- 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	141 861 171,83	134 432 768,82
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	78 374 418,92	70 075 749,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
	Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	78 374 418,92	70 075 749,69
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	7 341 851,74	8 298 669,23
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 341 851,74	8 298 669,23
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	-	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 633 998,41	8 298 669,23
	- zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych (przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytym lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym)	-	0,00

	- przeniesienie zysków aktuarialnych		
	- zmiany konsolidacyjne	707 853,33	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
	- przeniesienie strat aktuarialnych		
	- zmiany konsolidacyjne	-	0,00
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	85 716 270,66	78 374 418,92
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	21 700 521,35	23 542 639,84
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach, w tym:	21 700 521,35	23 542 639,84
6.1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 910 364,11	12 817 053,44
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 910 364,11	12 817 053,44
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	9 910 364,11	12 817 053,44
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku		0,00
	- zmiany konsolidacyjne	-	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	9 173 390,57	10 784 468,43
	- podział zysku	9 119 797,61	10 784 468,43
	- zmiany konsolidacyjne	53 592,96	0,00
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	736 973,54	2 032 585,01
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów poprzednich okresów		0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty do pokrycia	-	0,00
	zmiana zasad polityki rachunkowości	-	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	736 973,54	2 032 585,01
6.9.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu	11 790 157,24	10 725 586,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
6.10.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 790 157,24	10 725 586,40
	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)	3 409 707,79	2 345 136,95
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	3 409 707,79	2 345 136,95
	- przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytych lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym do kapitału zapasowego)		0,00
	- 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	8 380 449,45	8 380 449,45
6.12.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	9 117 422,99	10 413 034,46
7.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	7 572 918,50	11 287 486,89
a.	Zysk (strata) netto	3 497 681,97	7 877 779,10
b.	inne całkowite dochody	4 075 236,53	3 409 707,79
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	108 806 309,99	102 349 759,25
	a) zwiększenie	14 914 770,24	19 586 156,12
	b) zmniejszenie	12 583 098,36	13 129 605,38
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	111 137 981,87	108 806 309,99
10.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu	33 054 861,84	32 083 009,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	
10.1.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu, po korektach	33 054 861,84	32 083 009,57
	a). Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	3 615 476,43	3 742 936,23
	- zysk (strata) netto	- 84 017,23	50 213,86
	- inne całkowite dochody	3 699 493,66	3 692 722,37
	b). inne zwiększenia(różnice kursowe)	-	-
	- zmiany konsolidacyjne	-	0,00
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym-emisja akcji	-	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	
	c). inne zmniejszenia	3 692 722,37	2 771 083,96
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	3 692 722,37	2 771 083,96
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym	-	
	- zmiany konsolidacyjne	-	
10.2.	Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	32 977 615,90	33 054 861,84
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	144 115 597,77	141 861 171,83
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	144 115 597,77	141 861 171,83

KATOWICE 25. KWI. 2017
miejsowość, data

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

.....
podpis kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

Główny Księgowy
mgr Maria Białczyńska

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

Bodawo
7-1

J. M. W. S.

**Skonsolidowane sprawozdanie
z przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)
sporządzone za okres
01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.**

Regon 271569537

Treść	Stan na rok		
	31.12.2016	31.12.2015	
1	2	3	
A. Przepływy środków pieniąż. z działaln. operacyjnej	1		
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	2	3 497 681,97	7 877 779,10
Podatek dochodowy, w tym:	3	4 172 532,46	2 637 546,99
Podatek dochodowy bieżący	4	3 765 428,46	2 460 178,10
Podatek dochodowy odroczony	5	407 104,00	177 368,89
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6	0,00	0,00
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7	7 670 214,43	10 515 326,09
II. Korekty razem	8	12 741 974,12	8 564 372,09
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	9	-84 017,23	50 213,86
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	10	0,00	0,00
3. Amortyzacja	11	11 134 920,86	11 721 032,61
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	12	-117 444,45	-89 240,83
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13	3 300 755,88	4 530 508,80
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	14	-2 533 226,32	-522 514,56
7. Zmiana stanu rezerw	15	-4 541 223,86	4 682 864,48
8. Zmiana stanu zapasów	16	10 290 986,55	260 615,82
9. Zmiana stanu należności	17	22 871 713,09	-2 225 602,78
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyj. pożyczek i kredytów	18	-29 737 225,70	-10 772 813,45
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	-1 501 749,53	-1 657 939,46
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	20	32 003,83	127 069,50
13. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	21	3 626 481,00	2 460 178,10
III. Przepływy pieniężne netto z działaln operacyjnej (I+/-II)	22	16 239 656,09	16 442 151,19
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	23		
I. Wpływy	24	9 768 921,61	354 537,89
1. Zbycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	25	5 811 747,39	252 224,42
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne	26	712 738,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	27	1 019 202,16	29 218,61
a) w jednostkach powiązanych	28	927 338,61	0,00
b) w pozostałych jednostkach	29	91 863,55	29 218,61
- zbycie aktywów finansowych	30	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	31	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	0,00	0,00
- odsetki	33	91 863,55	29 218,61
- inne wpływy z aktywów finansowych	34	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	35	2 225 234,06	73 094,86
II. Wydatki	36	5 125 019,88	8 879 592,31
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37	2 933 664,08	8 248 233,11

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	38	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	39	50 839,00	100 020,00
a) w jednostkach powiązanych	40	50 839,00	100 000,00
b) w pozostałych jednostkach	41	0,00	20,00
- nabycie aktywów finansowych	42	0,00	20,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	43	0,00	0,00
4. Dywid. i in. udziały w zyskach wypłacone udziałom nie dającym kontroli.	44	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	45	2 140 516,80	531 339,20
III. Przepływy pieniężne netto z działaln inwestycyjnej (I-II)	46	4 643 901,73	-8 525 054,42
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	47		
I. Wpływy	48	36 618 660,57	61 653 206,67
1. Wpływy netto z wydania (emisji akcji) i in. instrumentów kapitał. oraz dopłat do kapitału	49	33 035,55	0,00
2. Kredyty i pożyczki	50	36 585 263,35	61 652 784,36
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	51	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	52	361,67	422,31
II. Wydatki	53	61 596 947,23	66 094 811,39
1. Nabycie akcji własnych	54	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej	55	2 485 799,20	2 485 799,20
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	53 395 476,56	56 979 371,77
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	58	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	59	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60	2 175 171,06	1 634 108,47
8. Odsetki	61	3 540 023,61	4 986 255,52
9. Inne wydatki finansowe	62	476,80	9 276,43
III. Przepływy pieniężne netto z działaln finansowej (I-II)	63	-24 978 286,66	-4 441 604,72
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	64	-4 094 728,84	3 475 492,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	65	-4 094 728,84	3 475 492,05
- 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	9 483 614,47	6 005 949,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	68	5 388 885,63	9 481 441,09
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	69	190 560,04	195 618,04

KATOWICE 25. KWI. 2017

.....
miejsowość, data

Główny Księgowy
mgr Maria Bisztyga

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

.....
podpis kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH

mgr Zofia Guzy

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI

dr Maksymilian Klank

Bodocio
 z
 J. Mieruska

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA 2016 rok RS- 2016

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.

Udziały i akcje zostały wycenione w cenie nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wartości nominalnej na dzień 31.12.2016r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: obligacjach, akcjach, środkach trwałych oraz zapasach.

Na dzień 31.12.2016 r Spółka nie zawierała transakcji walutowych.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe:

Stan na 31.12.2015 roku – 58 888,5 tys. zł.

Stan na 31.12.2016 roku - 51 684,7 tys. zł.

Należności warunkowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku wynoszą 51 684,7 tys. zł i w stosunku do stanu na dzień 31.12.2015 roku spadły o kwotę 7 203,8 tys. zł.

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	2.04.2012 05.05.2016	4 000 000,00	Deutsche Bank SA	KARBON 2	Zobowiązanie FASING z tyt. linii wielocelowej w ramach, której udzielono spółce kredytów obrotowego w kwocie 2 mln zł oraz w rachunku bieżącym w kwocie 2 mln zł Poręczenie w wysokości 4 000 000, 00 zł udzielone do 30.04.2018r. Saldo kredytów na 31.12.2016r. wynosi: RB - 1.489, 8 tys. zł oraz w OBR - 1.416, 7 tys. zł	Poręczenie wekslowe
2.	27.06.2013 09.07.2015 02.11.2015	2 000 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu rewolwingowego udzielonego w wysokości 5 500 000,00 zł do 26.06.2017 Poręczenie do kwoty 2 000 000,00 zł obowiązuje do 26.06.2017r. Saldo kredytu na 31.12.2016r. wynosi 5.194,8 tys. zł	Poręczenie wekslowe

3.	09.04.2015 26.04.2016	2 000 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonego w wysokości 3.000 000,00 zł Poręczenie do kwoty 2 000 000,00 zł udzielono do 31.07.2017r.. Saldo kredytu na 31.12.2016 wynosi 2.996,4 tys. zł	Poręczenie cywilne
4.	24.11.2015	5 000 000,00	BPH SA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowego udzielonego w wysokości 7 970 000,00 zł z dnia 20.11.2015r. Poręczenie w wysokości 5 000 000,00 zł obowiązuje do 19.11.2017r. Saldo kredytu na 31.12.2016r. wynosi 3.984,0 tys. zł	Poręczenie cywilne
5.	04.01.2016	2 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 3 600 000,00 zł z dnia 30.12.2015r. Poręczenie w wysokości 2 000 000,00 zł obowiązuje do 27.12.2018r. Saldo kredytu na 31.12.2016r. wynosi 2.400,0 tys. zł	Poręczenie cywilne
6.	25.07.2016	8 160 000,00	BZ WBK SA O/Katowice	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. multilinii w ramach, której udzielono Spółce kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 2 500 000,00 zł oraz limitu na akredytywy w wysokości 4 300 000,00 zł. Poręczenie w wysokości 8 160 000,00 zł udzielono do 5.07.2017r. Saldo kredytu na 31.12.2016r. wynosi: RB- 2 468,2 tys. zł, AKRED- 980,8 tys. zł	Poręczenie wekslowe
	Razem	23 160 000,00				

Poręczenia 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	FASING S.A.	Kredyt rewolwingowy aneks nr 1 do umowy z 19.11.13r. Udzielone do 18.11.2017	Poręczenie cywilne
2.	19.11.2013	4 250 000,00	Getin Noble Bank SA O/K-ce	FASING S.A.	Kredyt obrotowy rewolwingowy. Udzielone do dnia 18.11.2017	Poręczenie cywilne
3.	19.11.2013	1 875 000,00	Getin Noble Bank SA O/K-ce	FASING S.A.	Kredyt w r-ku bieżącym. Udzielone do dnia 16.11.2017	Poręczenie cywilne
4.	18.06.2014	1 000 000,00	Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A.	Kredyt obrotowy. Udzielone do dnia 17.06.2017	Poręczenie wekslowe
5.	15.07.2014	1 800 000,00	Bank Gospodarki Żywnościowej S.A. O/Rybnik	FASING S.A.	Kredyt obrotowy w r-ku bieżącym. Udzielone do dnia 23.05.2017	Poręczenie cywilne
6.	01.06.2016	1 000 000,00	Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A.	Kredyt obrotowy. Udzielone do dnia 30.05.2019	Poręczenie wekslowe
	Razem	12 925 000,00				

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 S.A.	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 do 04.11.2015 do 04.11.2016 do 01.11.2017	
PKO BP SA	263 700,00	Gwarancja bankowa	WFOŚiG W w Katowicach	na zabezpieczenie udzielonej pożyczki wg umowy nr 199/2013/28/OA/al/P z dnia 02.08.2013r. na dofinansowanie realizacji zadania Instalacja fotowoltaiczna całkowity koszt inwestycji 810 000,00	od 07.04.2016 do 15.06.2018	w ramach linii kredytowej wielocelowej wg umowy z dnia 22.09.2010r. wraz z aneksami

				zł pożyczka udzielona na okres od 02.08.2013 do 30.06.2022, Saldo pożyczki na 31.12.2016r. wynosi 229,1 tys. zł		
SANTANDER Bank SA Hiszpania	2 032 075,92	Gwarancja dobrego wykonania umowy	SHENHUA LOGISTICS GROUP Chiny	Zabezpieczenie kontaktu (10%) na kwotę 4 593 300, 00 EUR nr SHWZ GW DL 150090 z dnia 29.05.2015 przedmiotem, którego jest dostawa łańcucha górniczego płaskiego do kopalń w Chinach	od 24.07.2015 do 31.12.2017	Regwarancja Banku PKO BP SA nr 0096202000139 8 ważna do dnia 15.02.2018r
MOJ S.A.	7 425 000,00	Hipoteka na nieruchomości w Osowiec	FASING S.A.	Zabezpieczenie kredytów udzielonych Grupie Kapitałowej FASING SA przez BZ WBK SA w ramach MULTILINII: Saldo na dzień 31.12.2016 wynosi RB - 2 468,2 tys. zł , AKRED - 980, 8 tys. zł	Od 18.04.2013 do 30.04.2016 do 17.08.2016 do 25.07.2017	
KONKO S.A. w upadłości układowej	3 539 200,00	Cesja wierzytelności	FASING S.A.	Przedmiotem cesji jest gwarancja FASING dla ENERGOTRADING LIMITED z Hongkongu za KONKO SA cesja do kwoty 800 000, 00 EUR	Od 08.01.2016	Potwierdzenie notarialne przelewu wierzytelności
Razem	15 599 689,50					

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

Stan na 31.12. 2015 roku – 19 780, 6 tys. zł

Stan na 31.12. 2016 roku – 23 093, 7 tys. zł.

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31.12.2016r.	Stan na dzień 31.12.2015r.	Zmiana + / -
	<i>Kwota w tys. zł</i>	<i>Kwota w tys. zł</i>	<i>Kwota w tys. zł</i>
Poręczenie wg prawa cywilnego	16 593,7	13 575,0	(+) 3 018,7
Poręczenie wg prawa wekslowego	6 500,0	6 205,6	(+) 294,4
Zobowiązania warunkowe z ww. tyt. ogółem	23 093,7	19 780,6	(+) 3 313,1

Poręczenia udzielone przez podmiot dominujący w Grupie

	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	30.10.2013 15.12.2015 07.07.2016 21.11.2016	4 250 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 24.10.2013r. na kwotę 2 000 000, 00 zł podwyższony 19.11.2013r. do kwoty 3 000 000,00 zł od 07.07.2016 do 3 400 000, 00 zł do 18.11.2016 do 18.11.2017 (od 21.11.2016 akt notarialny art. 777 kpc poręczenia cywilne do kwoty 4 250 000, 00 zł)	Poręczenie cywilne
2.	19.11.2013 15.12.2015 07.07.2016 21.11.2016	3 000 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 19.11.2013 do kwoty 2 000 000, 00 zł 17.03.2014 podwyższony do kwoty 3 000 000,00 zł od 07.07.2016 zmniejszono do 2 600 000.00 zł do 18.11.2016 zmniejszono do kwoty 2 400 000,00 zł (od 21.11.2016 akt notarialny art. 777 kpc poręczenia cywilne do kwoty 3 000 000, 00 zł)	Poręczenie cywilne
3.	19.11.2013 15.12.2015 21.11.2016	1 875 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000, 00 zł na okres od 19.11.2013 do 18.11.2014 do 18.11.2016 do 16.11.2017 (od 21.11.2016 akt notarialny art. 777 kpc poręczenia cywilne do kwoty 1 875 000, 00 zł)	Poręczenie cywilne
4.	18.06.2014 01.06.2016	1 000 000,00	OKB Sp. Zabrze	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 2 500 000,00 zł na okres od 18.06.2014 do 17.06.2017 Poręczenie 2 500 000, 00 zł od 1.06.2016 zmniejszone do kwoty 1 000 000, 00 zł	Poręczenie wekslowe
5.	15.07.2014 23.05.2016	1 800 000,00	BGŻ BNP Paribas SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 200 000, 00 zł na okres od 15.07.2014 do 25.05.2015 do 24.05.2016 do 23.05.2017	Poręczenie cywilne
6.	22.07.2015 22.06.2016	3 000 000,00	PKO BP SA Katowice	KARBON 2 Sp. z o.o. Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 000 000, 00 zł na okres od 22.07.2015 do 21.07.2016. do 21.07.2017	Poręczenie wekslowe
7.	03.11.2015 28.10.2016	1 500 000,00	KHW SA	KARBON 2 Sp. z o.o. Katowice	Umowa sprzedaży węgla przez KHW SA poręczona do kwoty 1 500 000,00 zł na okres od 03.11.2015 do 28.10.2016 do 31.12.2017	Poręczenie wekslowe
8.	01.06.2016	1 000 000,00	OKB Sp. Zabrze	MOJ SA Katowice	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 2 000 000, 00 zł na okres od 01.06.2016 do 30.05.2019 Poręczenie do kwoty 1 000 000, 00 zł	Poręczenie wekslowe
9.	21.12.2016	5 668 739,47	KARBON 2 Sp. z o.o.	BECKER Niemcy	Umowa poręczenia na zabezpieczenie płatności na kwotę 1 281 360,64 EURO do 30.06.2019r.	Poręczenie cywilne
	Razem	23 093 739,47				

Inne zobowiązania dotyczą podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej

Gwarancje zapłaty według stanu na dzień 31.12.2016r. wynoszą 3 405 154,20zł. i w stosunku do stanu na 31.12.2015r. uległy obniżeniu o kwotę 5 000 000, 00zł.

Gwarancje zapłaty na dzień 31.12.2016 r.

Dla kogo	Kwota w zł	Data udzielenia	Termin	Za kogo
Bio-Energia Sp. z o.o.	3 405 154,20	28.01.2011r.	W trakcie negocjacji	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy
RAZEM	3 405 154,20			

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

Spółki Grupy w 2016 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 2016 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 2016 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 2016 roku******Inwestycje rzeczowe***

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2016 roku na tytuły jak niżej:

- modernizacja budowli (hale produkcyjne)	217,2 tys. zł.
- zakup sprzętu komputerowego	76,0 tys. zł.
- modernizacja maszyn (zgrzewarka, zaginarka, kalibrownica)	2.770,1tys. zł.
- zakup środków transportu	231,7 tys. zł.
- zakup oprzyrządowań	24,8 tys. zł.
- zakup urządzeń	190,2 tys. zł.
- <u>modernizacja prasy mimośrodowej</u>	<u>71,0 tys. zł.</u>
Razem:	5.825,7 tys. zł.

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

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

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 31.12.2016r.

Przychody na 31.12.2016r.

Sprzedający	1. wyroby	2. usługi	3.materiały	4. towary	5. finansowe odsetki	6. Pozostałe	Razem	Kupujący
MOJ		243 094,32					243 094,32	Becker
MOJ	9 123 733,37	158 248,00		96 428,82	6 334,71		9 384 744,90	GK Fasing
GK Fasing	1 418 507,84			2 397 576,60			3 816 084,44	Fasing Sino-Pol
GK Fasing	1 117 005,79	52 341,91		415 388,09	76 531,45		1 661 267,24	Fasing Rosja
Fasing Sino-Pol		576 584,63					576 584,63	GK Fasing
GK Fasing	1 152 722,04	2 584,85		1 138 249,17		80 843,93	2 374 399,99	Chiny
GK Fasing		5 884,64					5 884,64	GREENWAY
Becker	4 766 220,20						4 766 220,20	GK Fasing
Becker		169 271,01					169 271,01	MOJ
GK Fasing		158 367,38		573,10	258 843,23	1 521,19	419 304,90	MOJ
GK Fasing	432 697,65	213 945,33		3 134 275,65	113 374,78		3 894 293,41	Becker
Razem	18 010 886,89	1 580 322,07		7 182 491,43	455 084,17	82 365,12	27 311 149,68	

Koszty na 31.12.2016r.

Kupujący	1. wyroby	2. usługi	3. materiały	4. towary	5. finansowe	6. pozostałe koszty rodzajowe	Razem	Sprzedający
MOJ		158 367,38		573,10	258 843,23	1 521,19	419 304,90	GK Fasing
Becker		169 271,01					169 271,01	MOJ
GK Fasing		576 584,63					576 584,63	GK Fasing
GK Fasing	1 117 005,79	52 341,91		415 388,09	76 531,45		1 661 267,24	Fasing Rosja
GK Fasing		243 094,32					243 094,32	Chiny
MOJ							0,00	Becker
Fasing Sino-Pol	1 418 507,84			2 397 576,60			3 816 084,44	GK Fasing
Chiny	1 152 722,04	2 584,85		1 138 249,17		80 843,93	2 374 399,99	GK Fasing
GREENWAY		5 884,64					5 884,64	GK Fasing
GK Fasing		158 248,00	9 123 733,37	96 428,82	6 334,71		9 384 744,90	MOJ
Becker	432 697,65	213 945,33		3 134 275,65			3 780 918,63	GK Fasing
GK Fasing				4 766 220,20	113 374,78		4 879 594,98	Becker
Razem	4 120 933,32	1 580 322,07	9 123 733,37	11 948 711,63	455 084,17	82 365,12	27 311 149,68	

Wyeliminowanie sald rozrachunków na 31.12.2016

Rozrachunki z tyt. dostaw i usług

odbiorca	dostawca:	Fasing	MOJ	Chiny	Becker	Fasing Sino-Pol
Ukraina		310 282,11				
Fasing			4 290 302,19	24 186,86	66 613,32	572 019,88
GREENWAY		143,31				
MOJ		217,39				
Becker		2 352 704,31				
Chiny		4 027 497,01				
Fasing Sino-Pol		3 878 389,64				
Fasing Rosja		6 191 685,57				
Fasing MIKP		9 270,02				
	21 723 311,64	16 770 189,36	4 290 302,19	24 186,89	66 613,32	572 019,88

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 2016 roku w spółkach Grupy Kapitałowej zatrudnionych było 635 osób (w tym 20 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy). Przeciętne zatrudnienie na przestrzeni 2016 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 607,97.

Strukturę zatrudnienia w poszczególnych kwartałach 2016 roku (zatrudnienie przeciętne w przeliczeniu na etaty) przedstawia poniższe zestawienie:

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
stanowiska nierobotnicze	246,42	240,42	236,27	239,38
stanowiska robotnicze	372,39	368,75	363,63	364,63
razem	618,81	609,17	599,90	604,01

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

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:

1. Tadeusz Demel - Przewodniczący Rady Nadzorczej – 88 418, 10 zł,
2. Józef Dubiński - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – 72 814, 89 zł,
3. Stanisław Bik - Sekretarz Rady Nadzorczej – 67 613,85zł,
4. Andrzej Matczewski - Członek Rady Nadzorczej – 62 412,78 zł,
5. Włodzimierz Grudzień - Członek Rady Nadzorczej – 62 412,78 zł.

Razem Rada Nadzorcza : 353 672,40 zł

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

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 1 636 331,05 zł,
2. Maksymilian Klank – Wiceprezes Zarządu – 703 687,63 zł,
3. Zofia Guzy – Wiceprezes Zarządu - 411 264,96 zł

Razem Zarząd: 2 751 283,64 zł,

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

Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki z tytułu pełnienia funkcji we władzach podmiotów zależnych: Maksymilian Klank z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie podmiotu zależnego 20 959, 51 eur., Zdzisław Bik z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie podmiotu zależnego 20 959, 51 eur.

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

Spółki Grupy w 2016 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	84 050,00	41 300,00
Przegląd i ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016r. oraz badanie sprawozdań jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2016 przez <i>MW RAFIN Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	62 450,00	21 500,00
Usługi doradztwa podatkowego za 2016 rok <i>MW RAFIN Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	21 600,00	19 800,00

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 2016 rok w dniu 28.02.2016 roku. Różnice pomiędzy skonsolidowanym sprawozdaniem za IV kwartał 2016 roku a sprawozdaniem za 2016 rok wynikają z korekty danych dokonanych w uzgodnieniu z Biegłymi Rewidentami dokonującymi przeglądu sprawozdania.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	rok / 2016	IV kwartał 2016	różnica
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	105067	104434	633
II. Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	79071	79131	-60
śr.trwałe i wartości niematerialne w budowie	1571	1566	5
IV. Inwestycje długoterminowe	20746	20682	64
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1128	1064	64
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	1083	1019	64
- udzielone pożyczki	964	900	64
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2730	2101	629
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2079	2068	11
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	651	33	618
B. Aktywa obrotowe	159042	161631	-2589
I. Zapasy w tym:	64556	63564	992
II. Należności krótkoterminowe	81388	85098	3710
1. Od jednostek powiązanych	4129	6017	-1888
2. Od pozostałych jednostek	77259	79081	-1822
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6902	6773	129
A k t y w a r a z e m	264109	266065	-1956
P a s y w a			
A. Kapitał własny	144116	146104	-1988
VI. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	9117	9171	-54
a) Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	737	791	-54
VII. Całkowite dochody ogółem przypad. właśc. jedn. domin., w tym:	7573	9542	-1969
a) Zysk (strata) netto	3498	5494	-1996
b) Inne całkowite dochody	4075	4048	27
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	111138	113161	-2023
X. Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	32977	32943	34
Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli w podziale na:	3615	3581	34
a) Zysk (strata) netto	-84	-114	30
b) Inne całkowite dochody	3699	3695	4
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119993	119961	32
I. Rezerwy na zobowiązania	5985	5843	142
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	909	893	16
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2019	1893	126
a) długoterminowa	1803	1715	88
b) krótkoterminowa	216	178	38
II. Zobowiązania długoterminowe	7128	7114	14
2. Wobec pozostałych jednostek	7128	7114	14
III. Zobowiązania krótkoterminowe	105364	105489	-125
1. Wobec jednostek powiązanych	9545	11359	-1814
2. Wobec pozostałych jednostek	95610	93921	1689

IV. Rozliczenia międzyokresowe	1516	1515	-1
a) długoterminowe	821	1160	-339
b) krótkoterminowe	695	355	340
Pasywa razem	264109	266065	-1956

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

	rok / 2016	IV kwartał 2016	różnica
Działalność kontynuowana:			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	174776	177465	-2689
- od jednostek powiązanych	294	3852	-3558
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	134429	142838	-8409
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	40347	34627	5720
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	118972	119458	-486
- od jednostek powiązanych	0	3343	-3343
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	82718	88871	-6153
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36254	30587	5667
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	55804	58007	-2203
IV. Koszty sprzedaży	8602	7435	1167
V. Koszty ogólnego zarządu	38133	39198	-1065
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	9069	11374	-2305
VII. Pozostałe przychody operacyjne	5050	5011	39
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	213	216	-3
3. Inne przychody operacyjne	4672	4630	42
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	5261	4235	1026
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	3	-3
3. Inne koszty operacyjne	2413	1384	1029
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	8858	12150	-3292
X. Przychody finansowe	4126	2853	1273
2. Odsetki, w tym:	1103	1043	60
- od jednostek powiązanych	0	2	-2
5. Inne	2493	1280	1213
XI. Koszty finansowe	5397	5873	-476
1. Odsetki, w tym:	3001	3052	-51
- dla jednostek powiązanych	43	93	-50
3. Aktualizacja wartości inwestycji	118	174	-56
4. Inne	2278	2647	-369
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	7587	9130	-1543
XV. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (XII-XIII+XIV)	7587	9130	-1543
XVI. Podatek dochodowy	4173	3750	423
a) część bieżąca	3766	3364	402
b) część odroczone	407	386	21
XVIII. Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (XV-XVI-XVII)	3414	5380	-1966
XX. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (XVIII+/-XIX)	3414	5380	-1966
Przypadający właścicielom jednostki dominującej	3498	5494	-1996

Przypadający udziałom nie dającym kontroli	-84	-114	30
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	3414	5380	-1966
Zysk (strata) właścicieli jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,54	1,73	0,81
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	2,54	1,73	0,81
Zwykły	2,54	1,73	0,81
Z działalności kontynuowanej :	2,54	1,73	0,81
Zwykły	2,54	1,73	0,81
XXI. Inne całkowite dochody (+/-I+/-II+/-III+ /-IV+/-V+/-VI-VII), w tym:	7775	7743	32
Właścicielom jednostki dominującej	4075	4048	27
Udziałom nie dającym kontroli	3699	3695	4
<i>III. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą</i>	<i>7775</i>	<i>7743</i>	<i>32</i>
XXII. Całkowity dochód grupy kapitałowej (XX+/-XXI)	11189	13123	-1934
Właścicielom jednostki dominującej	7573	9542	-1969
Udziałom nie dającym kontroli	3615	3581	34

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	rok / 2016	IV kwartał 2016	różnica
6.12. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	9117	9171	-54
7. Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jedn. dominującej w tym:	7573	9542	-1969
a). zysk (strata) netto	3498	5494	-1996
b) inne całkowite dochody	4075	4048	27
a) zwiększenie	14915	16884	-1969
b) zmniejszenie	12584	12530	54
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	111138	113161	-2023
a) Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	3615	3581	34
-zysk (strata) netto	-84	-114	30
-inne całkowite dochody	3699	3695	4
10.2. Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	32977	32943	34
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	144115	146104	-1989
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	144115	146104	-1989

SKONSOLIDOWANY SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	rok / 2016	IV kwartał 2016	różnica
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	3498	5494	-1996
- Podatek dochodowy, w tym:	4172	3750	422
- Podatek dochodowy bieżący	3765	3364	401
- Podatek dochodowy odroczony	407	386	21
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7670	9244	-1574
II. Korekty razem	12743	10995	1748
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	-84	-114	30
3. Amortyzacja	11545	11123	422
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-117	-68	-49
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3301	3351	-50
6. (Zysk) strata z tytułu z działalności inwestycyjnej	-2533	-2535	2
7. Zmiana stanu rezerw	-4541	-4610	69
8. Zmiana stanu zapasów	9881	11227	-1346
9. Zmiana stanu należności	22872	19778	3094
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29737	-29624	-113
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1502	-764	-738
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	32	216	-184
13. Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	3626	3015	611
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	16241	16489	-248
I. Wpływy	9769	9974	-205
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1019	163	856
a) w jednostkach powiązanych	927	77	850
- odsetki	0	77	-77
b) w pozostałych jednostkach	92	86	6
- odsetki	92	86	6
4. Inne wpływy inwestycyjne	2225	3286	-1061
II. Wydatki	5126	5397	-271
- nabycie aktywów finansowych	0	51	-51
5. Inne wydatki inwestycyjne	2141	2412	-271
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4643	4577	66
II. Wydatki	61596	61779	-183
4. Spłaty kredytów i pożyczek	53395	53476	-81
8. Odsetki	3540	3642	-102
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-24978	-25161	183

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

Zdarzenia nie miały miejsca.

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

Zdarzenia nie miały miejsca.

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

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

20. Sprawozdania finansowe – łączenie podmiotów.

Nie dotyczy, w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

21. 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

22. 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.

23. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów jednostki podporządkowanej z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności – w dodatkowej notcie 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, 25. KWI. 2017

Główny Księgowy
mgr Maria Bisztyga

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
mgr Zdzisław Sik

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego
uzupełniająca 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

w okresie: od 23 marca 2016 r. do 25 kwietnia 2017 r.

2. Raport niniejszy sporządziła:

Teresa Bierońska – biegły rewident grupy nr ewidencyjny 8952

Biegły rewident – Zofia Segeniec nr ewidencyjny 11791

3. Skład Zarządu jednostki dominującej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A w Katowicach, ul. Modelarska 11 w 2016 roku oraz aktualny na dzień zakończenia badania, tj. na datę wydania opinii i raportu z badania (28 kwietnia 2017 roku) był następujący:

Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny

Pan Zdzisław Bik

I Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Zarządzający
i Inwestycji

Pan Maksymilian Klank

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor ds. Technicznych

Pani Zofia Guzy

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.

W okresie od 07 kwietnia 2017 r. do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego, zgodnie z zakresem czynności osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych i sporządzenie sprawozdania finansowego była Pani Maria Bisztyga.



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 (25 kwietnia 2017 roku) był następujący:

Przewodniczący	Pan Tadeusz Demel
Zastępca Przewodniczącego	Pan Józef Dubiński
Sekretarz	Pan Stanisław Bik
Członek	Pan Andrzej Matczewski
Członek	Pan Włodzimierz Grudzień

6. Podstawa badania sprawozdania finansowego jest umowa Nr 63/16/17 z dnia 07 czerwca 2016 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 28/IX/2016 Rady Nadzorczej z dnia 09 maja 2016 roku, wynika to z art. 20 ust. 2 pkt. 1 Statutu Spółki.

Podmiot uprawniony MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa w Sosnowcu, biegli rewidenci grupy przeprowadzający badanie oświadczają, że są w pełni niezależni w stosunku do badanej jednostki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupą 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 2016 r., poz. 1000).

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I Skład grupy kapitałowej

1. W skład grupy kapitałowej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wchodzi w sposób kompletny:

Jednostka dominująca wyższego szczebla:

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

oraz jednostki jej podporządkowane włączone bezpośrednio do skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

jednostki zależne:

MOJ	Spółka Akcyjna	40-859 Katowice ul. Tokarska 6
Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co	Ldt Spółka joint venture	Xintai, Prowincja Shandong (Chiny)

FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd.	Ltd	Pekin (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 ul. Postyszewa bud. 101
Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY	Spółka z o.o.	40-142 Katowice ul. Modelarska 11
ZVODY GORNOVO OBORUDOVANIYA I INSTRUMENTA FASING (Zakład Urządzeń i Narzędzi Górniczych Fasing)	Spółka z o.o.	Moskwa (Rosja), ul. Kułakowa 12 budynek 1A
FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe	Spółka z o. o.	Katowice, ul. Modelarska 11

2. Grupa Kapitałowa posiada jednostki zależne wyłączone z konsolidacji w oparciu o zasadę istotności. Specyfikację tych jednostek zależnych zawiera pkt 8 ujawnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Grupa Kapitałowa posiada także jednostkę współzależną Electron Poland S.A. z siedzibą w Katowicach wyłączoną z wyceny metodą praw własności w oparciu o zasadę istotności.

Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe jednostki dominującej dokonał sprawdzenia danych ujętych w księgach rachunkowych jednostek zależnych i jednostki współzależnej, nieobjętych odpowiednio konsolidacją i wyceną metodą praw własności i potwierdził prawidłowość i zgodność danych ujętych w sprawozdaniu finansowym, z danymi ujętymi w księgach rachunkowych.

3. Grupa kapitałowa nie jest podatkową grupą kapitałową w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. W okresie, za który skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedmiotem badania oraz do dnia zakończenia badania, w układzie właścicieli i zmianach struktury własności, nie nastąpiły istotne zmiany. Nie nastąpiły również w tym okresie istotne zmiany w zakresie jednostek objętych konsolidacją, które miałyby znaczący wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, pomimo że skład grupy kapitałowej w 2016 roku powiększył się o dwie jednostki zależne:

FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd.	Ltd	Pekin (Chiny)
FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe	Spółka z o. o.	Katowice, ul. Modelarska 11

II Charakterystyka jednostek grupy kapitałowej

- 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 A 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 sprzężyn,
- 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, z późniejszymi zmianami).

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 20 kwietnia 2016 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	85 119 738,02 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	8 731 369,72 zł
b) kapitał zapasowy	59 553 190,19 zł
c) kapitał z aktualizacji wyceny	8 265 365,55 zł
d) zysk roku bieżącego	8 569 812,56 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016 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.

2. JEDNOSTKI ZALEŻNE objęte konsolidacją

2.1 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 i 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 Sądów Handlowych – ustawa z dnia 15 września 2000 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1578,1579).

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: MOJ – 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	36 978 672,57 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	9 827 114,00 zł
b) kapitał zapasowy	27 038 550,78 zł
c) zysk roku bieżącego	113 007,79 zł

Kapitał podstawowy (akcyjny) na dzień 31.12.2016 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, - (nie notowane na giełdzie),
- **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 31.12.2016r.	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

2.2 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 ogniwach okrągłych, części zamiennych do urządzeń górniczych oraz działalność handlowa.

Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r. wynosi	26 395 769,43 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	20 540 300,94 zł
b) kapitał zapasowy	4 014,27 zł
c) kapitał z aktualizacji wyceny	230 167,80 zł
d) strata z lat ubiegłych	1 565 390,15 zł
d) strata okresu badanego	186 624,57 zł
e) różnice kursowe z przeliczenia	7 373 301,14 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.

W 2014 r. postanowiono o podwyższeniu kapitału podstawowego o 1.000.000,00 USD, z czego Grupa Kapitałowa FASING SA objęła 500.000 USD, co po przeliczeniu na walutę polską, na dzień nabycia tj.10.07.2014 r. stanowi 1.516.230,47 zł. W wyniku podwyższenia kapitału podstawowego nie został zwiększony udział jednostki badanej we wspólnym przedsięwzięciu.

Stronami przedsięwzięcia są:

Strony przedsięwzięcia na dzień 31.12.2016r.	Udział	Wartość udziału w PLN
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	50 %	10.270.150,47 zł
Shandong Liangzhuang Mining Industry Co., Ltd	50%	10.270.150,47 zł
Razem	100 %	20.540.300,94 zł

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

2.3 Nazwa: FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co.Ltd
Adres: Miasto Pekin (Chiny).

Spółka FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. LTD została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Urząd Administracji, Przemysłu i Handlu Miasta Pekin z datą 22 lutego 2016 roku pod nazwą FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd z siedzibą w Pekinie. Rejestracja spółki nastąpiła według prawa chińskiego.

Przedmiotem działalności

Spółki zgodnym z § 7 statutu spółki jest sprzedaż hurtowa sprzętu i narzędzi górniczych, import i eksport towarów, import i eksport technologii, pośrednictwo w imporcie i eksporcie, doradztwo biznesowe.

Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r. wynosi	2 318 332,64 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	2 169 048,94 zł
b) zysk okresu badanego	115 184,21 zł
c) różnice kursowe z przeliczenia	34 099,49 zł

Kapitał podstawowy FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. LTD wynosi 200 000,00 EUR i został w pełni pokryty w formie wkładów finansowych. 100% udziałów spółki należy do emitenta.

Zgromadzenie Wspólników zdecydowało o podniesieniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 200 000,00 EUR do kwoty 1 000 000,00 EUR tj. o kwotę 800 000,00 EUR. Podwyższenie kapitału nastąpi do dnia 31 grudnia 2018 roku i przebiegać będzie etapowo. W miesiącu listopadzie 2016 roku wniesiono na kapitał 300 000,00 EUR. Na dzień bilansowy opłacony kapitał zakładowy wynosił 500 000 EUR.

Strony przedsięwzięcia na dzień 31.12.2016r.	Udział	Wartość udziału w EUR	Wartość udziału w PLN
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	100 %	500 000	1 169 048,94

Wpłata na kapitał została sfinansowana ze środków własnych emitenta.

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 31.12.2016 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 31.12.2016 r. wynosi	13 168 534,94 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	8 344 800,00 zł
b) kapitał zapasowy	11 952 659,31 zł
c) strata z lat ubiegłych	1 775 430,91
c) strata okresu badanego	6 323 972,77 zł
d) różnice kursowe z przeliczenia	970 479,31 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016 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	
		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 31.12.2016 r. wynosi	953 303,39 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	50 000,00 zł
b) kapitał zapasowy	707 853,33 zł
c) strata z lat ubiegłych	- zł
c) zysk okresu badanego	195 450,06 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016r: 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.

Pan Włodzimierz Grudzień	3,23%	20.000,00 zł
Pan Maksymilian Klank	3,23%	20.000,00 zł
Razem	100%	620.000,00 zł

2.7 Nazwa: Zakłady Urządzeń i Narzędzi Górniczych Fasing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adres: Moskwa, ul. Kułakowa 12 budynek 1 A

Przedmiotem działalności

- świadczenie usług pośrednictwa handlowego

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka została zarejestrowana przez Międzyrejonową Inspekcję Federalną Służby Podatkowej nr 46 w Moskwie, w Jednym Państwowym Rejestrze Osób Prawnych pod nr 1147746114075

Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r. wynosi -256 788,68 zł

a w tym:

a) kapitał podstawowy	151 127,13 zł
b) strata z lat ubiegłych	744 974,55 zł
c) zysk okresu badanego	208 627,85 zł
d) różnice kursowe z przeliczenia	128 430,89 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016 r. wynosi 1.650.000,00 rubli, z czego Grupa Kapitałowa FASING SA objęła 1.485.000,00 rubli o wartości 136 574,13 zł (na dzień objęcia kontroli). Kapitał został w całości pokryty w formie pieniężnej i faktycznie istnieje.

Udziałowcy na dzień 31.12.2016r.	Udział w %	Wartość udziału w rublach	Wartość udziału w PLN
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	90 %	1.485.000,00	136.574,13
Osoba fizyczna posiadająca obywatelstwo rosyjskie	10%	165.000,00	14.553,00

2.8. Nazwa: FASING MASZYNY I KONSTRUKCJE STALOWE 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 05.10.Z	Wydobywanie węgla kamiennego,
PKD 28.92.Z	Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa
PKD 09.90.Z	Działalność usługowa wspomagająca pozostałe górnictwo i wydobywanie
PKD 22.19.Z	Produkcja pozostałych wyrobów z gumy

Podstawa prawna działalności

Podstawowymi aktami prawnymi działalności gospodarczej Spółki są:

1. Akt Założycielski Spółki – Akt Notarialny Repertorium A numer 5604/2002 z dnia 20.12.2002 r. zaprotokołowany przez Notariusza Halinę Mikołajczyk prowadząca Kancelarię Notarialną w Katowicach przy ul. 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 „A” nr 2907/2010 z dnia 31 marca 2010 roku- zmiana aktu założycielskiego paragrafy 2 i 6.1 – zmieniono nazwę firmy oraz przedmiot działalności.
8. Akt notarialny Repertorium „A” nr 9495/2014 z dnia 13 listopada 2014 roku sporządzony przez Notariusza Wojciecha Kurzeję prowadzącą Kancelarię Notarialną w Chorzowie przy ulicy Generała Henryka Dąbrowskiego numer 58/3.
9. Akt notarialny Repertorium „A” nr 5073/2015 z dnia 03 września 2015 roku sporządzony przez Notariusza Wojciecha Kurzeję prowadzącą Kancelarię Notarialną w Chorzowie przy ulicy Generała Henryka Dąbrowskiego numer 58/3.
10. Akt założycielski Spółki – akt notarialny Repertorium A nr 4901/2016 z dnia 05 września 2016 roku. sporządzony przez Notariusza Wojciecha Kurzeja prowadzącą Kancelarię Notarialną w Chorzowie przy ulicy Generała Henryka Dąbrowskiego numer 58/3.
11. Kodeks Spółek Handlowych – ustawa z dnia 15 września 2000 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1578,1579).

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

W dniu 15 czerwca 2016 roku z osobami fizycznymi będącymi współnikami spółki Centrum Badań i Analiz Technicznych Sp. z o.o. z siedzibą w Osowcu zawarto umowy nabycia posiadanych przez nich 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł za każdy udział. Łączna wartość nominalna nabytych udziałów wynosi 50 000,00 zł i została sfinansowana ze środków własnych emitenta.

Aktem Notarialnym Repertorium nr 4901/16 z dnia 05 września 2016 roku dokonano następujących zmian:

- zmieniono nazwę Spółki na Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.,
- zmieniono siedzibę Spółki na Katowice, ul. Modelarska 11,
- zmieniono przedmiot działalności na produkcję maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa.

Powyższe zmiany zostały wpisane do rejestru KRS w dniu 29 września 2016 roku.

Wysokość kapitału własnego

1. Kapitał własny wynosi	953 303,39 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	50 000,00 zł
b) kapitał zapasowy	707 853,33 zł
c) zysk roku bieżącego	195 450,06 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016 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.

Udziałowcy na dzień 31.12.2016r.	Udział w %	Wartość udziału w PLN
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	100 %	50 000,00

III Zatrudnienie ogółem w grupie kapitałowej

Zatrudnienie na dzień 31.12. 2016 roku

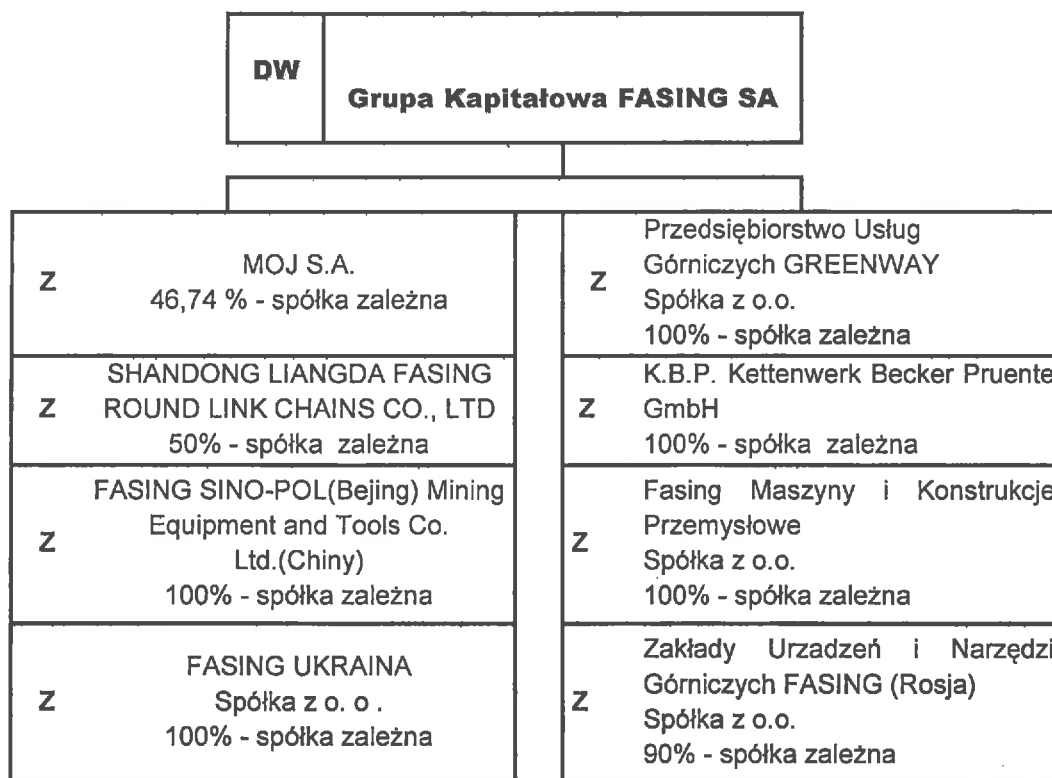
ogółem	635 osób
w tym:	
- w jednostce dominującej	296 osób
- w jednostkach zależnych objętych konsolidacją	339 osób
z tego:	
- FASING MASZYNY I KONSTRUKCJE STALOWE Sp. z o.o.	4 osoby
- MOJ S.A.	160 osób
- SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD	101 osób
- FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co.Ltd	6 osób
- K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	56 osób
- FASING UKRAINA Spółka z o. o.	1 osoba
- GREENWAY Sp. z o. o.	2 osoby
- Zakłady Urządzeń i Narzędzi Górniczych Fasing - Rosja	9 osób

IV Podstawa prawna sporządzenia i badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. Konsolidacja jednostki dominującej i spółek zależnych 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 28, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12, MSSF 13.
2. W sprawach nie uregulowanych przez MSSF/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 31.12.2016 r.



2. Zestawienie danych jednostki dominującej i spółek zależnych przedstawiono w zał. 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	
Przewodniczący Rady Nadzorczej	GREENWAY Spółka z ograniczoną
od 24.10.2011 do nadal	odpowiedzialnością

VII Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej za 2015 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 2015 Grupy Kapitałowej FASING SA zostało zatwierdzone uchwałą Nr 18/2016 ZWZA w dniu 10 czerwca 2016 roku (Akt notarialny Repertorium A numer 3271/2016).
3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2015 rok Grupy Kapitałowej FASING SA wraz ze sprawozdaniem z działalności grupy kapitałowej, opinią oraz aktem notarialnym ZWZA, zatwierdzającym sprawozdanie, zostało złożone w dniu 28 czerwca 2016 roku w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS.

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 01.01.2016 r. do 31.12.2016r. tj. na dzień bilansowy 31.12.2016r. składa się z:

- | | |
|--|--------------------------|
| a) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 264 202 026,45 zł |
| b) skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. wykazujące całkowite dochody w kwocie | 11 188 394,93 zł |
| w tym: | |
| - zysk netto grupy kapitałowej | 3 413 664,74 zł |
| - inne całkowite dochody | 7 774 730,19 zł |
| c) sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.201r. do 31.12.2016r. wykazującego wzrost kapitału własnego o kwotę. | 2 254 425,94 zł |
| d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę | 4 094 728,84 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 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. 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 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

1. W jednostce dominującej:

badanie przeprowadzono na podstawie umowy Nr 63/16/17 zawartej w dniu 07 czerwca 2016 roku. Opinia z badania bez zastrzeżeń.

2. W jednostkach zależnych:

a) w jednostce zależnej MOJ S.A. badanie przeprowadzono na podstawie umowy 65/16/17 z dnia 15 czerwca 2016 roku. Opinia z badania bez zastrzeżeń.

b) w jednostce zależnej FASING MASZYNY I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE Sp. z o.o. badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 147/16/17 zawartej w dniu 30 listopada 2016 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 01.01.2016r. do 31.12.2016r. przeprowadziła firma Tai'an Zhixin Lianie Kuaijishi Shiwusuo. Wydana została opinia z badania bez zastrzeżeń.

d) w jednostce zależnej FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co.Ltd – joint venture badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. nie podlegało badaniu.

d) w jednostce zależnej K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła firma HLB Dr. Shumacher & Partner GmbH do dnia 25.04.2017r. badanie nie zostało zakończone.

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

f) w jednostce zależnej Zakłady Urządzeń i Narzędzi Górniczych Fasing – Rosja 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 oraz Spółki FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co.LTD

otrzymanych 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);
- e) danych ujętych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych jednostki zależnej Zakłady Urządzeń i Narzędzi Górniczych FASING Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Rosji w języku rosyjskim, które zostały zaprezentowane w RUB 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** :
 - FASING MASZYNY I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE Sp. z o.o.,
 - MOJ.S.A.,
 - SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture,
 - FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co.LTD
 - K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH,
 - FASING UKRAINA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
 - Zakłady Urządzeń i Narzędzi Górniczych FASING Sp. z o.o. w Rosji,
 - GREENWAY Sp. z o. o.

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 sporządzania 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 01.01.2016r. do 31.12.2016r. 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 prowadzonej 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 za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. sporządzono zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającą 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 28, MSR 39, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12, MSSF 13. W sprawach nieuregulowanych przez MSSF/MSR, konsolidacja przeprowadzona została zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.
9. Korekty i wyłączenia konsolidacyjne przeprowadzono zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF, a w szczególności zgodnie z MSR 28, MSSF 3, MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12 i MSSF 13.
10. Jednostka dominująca posiada dokumentację konsolidacyjną (jest poprawna i kompletna), wymaganą przepisami, stanowiącą podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016r. na które składają się:
- jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej za 2016 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. 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.
12. 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.

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 31.12.2016r. w stosunku do stanu na 31.12.2015r. oraz jego struktura są następujące:

w tys. zł

Składniki aktywów	31.12.2016r.		31.12.2015r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Aktywa trwałe	105 067	39,78	109 463	38,25
1. Wartości niematerialne	2 411	0,91	2 479	0,87
2. Rzeczowe aktywa trwałe	79 071	29,94	86 505	30,23
3. Należności długoterminowe	110	0,04	110	0,04
4. Inwestycje długoterminowe	20 746	7,86	18 359	6,41
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 729	1,03	2 010	0,70
Aktywa obrotowe	159 042	60,22	176 739	61,75
1. Zapasy	64 556	24,44	70 997	24,81
2. Należności krótkoterminowe	81 388	30,82	88 816	31,03
3. Inwestycje krótkoterminowe	6 196	2,35	10 225	3,57
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 902	2,61	6 701	2,34
Aktywa razem	264 109	100,00	286 202	100,0

Struktura przedstawia się następująco:

- aktywa trwałe	39,78 %
w tym: rzeczowe aktywa trwałe	29,94 %
- aktywa obrotowe	60,22 %

Majątek (aktywa) grupy kapitałowej na dzień 31.12.2016r. zmniejszył się o 22 093 tys. zł., co stanowi 8,4 % ogółu aktywów.

Na powyższe zmiany wpływ miały:

- <u>zwiększenia</u>	
- inwestycji długoterminowych o	2 387 tys. zł
- długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o	719 tys. zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o	201 tys. zł
Razem zwiększenia	3 307 tys. zł

Zmniejszenia

- wartości niematerialnych i prawnych o	68 tys. zł
- rzeczowych aktywów trwałych o	7 434 tys. zł
- zapasy o	6 441 tys. zł
- należności krótkoterminowe o	7 428 tys. zł
- inwestycji krótkoterminowych o	4 029 tys. zł
Razem zmniejszenia	25 400 tys. zł

2. Zmiana stanu źródeł pochodzenia aktywów (majątku) na 31.12.2016r. w stosunku do stanu na 31.12.2015r. oraz jego struktura są następujące:

Składniki pasywów	31.12.2016r.		31.12.2015r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Kapitał własny	144 116	54,57	141 861	49,57
<i>w tym:</i>				
1. Kapitał podstawowy	8 731	3,31	8 731	3,06
2. Pozostałe kapitały	85 716	32,45	78 374	27,38
3. Całkowite dochody z lat ubiegłych	9 118	3,45	10 413	3,64
4. Całkowite dochody przypadające właścicielom jednostki dominującej	7 573	2,87	11 288	3,94
5. Kapitał przypadający udziałom nie dającym kontroli	32 978	12,49	33 055	11,55
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119 993	45,43	144 341	50,43
1. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	908	0,34	416	0,14
2. Pozostałe rezerwy	5 076	1,93	9 118	3,19
3. Zobowiązania długoterminowe	7 128	2,70	12 254	4,28
4. Zobowiązania krótkoterminowe	105 365	39,89	120 342	42,05
5. Rozl. międzyokresowe przychodów	1 516	0,57	2 211	0,77
PASYWA RAZEM	264 109	100,00	286 202	100,0

Źródła pochodzenia majątku grupy kapitałowej, na dzień 31.12.2016r. zmniejszyły się o 22 093 tys. zł., co stanowi 8,4% ogółu pasywów.

Udział kapitału własnego w finansowaniu majątku grupy kapitałowej wynosi 54,57 % ogółu źródeł pochodzenia majątku.

Natomiast środki obce – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 45,43 % 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: <i>a w tym:</i>	+ 9 068	+17 623	-8 555	- 48,5
	1) produktów	+ 4 975	+ 9 376	-4 401	-46,9
	2) towarów i materiałów	+ 4 093	+ 8 247	-4 154	-50,37
2.	Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	-210	- 1 755	+1 545	-88,0
3.	Wynik na przychodach i kosztach finansowych	-1 271	-5 303	+ 4 032	-76,0
4.	Zysk brutto	+7 587	+10 565	+2 978	28,2
5.	Podatek dochodowy	4 173	2 637	x	4,5
6.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-
7.	Zysk netto	3 414	7 928	-4 514	-56,9

W okresie objętym badaniem Grupa Kapitałowa wypracowała zysk na sprzedaży niższy od osiągniętego w roku poprzednim o 8 555 tys. zł.

Na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych odnotowano zmniejszenie straty o 1 545 tys. zł. w porównaniu do 2015 roku.

Na działalności finansowej poniesiono stratę 1 271 tys. zł , która jest mniejsza od straty poniesionej na tym segmencie o 4 032 zł w porównaniu do 2015 r..

Osiągnięty wynik przed opodatkowaniem jest niższy od osiągniętego na koniec 2015 r. o 2 978 tys. zł

W okresie objętym badaniem w grupie kapitałowej został osiągnięty zysk netto 3 414 tys. zł i jest on niższy od ubiegłorocznego o 4 514 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	2,0 %	3,1%	- 1,1%
2.	Wskaźnik zyskowności ogółu majątku	1,2%	2,9%	- 1,7%

1	2	3	4	5
3.	Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych	2,4%	5,7%	- 3,3%
4.	Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań	1,5	1,5	0,0
5.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań	0,8	0,8	0,0
6.	Wskaźnik płynności bardzo szybki	0,1	0,1	0,0
7.	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach	129 dni	87 dni	- 42 dni
8.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach	68 dni	51 dni	-17 dni
9.	Wskaźnik obrotu materiałami w dniach	74 dni	122 dni	+ 48 dni
10.	Wskaźnik obrotu wyrobami gotowymi w dniach	45 dni	58 dni	+13 dni
11.	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami	0,7	0,5	-0,2
12.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi	0,9	0,5	0,0
13.	Wskaźnik struktury finansowania	1,0	0,5	-0,1
14.	Wskaźnik produktywności jednej akcji	31,98	56,39	- 24,41
15.	Wskaźnik zyskowności jednej akcji	1,65	2,87	- 1,22
16.	Wskaźnik wartości księgowej jednej akcji	21,46	25,44	-3,98
17.	Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych dział. operacyjnej	0,21	0,48	- 0,27

W grupie kapitałowej zyskowność sprzedaży w okresie objętym badaniem wynosi 2,0% i nastąpiła pogorszeniu się w stosunku do roku ubiegłego o 1,1 punktu %.

Wskaźniki płynności w badanym roku w stosunku do okresu poprzedniego ukształtowały się na tym samym poziomie:

- pokrycia bieżących zobowiązań 1,5 a szybkości spłaty zobowiązań 0,8,
- bardzo szybki nie zmienił się i wynosi 0,1.

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach i wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach uległy pogorszeniu w stosunku do poprzedniego roku. Wskaźnik obrotu wyrobów gotowych w dniach uległ poprawie o 13 dni.

Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami pogorszył się o 0,2 pkt.

5. Wnioski końcowe.

Wyniki badania oraz analiza przedstawionych wyżej wskaźników płynności i rentowności nie wskazuje na istnienie zagrożenia dla kontynuacji działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej w następnym roku obrotowym.

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 dominującej 1 149 737,66 zł
- jednostek zależnych 3 803 500,25 zł

Razem: 4 953 237,91 zł

II. odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych	432 260,00	zł
– wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych	0,00	zł
Wartość początkowa po wyłączeniach	4 520 977,91	zł
2) Umorzenie wartości niematerialnych jednostek objętych konsolidacją wynosi:		
– jednostki dominującej	878 474,77	zł
– jednostek zależnych	1 232 243,23	zł
Razem:	2 110 718,00	zł
– wyłączenia i korekty konsolidacyjne	0,00	zł
Wartość umorzenia po wyłączeniach	2 110 718,00	zł
3) Wartość netto wartości niematerialnych po korektach konsolidacyjnych wykazana na dzień 31.12.2016r. wynosi	2 410 259,91	zł
Udział procentowy w sumie aktywów	0,91	%

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne - nie wystąpiły.

Wartości niematerialne zostały prawidłowo zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

1) Wartość początkowa środków trwałych objętych konsolidacją wynosi.	
– jednostki dominującej	176 665 733,44 zł
– jednostek zależnych	82 466 976,44 zł
Razem:	259 132 709,88 zł
- wyłączenie gruntów użytkowanych wieczyście na mocy decyzji administracyjnych	- 2 830 406,00 zł
- przeszacowanie środków trwałych na dzień 01.01.2004r.	+1 187 739,95 zł
- zmiany MSR	+ 16 655 200,00 zł
- korekta konsolidacyjna związana z przesunięciem środków trwałych do zapasów w jednostce zależnej	+1 794 950,51 zł
Wartość początkowa środków trwałych po wyłączeniach	275 940 194,34 zł
2) Umorzenie środków trwałych objętych konsolidacją wynosi:	
– jednostki dominującej	149 596 997,23 zł
– jednostek zależnych krajowych	48 626 907,01 zł
Razem:	198 223 904,24 zł
- umorzenie przeszacowanych środków trwałych na	

dzień 01.01.2004 r.	+853.930,90 zł
- umorzenie gruntów użytkowanych wieczyście	- 1 294 658,36 zł
- korekta konsolidacyjna związana z przesunięciem środków trwałych do zapasów w jednostce zależnej	+ 808 236,43 zł
Wartość umorzenia środków trwałych po wyłączeniach	198 591 413,21 zł
3) Wartość netto środków trwałych po korektach konsolidacyjnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2016 r. wynosi (1 - 2)	77 348 781,13 zł
4) Środki trwałe i wartości niematerialne w budowie	1 588 425,33 zł
Odpis aktualizujący dotyczący jednostki dominującej	22 430,32 zł
Środki trwałe w budowie na 31.12.2016 r.	1 565 995,01 zł
Razem rzeczowe aktywa trwałe wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na 31.12.2016 r.	78 914 776,14 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	29,94 %
5) W 2016 roku nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych wynoszą:	
a) Nakłady (łącznie z zakupami gotowych dóbr) wynoszą	11 559 140,23 zł
b) Źródła finansowania	
- amortyzacja	3 870 721,71 zł
- leasing	7 688 418,52 zł
Niedobór źródeł finansowania w grupie kapitałowej wynosi (a - b)	- zł
c) Sfinansowanie nakładów na budowę środków trwałych, wartości niematerialnych przedstawia się następująco:	
- Zobowiązania na dzień 01.01.2016 r.	488 286,46 zł
- Zwiększenia – poniesione nakłady	3 870 721,71 zł
<i>Razem potrzebne środki</i>	4 359 008,17 zł
- Zobowiązania na dzień 31.12.2016 r.	1 425 344,09 zł
- Nakłady sfinansowane	3 179 271,71 zł

Rzeczowe aktywa trwałe zostały prawidłowo wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2016 roku.

4. Należności długoterminowe

Należności brutto	2 715 101,09 zł
Odpis aktualizujący	2 605 029,29 zł
Wykazano w skonsolidowanym bilansie w kwocie	110 071,80 zł

Udział procentowy w sumie aktywów 0,04 %

Należności długoterminowe wykazane na dzień 31.12.2016 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	19 617 856,90	0,00	0,00	19 617 856,90
Wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	45 228 167,49	4 082 757,37	-40 017 721,48	1 127 688,64
a) w jednostkach powiązanych	43 970 070,32	2 869 096,07	- 40 017 721,48	1 083 252,77
- Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metoda praw własności	42 807 165,02	2 749 338,54	-40 017 721,48	40 105,00
- Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	79 390,23	-	-	79 390,23
- Udzielone pożyczki	1 083 515,07	119 757,53	-	963 757,54
b) w pozostałych jednostkach	1 258 097,17	1 213 661,30	-	44 435,87
- udziały lub akcje	1 213 697,17	1 213 661,30	-	35,87
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	44 400,00	-	-	44 400,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
Razem wykazano w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	64 846 024,39	4 082 757,37	- 40 017 721,48	20 745 545,54

Udział w sumie aktywów 7,7 %

- 1) Nieruchomości w kwocie 19 617 856,90 zł obejmują prawa własności nieruchomości gruntowych nabyte w celach inwestycyjnych

z tego :

- w jednostce dominującej 258 198,00 zł
- w jednostce zależnej krajowej 19 359 658,90 zł

- 2) 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 – Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	50 500,00	-	50 500,00
MOJ S.A.	4 596 925,00	-	4 596 925,00

SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture.	10 270 150,47	2 505 477,06	7 764 673,41
FASING SIN-OPOL Chiny	2 169 048,94	-	2 169 048,94
K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	25 000 000,00	-	25 000 000,00
FASING Ukraina –Spółka z o.o.	219 160,48	219 160,48	-
Zakłady Urządzeń i Narzędzi Górniczych Fasing Spółka z o. o.	136 574,13	-	136 574,13
Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY Spółka z o. o.	300 000,00	-	300 000,00
Razem wyłączenia udziałów	42 742 359,02	2 724 637,54	40 017 721,48

3) Udziały i akcje w powiązanych jednostkach w kwocie 40 105,00 zł obejmują udziały posiadane przez jednostkę zależną nie objęte konsolidacją.

4) 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 zł
 - odpis aktualizujący 24 701,00 zł

5) 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	2 729 495,48 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	1,03 %
obejmują:	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 078 517,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe	650 978,48 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych ustalono prawidłowo w oparciu o ujemne różnice przejściowe różniące wartość księgową od wartości podatkowej aktywów i pasywów:

- spółki dominującej	1 682 181,00 zł
- spółek zależnych krajowych	412 307,00 zł
- korekta z tytułu zmian konsolidacyjnych	- 15 971,00 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 078 517,00 zł

Inne rozliczenia międzyokresowe	650 978,48 zł
obejmują w jednostce zależnej:	
- koszty certyfikatów (na dopuszczenie wyrobów do eksploatacji) przypadające do rozliczenia w czasie po 31.12.2017 roku	32 745,23 zł
- koszty związane z budową osiedla mieszkaniowego do rozliczenia po 31.12.2017 roku	618 233,25 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustalone zostały prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

Zapasy na 31.12.2016 r. wynoszą	64 712 129,46 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	24,44 %
z tego przypada na:	
1) materiały	12 257 628,72 zł
2) półprodukty i produkty w toku	18 046 491,58 zł
3) produkty gotowe	14 600 204,05 zł
4) towary	19 807 805,11 zł
5) aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	- zł
Z podanych wyżej zapasów ogółem przypada na:	
- jednostkę dominującą	31 905 221,15 zł
- jednostki zależne	32 806 908,31 zł
Zapasy wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu o sytuacji finansowej zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, i tak:	
- materiały o	404 205,91 zł
- produkcja w toku i półprodukty o	2 336 226,09 zł
- produkty gotowe o	116 909,58 zł
- towary o	3 654 018,14 zł
Razem	6 511 359,72 zł
z tego:	
- w jednostce dominującej	6 458 470,19 zł
- w jednostkach zależnych	52 889,53 zł

Z zapasów przekwalifikowano w ramach korekt konsolidacyjnych półfabrykaty o wartości 986 714,08 zł oraz zaliczki na zakup materiałów w kwocie 682 736,41 zł.

Wartość zapasów wykazano prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wynoszą:	113 388 544,96 zł
<i>pomniejszone o :</i>	
- odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	12 517 244,20 zł
- wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 19 483 375,41 zł
Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2013r.	81 387 925,35 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	30,82 %
<i>W tym przypada na:</i>	
- należności od jednostek powiązanych	4 128 876,82 zł
- należności od pozostałych jednostek	77 259 048,53 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	61 777 866,31 zł
b) przeterminowane	43 850 765,04 zł
<u>w tym przeterminowane:</u>	
a) do 3 miesięcy	13 194 269,87 zł
b) od 3 do 6 miesięcy	2 195 118,93 zł
c) od 6 do 12 miesięcy	10 683 772,68 zł
d) powyżej 12 miesięcy	17 026 603,56 zł
Razem (a + b)	105 628 631,28 zł

Odpisy z tytułu aktualizacji (przed korektami konsolidacyjnymi) 10 263 098,25 zł

Stan należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2016 r.
wykazany w jednostkowych bilansach spółek wynosi: 95 365 533,09 zł

Wyłączenia rozrachunków występujących między spółkami grupy kapitałowej z tytułu należności za wzajemne usługi i sprzedaż aktywów rzeczowych wynoszą: -19 537 418,62 zł

Stan należności z tytułu dostaw i usług po dokonaniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych na dzień 31.12.2016 r.
wynosi: 75 828 114,47 zł

z tego:

- od jednostek powiązanych	4 111 310,21 zł
- od pozostałych jednostek	71 716 804,26 zł

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

Korekty i wyłączenia ustalono zgodnie z MSSF / MSR.

2.2. Należności skierowane do sądu

przedstawiają się następująco:

	<u>31.12.2016 r.</u>	<u>31.12.2015 r.</u>
- należności skierowane do sądu	148 895,95 zł	127 952,45 zł
- odpis aktualizujący	148 895,95 zł	127 952,45 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 **446 397,55 zł**

wynikają z jednostkowych bilansów:

w tym:

- w jednostce dominującej	80 737,87 zł
- w jednostkach zależnych	365 659,68 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	17 566,61 zł
- od pozostałych jednostek	5 095 846,72 zł
Razem	5 113 413,33 zł

Obejmują inne należności na łączną kwotę brutto 7 164 620,12 zł

minus odpis aktualizujący 2 105 250,00 zł

Należności wykazane w jednostkowych bilansach 5 059 370,12 zł

Zmiany konsolidacyjne zwiększające należności krótkoterminowe (przesunięcie pozycji zaliczki na dostawy) 682 736,41 zł

Korekty konsolidacyjne - wyłączenia rozrachunków - 628.693,20 zł

Stan innych należności po dokonaniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych na dzień 31.12.2016 r. wynosi 5 113 413,33 zł

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

3. <u>Inwestycje krótkoterminowe</u> wynoszą:	6 196 569,17 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	2,35 %

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 196 569,17	zł
a) w jednostkach powiązanych – udzielone pożyczki	286 756,00	zł
– udziały lub akcje	340,00	zł
– udzielone pożyczki	286 416,00	zł
b) w pozostałych jednostkach:	520 927,54	zł
– udziały lub akcje	3 121,60	zł
– inne papiery wartościowe	-	zł
– udzielone pożyczki	517 805,94	zł
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 388 885,63	zł
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 382 392,56	zł
– inne środki pieniężne	5 061,07	zł
– inne aktywa pieniężne	1 432,00	zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	zł

Dokonano wyłączeń konsolidacyjnych z tytułu udzielonych pożyczek w ramach grupy kapitałowej w kwocie 697 477,40 zł.

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

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

wynoszą	6 902 093,59	zł
Udział procentowy w sumie aktywów	2,61	%
z tego:		
– w jednostce dominującej	1 207 912,80	zł
– w jednostkach zależnych	5694 180,79	zł

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

- podatek VAT do odliczenia w następnym miesiącu	743 917,87	zł
- koszty finansowe	1 456 852,58	zł
- koszty przygotowania produkcji	3 850 096,40	zł
- pozostałe rozliczenia to przedpłaty prenumeraty, oraz innych tytułów przyjętych do rozliczania w czasie.	851 226,74	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. <u>Kapitał własny</u> wynosi	144 115 597,77 zł
Udział procentowy w sumie pasywów	54,6 %
<i>i składa się z:</i>	
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	85 716 270,66 zł
5) Pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00 zł
6) Całkowitych dochodów ogółem z lat ubiegłych	9 117 422,99 zł
7) Całkowitych dochodów ogółem przypadających właścicielom jednostki dominującej	7 572 918,50 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	32 977 615,90 zł
2. <u>Kapitał podstawowy jednostek objętych konsolidacją</u>	
<u>suma kapitałów podstawowych.</u>	
wynosi:	50 852 921,21 zł
Wylączenia wartości udziałów spółek zależnych w grupie kapitałowej na dzień 31.12.2016r. wynoszą	41 921 551,49 zł
Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016r. wykazany w skonsolidowanym bilansie jest ustalony prawidłowo i wynosi	8 731 369,72 zł
<i>Wylączenia dotyczące udziałów w spółkach zależnych stanowią :</i>	
– FASING MASZYNY I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE 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.	20 540 300,94 zł
- FASING SINO – POL (Beijing) Mining Equipment and Tools Co.Ltd	2 169 048,94
- K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	8 344 800,00 zł
- FASING UKRAINA Spółka z o. o.	219 160,48 zł
- Zakład Narzędzi i Urządzeń Górniczych FASING Rosja	151 127,13 zł
- Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY	620 000,00 zł
Razem	41 921 551,49 zł

**Kapitał podstawowy grupy kapitałowej na 31.12.2016r.
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
31.12.2016r. roku przedstawia się następująco:*

<i>Akcjonariusz</i>	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	8 731 370,72

Kapitał został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

3. **Należne wpłaty na kapitał podstawowy** na dzień 31.12.2016r. nie występują.

4. **Akcje własne** - nie występują.

5. **Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy jednostki dominującej oraz spółek zależnych grupy kapitałowej
według sprawozdań jednostkowych na dzień 31.12.2016r.

wynosi: 99 837 781,15 zł

i występuje w:

- jednostce dominującej 59 553 190,19 zł
- w jednostkach zależnych 40 284 590,96 zł

Wyłączenia konsolidacyjne dotyczące kapitału zapasowego
jednostek zależnych 14 121 510,49 zł

Kapitał zapasowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu
z sytuacji finansowej został ustalony prawidłowo i wynosi 85 716 270,66 zł

6. **Pozostałe kapitały rezerwowe** - nie występują.

7. Całkowite dochody z lat ubiegłych na dzień 31.12.2016r.	
wynoszą	9 117 422,99 zł
w tym:	
- zysk z lat ubiegłych	736 973,54 zł
- inne całkowite dochody z lat ubiegłych	8 380 449,45 zł
Inne całkowite dochody z lat ubiegłych w kwocie 8 380 449,45 zł to saldo kapitału z aktualizacji:	
- w jednostce dominującej	8 265 365,55 zł
- w jednostkach zależnych	115 083,90 zł
8. Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej	
wynoszą :	7 572 918,50 zł
w tym:	
- zysk netto za badany okres	3 497 681,97 zł
- inne całkowite dochody – różnice kursowe z przeliczenia	4 075 236,53 zł
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	111 137 981,87 zł
Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli	32 977 615,90 zł
w tym:	
Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli	3 615 476,43 zł
- strata netto	(-)-84 017,23 zł
- inne całkowite dochody – różnice kursowe	3 615 476,43 zł
Kapitał własny ogółem	144 115 597,77 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 wnoszą	5 984 967,75 zł
Udział procentowy w sumie pasywów	2,3 %
Rezerwy na zobowiązania obejmują:	
1) rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	908 706,00 zł
z tego przypada na:	
- jednostkę dominującą	76 987,00 zł

– jednostki zależne	820 069,00	zł
– korekta konsolidacyjna	11 650,00	zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu	908 706,00	zł
2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 019 196,98	zł
<i>z tego przypada na:</i>		
– długoterminowe	1 802 737,92	zł
– krótkoterminowe	216 459,06	zł
<i>i dotyczą one:</i>		
– jednostki dominującej	1 568 980,02	zł
– jednostki zależne	450 216,96	zł
3) pozostałe rezerwy	3 057 064,77	zł
<i>z tego przypada na:</i>		
– długoterminowe	-	zł
– krótkoterminowe	3 057 064,77	zł
<i>i dotyczą one:</i>		
– jednostki dominującej	1 805 051,40	zł
– jednostek zależnych	1 252 013,37	zł

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

2. Zobowiązania długoterminowe

w grupie kapitałowej wynoszą	7 127 680,95	zł
Udział procentowy w sumie pasywów	2,7	%
<i>i dotyczą:</i>		
1) jednostek powiązanych	-	zł
2) pozostałych jednostek	7 127 680,95	zł
<i>z tytułu:</i>		
a) kredytów i pożyczek	4 533 518,51	zł
b) emisji dłużnych papierów wartościowych	-	zł
c) innych zobowiązań finansowych	-	zł
d) innych	2 594 162,44	zł
Zobowiązania długoterminowe dotyczą:		
– jednostki dominującej	4 994 512,00	zł
– jednostek zależnych	2 133 168,95	zł

Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki w kwocie 4 533 518,51 zł

wykazano w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w prawidłowej wysokości.

Występują one w:

- jednostce dominującej w kwocie	2 590 673,92	zł
- jednostkach zależnych	1 942 844,59	zł

Inne zobowiązania długoterminowe dotyczą zobowiązań z tytułu

leasingu finansowego 2 594 162,44 zł

i występują w:

- jednostce dominującej	2 403 838,08	zł
- w jednostkach zależnych	190 324,36	zł

Splaty 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

105 364 881,60 zł

Udział procentowy w sumie pasywów

39,89 %

i obejmują zobowiązania :

1) Wobec jednostek powiązanych	9 545 349,85	zł
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	5 992 342,17	zł
- do 12-tu miesięcy	5 744 464,83	zł
- powyżej 12 miesięcy	247 877,34	zł
b) pożyczki	2 981 983,12	zł
c) inne	571 024,56	zł
2) Wobec jednostek pozostałych	95 610 611,12	zł
a) kredyty i pożyczki	43 746 628,86	zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	zł
c) inne zobowiązania finansowe	91 141,66	zł
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	23 010 247,46	zł
- do 12-tu miesięcy	23 010 247,46	zł
- powyżej 12 miesięcy	-	zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	zł
f) zobowiązania wekslowe	-	zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 287 277,59	zł
h) z tytułu wynagrodzeń	2 454 484,95	zł
i) inne	20 020 830,60	zł

3) Fundusze specjalne	208 920,63	zł
4) Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	zł

Z ogólnej kwoty zobowiązań krótkoterminowych przypada na:

- jednostkę dominującą	62 678 789,18	zł
- jednostki zależne	65 776 051,55	zł
Razem:	128 454 840,73	zł

Wyłączenia konsolidacyjne wynoszą
i zostały ustalone prawidłowo -23 089 959,13 zł

Stan zobowiązań krótkoterminowych wykazano prawidłowo
w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej
w kwocie **105 364 881,60 zł**

Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

jest następująca:

a) nieprzeterminowane	28 827 593,92	zł
b) przeterminowane	21 898 307,15	zł
- do 3 miesięcy	9 910 564,25	zł
- od 3 do 6 miesięcy	6 374 652,78	zł
- od 6 do 12 miesięcy	4 961 584,84	zł
- powyżej 12 miesięcy	6 561 505,28	zł
Razem a + b	50 725 901,07	zł

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług dokonano wyłączeń
konsolidacyjnych na kwotę - 21 723 311,64 zł

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu wynoszą **29 002 589,63 zł**
z tego:

- w jednostkach powiązanych	5 992 342,17	zł
- w pozostałych jednostkach	23 010 247,46	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	47 466 566,27	zł
- wyłączenia konsolidacyjne	737 954,29	zł
Kredyty i pożyczki w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej,	46 728 611,98	zł

dotyczące :

- jednostki dominującej	26 391 576,61 zł
- jednostek zależnych	20 337 035,37 zł

Zobowiązania wekslowe - nie występują.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń

i innych świadczeń w kwocie 6 287 277,59 zł

dotyczą:

- jednostki dominującej	2 122 538,03 zł
- jednostek zależnych	4 164 739,56 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 2 454 484,95 zł

dotyczą:

- jednostki dominującej	1 102 371,92 zł
- jednostek zależnych	1 352 113,03 zł

Inne zobowiązania w kwocie 21 220 328,73 zł

wg bilansów jednostkowych:

a) w jednostce dominującej	9 634 237,75 zł
b) w jednostkach zależnych	11 586 090,98 zł
d) wyłączenia konsolidacyjne	537 331,96 zł

Inne zobowiązania krótkoterminowe prawidłowo zostały wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w tym :

- jednostki powiązane	571 024,56 zł
- jednostki pozostałe	16 077 237,02 zł

4. Fundusze specjalne wynoszą **208 920,63 zł**
i stanowią

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 208 920,63 zł

z tego w:

- jednostce dominującej	194 712,86 zł
- jednostkach zależnych krajowych	14 207,77 zł

Wyłączenia konsolidacyjne nie wystąpiły.

Fundusze specjalne prawidłowo ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

5. Rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2016r. wynoszą **1 515 738,37 zł**

Udział procentowy w sumie pasywów 0,6 %

i obejmują:

1) inne rozliczenia międzyokresowe	3 051 486,01 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne obejmują przesunięcia prawa wieczystego użytkowania gruntu	1 535 747,64 zł
– długoterminowe	820 576,69 zł
– krótkoterminowe	695 161,68 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
- dokonanie korekt konsolidacyjnych.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów zostało sporządzone zgodnie z MSSF.

1. Przychody i koszty oraz wynik finansowy wynikające z sprawozdania z całkowitych dochodów – wariant kalkulacyjny na dzień 31.12.2016 r. są następujące:

Treść	Przychody ze sprzedaży, zbytu i pozostałe	Odpowiadające im koszty	Wynik + zysk - strata
Działalność kontynuowana			
A do E Działalność operacyjna	174 775 467,00	165 707 473,92	+ 9 067 993,08
w tym:			
I. Produkty	134 428 748,28	129 453 276,97	+ 4 975 471,31
II. Towary i materiały	40 346 718,72	36 254 196,95	+ 4 092 521,77
III. Dotacje	0,00	0,00	0,00
F. Zysk ze sprzedaży	x	x	+ 9 067 993,08
G. Pozostałe przychody operacyjne	5 050 483,62	x	
H. Pozostałe koszty operacyjne	x	5 260 500,25	- 210 016,63
I. Zysk z działalności operacyjnej	x	x	+ 8 857 976,45
J. Przychody finansowe	4 126 069,83	x	
K. Koszty finansowe		5 397 453,08	- 1 271 383,25
L. Zysk z działalności gospodarczej	x	x	+ 7 586 593,20
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			7 586 593,20
P. Podatek dochodowy			4 172 928,46
I. Część bieżąca			3 765 824,46
II. Część odroczone			407 104,00
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zmniejszenia straty)			0,00
S. Zysk netto z działalności kontynuowanej			3 413 664,74
Działalność zaniechana			
T. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			0,00
U. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej			3 413 664,74
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej			3 497 681,97
Udziałowcom nie dającym kontroli			-84 017,23
W. Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej (w zł/gr na jedną akcję)			1,13
I. Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			1,13
Zwykły			1,13
Rozwodniony			0,00
II. Z działalności kontynuowanej:			1,13
Zwykły			1,13
Rozwodniony			0,00
Y. Inne całkowite dochody			7 774 730,19
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej			4 075 236,53
Udziałowcom nie dającym kontroli			3 699 493,66
III. Zyski wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą			7 774 730,19
Z. Całkowity dochód grupy kapitałowej			11 188 394,93
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej			7 572 918,50
Udziałowcom nie dającym kontroli			3 615 476,43

1.1. Przychody na dzień 31.12.2016 roku netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody na dzień 31.12.2016 roku ujęte w jednostkowych rachunkach zysków i strat wynoszą

201 549 167,39 zł

Wyłączenia i korekty przychodów z działalności spółek konsolidowanych wynoszą	- 26 773 700,39 zł
w tym:	
- przychody ze sprzedaży produktów	-- 19 591 208,96 zł
- przychody ze sprzedaży towarów	- 7 182 491,43 zł
Przychody wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	174 775 467,00 zł

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

1.2 Koszty na dzień 31.12.2016 roku ujęte w jednostkowych rachunkach zysków i strat wynoszą	145 662 802,65 zł
Zmiany MSR	+ 83 581,73 zł
Wyłączenia i korekty kosztów działalności spółek wynoszą	- 26 773 700,39 zł
Koszty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	118 972 683,99 zł

w tym:

- koszty wytworzenia sprzedanych produktów	82 718 487,04 zł
- koszty sprzedanych towarów	36 254 196,95 zł
- koszty sprzedaży	8 601 777,12 zł
- koszty ogólnego zarządu	38 133 012,81 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:	5 135 561,42 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 85 077,80 zł
Pozostałe przychody operacyjne po wyłączeniach	5 050 483,62 zł

Pozostałe koszty operacyjne sprawozdań finansowych wynoszą:	6 187 067,92 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 841 489,87 zł
Pozostałe koszty operacyjne po wyłączeniach	5 260 500,25 zł

Strata na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów

- 210 016,63 zł

Pozostałe przychody operacyjne 5 050 483,62 zł

stanowią :

- rozwiązane rezerwy 213 105,67 zł

- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	224 974,75 zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	465 112,93 zł
- dotacja	165 239,30 zł
- amortyzacja WFOŚ	78 838,20 zł
- przedawnione zobowiązania	26 906,18 zł
- zwrot kosztów sądowych	71 440,32 zł
- nadwyżki inwentaryzacyjne	470 512,60 zł
- rozliczenie zysku w czasie – leasing zwrotny	459 052,80 zł
- upust cenowy	18 407,00 zł
- wycena inwestycji długoterminowych	2 545 404,70 zł
- uznana reklamacja	1 915,19 zł
- pozostałe	309 573,98 zł
Pozostałe koszty operacyjne	5 260 500,25 zł
stanowią :	
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	366 302,93 zł
- odpisy aktualizujące zapasy	239 505,63 zł
- strata na sprzedaży produkcji w toku (projekt droga)	2 013 672,16 zł
- odpis aktualizujący wartość znaku towarowego	140 000,00 zł
- zapłacone kary i odszkodowania	53 368,58 zł
- niedobory inwentaryzacyjne	304 035,68 zł
- koszty reklamacji	163 177,20 zł
- darowizny	508 360,70 zł
- prowizja od umów	972 288,20 zł
- koszty sądowe	105 156,08 zł
- wykup nożyc z leasingu	87 073,96 zł
- pozostałe koszty	307 559,13 zł

3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe według jednostkowych sprawozdań finansowych	4 581 154,00 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 455 084,17 zł
Przychody finansowe po wyłączeniach	<u>4 126 069,83 zł</u>
Koszty finansowe przed wyłączeniami	5 883 582,54 zł
Wyłączenie i korekty konsolidacyjne	- 486 129,46 zł
Koszty finansowe po wyłączeniach	<u>5 397 453,08 zł</u>
Strata na działalności finansowej w grupie kapitałowej wynosi	1 271 384,08 zł
Przychody finansowe	4 126 069,83 zł
stanowią :	
- wycena bilansowa należności	141 750,00 zł

- zrealizowane różnice kursowe	2 125 267,27 zł
- zapłata zobowiązań instrumentów finansowych	529 814,81 zł
- odsetki	1 103 131,59 zł
- pozostałe przychody finansowe	226 106,16 zł

Koszty finansowe **5 397 453,08 zł**

stanowią :

- utworzone rezerwy z tytułu odsetek	73 758,66 zł
- odsetki od faktoringu	237 736,41 zł
- odsetki	2 763 732,43 zł
- prowizje od kredytów, gwarancji	494 657,12 zł
- opłaty i prowizje bankowe	88 960,17 zł
- odpisy z tytułu pożyczek	251 166,23 zł
- odpisy aktualizujące wartość aktywa finansowe	143 850,00 zł
- opłata prolongacyjna	118 256,54 zł
- odpisy aktualizujące odsetki	780 065,57 zł
- strata ze zbycia inwestycji	117 605,79 zł
- pozostałe	327 664,16 zł

4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku z tytułu:

1) Podatku dochodowego od osób prawnych	4 172 928,46 zł
z tego:	
- część bieżąca	3 765 824,46 zł
- część odroczone	407 104,00 zł
2) pozostałych obowiązkowych zmniejszeń zysku	nie występują.

5. Zysk netto grupy kapitałowej

wynosi **3 413 664,74 zł**

został prawidłowo ustalony i wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

E. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI I ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE, NA KTÓRĄ SPORZĄDZONO SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na 31.12.2016 roku		Stan na 01.01.2015 roku	
	Kwota (w tys. zł)	% aktywów	Kwota (w tys. zł)	% aktywów
Poręczenie według prawa cywilnego	16 594	6,28	13 575	4,74
Weksle własne gwarancyjne	6 500	2,5	-	-
Udzielone gwarancje	3 405	1,29	8 405 154,20	2,94
Razem zobowiązania warunkowe	26 499	10,03	28 185 779,20	9,85

2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapitałowej

Zobowiązanie zabezpieczone	Kwota zabezpieczenia 2016 r.	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów	Kwota zabezpieczenia 2015r.	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów
Hipotecznie	48 299	18,29	47 299,00	16,53
Zastaw na:	57 064	21,60	61 846,3	21,61
- papierach wartościowych	4 293		4 293,5	
- środkach trwałych	42 517		44 002,8	
- zapasach	10 254		13 550,0	
Przewłaszczenie rzeczy	200	0,07	200,0	0,07
- zapasy			200,0	
Przelew wierzytelności	-		6 933,2	3,1
Razem:	105 563	39,96	116 278,5	40,6

3. Zdarzenia po dacie bilansu

- a) Grupa kapitałowa FASING S.A. zaciągnęła kredyty obrotowe jak niżej:
- w kwocie 8 000 tys. zł - okres kredytowania zgodnie z umową do 03/2019 roku. oraz przedłużono okres kredytowania:
 - w kwocie 3 000 tys. zł - zgodnie z umową do 03/2018 roku.
- b) Spółka do zakończenia badania uruchomiła kredyt w ramach linii wielocelowej na kwotę 802,9 tys. zł.

F. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, INFORMACJA DODATKOWA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

1. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzono zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 1 oraz pozostałymi obowiązującymi Spółkę przepisami prawa.

Dane zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym są zgodne z pozostałymi elementami skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej (dokumentacji konsolidacyjnej) i analizy sald kont.

2. Skonsolidowany sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. zostało sporządzone metodą pośrednią.

Przepływy środków pieniężnych z poszczególnych rodzajów działalności wykazują następujące wielkości:

- działalność operacyjna	plus	16 239 656,09	zł
- działalność inwestycyjna	plus	4 643 901,73	zł

- działalność finansowa	minus	24 978 286,66 zł
- przepływy pieniężne netto razem	minus	4 094 728,84 zł

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzono zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 7 oraz pozostałymi obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa.

Dane zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych są zgodne pozostałymi elementami rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz z danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej (dokumentacji konsolidacyjnej) i analizy sald kont.

3. Informacja dodatkowa

Informację dodatkową do skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego sporządzono we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 1 oraz wymogami dotyczącymi ujawnień zawartych w poszczególnych Standardach, jak również zgodnie z pozostałymi obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa.

4. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej GK FASING S.A.

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

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

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej uwzględniają postanowienia art.49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.(Dz. U z 2016 r. poz. 860) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej.

W związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem Spółki dominującej o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.

Naszym zdaniem w oświadczeniu tym Spółka dominująca zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art.

60 ust.2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1639, z późn. zm.).

Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

G. NARUSZENIE PRAWA

W otrzymanym przez nas pisemnym oświadczeniu Zarząd Spółki dominującej GK FASING S.A. potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą badana Spółka przestrzegała wszelkich przepisów prawa – w tym statutu Spółki, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane przez nas roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W trakcie badania poszczególnych pozycji przedmiotowego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych (dokumentacji konsolidacyjnej) – w ramach odpowiednio dobranych prób do badania – zweryfikowano w tym zakresie wyżej wymienione oświadczenie i nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa, jak również statutu.

Jednocześnie biegli rewidenci w ramach zbadanych jednostek wchodzących do Grupy Kapitałowej, w tym pakietów konsolidacyjnych, nie stwierdzają istotnych przypadków naruszeń prawa, a w szczególności podatkowego, dewizowego, celnego, Kodeksu Spółek Handlowych, jak również statutów i umów spółek.

H. OCENA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016.

Stwierdzamy, że roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i stanowiące jego podstawę księgi rachunkowe (dokumentacja konsolidacyjna) są zgodne z przepisami prawa, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej.

Stwierdzamy prawidłowość i rzetelność rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, polegającą na wykazaniu w nim wyników z całokształtu działalności oraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej GK FASING S.A. zgodnie z prawdą materialną.

Niniejszy raport uzupełniony opinią z badania omówiono z Zarządem Spółki dominującej GK FASING S.A.

I. USTALENIA KOŃCOWE

1. Raport niniejszy zawiera 50 stron maszynopisu kolejno ponumerowanych. Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpis biegłego rewidenta.

2. Do raportu załącza się:

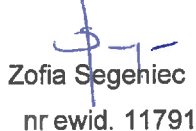
- 1) Wnioski i uwagi – nie występują.
- 2) Wyniki ekonomiczno- finansowe
- 3) Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i wypłacalności.
- 4) Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania na 31.12.2016r.
- 5) Wskaźniki rynku kapitałowego.
- 6) Wskaźniki z rachunku przepływów 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

Biegły rewident



Zofia Segehiec
nr ewid. 11791

Podmiot uprawniony

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

PREZES
Biegły Rewident



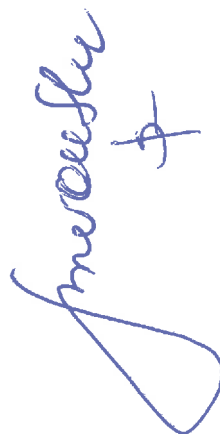
Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 25 kwietnia 2017 r.

WYNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Jednostka badana: Fabryki Sprzutu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa FASING S.A. w Katowicach

Lp.	W S K A Ź N I K	Wykonanie w cenach bieżących				Wskaźnik procentowy	
		w roku		w roku		B:C	B:D
		badanym 2016	poprzednim 2015	2014	2014		
A	B	C	D	E	F		
I.	Przychody ogółem, w tym z tytułu:	183 952,00	260 718,00	213 279,00	70,56	86,25	
	1) sprzedaży produktów i usług	134 429,00	139 216,00	155 935,00	96,56	86,21	
	2) pozostałej sprzedaży	0,00	0,00	0,00			
	3) sprzedaży towarów i materiałów	40 347,00	117 186,00	50 727,00			
	4) pozostałych przychodów operacyjnych	5 050,00	2 961,00	3 818,00	170,55	132,27	
	5) przychodów finansowych	4 126,00	1 355,00	2 799,00	304,50	147,41	
II.	Koszty uzyskania przychodów, w tym z tytułu:	176 365,00	250 153,00	200 221,00	70,50	88,09	
	1) sprzedaży produktów i usług	129 454,00	129 840,00	141 429,00	99,70	91,53	
	2) pozostałej sprzedaży	0,00	0,00	0,00			
	3) sprzedaży towarów i materiałów	36 254,00	108 939,00	45 299,00	33,28		
	4) pozostałych kosztów operacyjnych	5 260,00	4 716,00	5 166,00	111,54	101,82	
	5) kosztów finansowych	5 397,00	6 658,00	8 327,00	81,06	64,81	
III.	Wynik finansowy brutto (I - II)	7 587,00	10 565,00	13 058,00	71,81	58,10	
IV.	Podatek dochodowy	4 173,00	2 637,00	4 508,00	158,25	92,57	
V.	Inne obciążenia wyniku finansowego						
VI.	Wynik finansowy netto (III-IV-V)	3 414,00	7 928,00	8 550,00	43,06	39,93	



WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI, PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ I ZADŁUŻENIA (struktury finansowania majątku)

w tys. zł

Rodzaj wskaźnika i sposób wyliczenia	Kwoty		Wskaźnik		Zmiana wskaźnika	
	Rok bieżący	Rok poprzedni	Roku bieżącego	Roku poprzedniego	+ poprawa - pogorszenie	
A	B	C	D	E	F	
I.	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI ¹⁾					
1.	Wskaźnik zyskowności sprzedaży					
	Zysk netto x 100	3 414,0	7 928,0	2,0	3,1	-1,1
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	174 775,0	256 401,0			
2.	Rentowność brutto sprzedaży					
	Wynik brutto ze sprzedaży x 100	55 803,0	67 299,0	31,9	26,2	5,7
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	174 775,0	256 401,0			
3.	Wskaźnik zyskowności ogółem majątku					
	Zysk netto x 100	3 414,0	7 928,0	1,2	2,9	-1,7
	Przeciętny stan aktywów	275 155,0	272 664,0			
4.	Skorygowany wskaźnik zyskowności ogółem					
	Zysk netto + odsetki zapłacone netto (tj. bez p.d.o.p.) x 100	6 415,0	11 917,0	2,3	4,4	-2,0
	Przeciętny stan aktywów	275 155,0	272 664,0			
5.	Wskaźnik produktywności aktywów					
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	174 775,0	256 401,0	1,6	2,4	-0,8
	Przeciętny stan aktywów trwałych	107 865,0	106 033,0			
6.	Wskaźnik zyskowności kapitałów					
	Zysk netto x 100	3 414,0	7 928,0	2,4	5,7	-3,4
	Przeciętny stan kapitału (funduszu) własnego	142 988,0	138 147,0			
7.	Skala dźwigni finansowej					
	Zysk kapitałów własnych (poz.6) – skorygowana zyskowność majątku (poz. 4)	2,4-2,3	5,7-4,4	0,1	1,4	-1,3
II.	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ					
8.	Wskaźnik pokrycia bieżących					
	Aktywa obrotowe	159 042,00	176 739,00	1,5	1,5	0,0
	Zobowiązanie krótkoterminowe	105 365,00	120 342,00			
9.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań					
	Aktywa obrotowe – zapasy – KRM	87 584,00	99 041,00	0,8	0,8	0,0
	Zobowiązanie krótkoterminowe	105 365,00	120 342,00			
10.	Wskaźnik płynności bardzo szybki					
	Środki pieniężne i inne aktywa	5 389,00	9 481,00	0,1	0,1	0,0
	Zobowiązanie krótkoterminowe	105 365,00	120 342,00			
11.	Wskaźnik obrotu należnościami					
	Przychód ze sprzedaży produktów i towarów	174 775,00	256 401,00	2,8	4,2	-1,4
	Przeciętny stan należności minus VAT ²⁾	61 941,00	61 071,00			
12.	Wskaźnik obrotu należnościami					
	Liczba dni w okresie (365)	365	365	129,4	86,9	42,5
	Wskaźnik obrotu nal. w razach	2,82	4,20			
13.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami					
	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia produktów	118 973,00	189 102,00	5,3	7,2	-1,9
	Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług minus VAT	22 265,00	26 136,00			
14.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami					
	Liczba dni w okresie (365)	365	365	68,3	50,7	17,6
	Wskaźnik obrotu zob. w razach	5,34	7,20			

15.	Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach					
	Koszt zużytych materiałów	42 301,00	38 465,00	3,3	3,0	-0,7
	Przeciętny stan zapasów materiałów	12 691,00	12 696,00			
16.	Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w dniach					
	Liczba dni w okresie (365)	365	365	74,5	121,7	22,9
	Wsk. obrotu zapasami materiałów w razach	4,90	3,00			
17.	Wskaźnik obrotu zapasami produktów					
	Przychód ze sprzedaży produktów	134 429,00	139 215,00	8,1	6,3	1,8
	Przeciętny stan zapasów wyrobów gotowych	16 671,00	22 164,00			
18.	Wskaźnik obrotu zapasami produktów					
	Liczba dni w okresie (365)	365	365	45,3	57,9	-12,7
	Wskaźnik obrotu w razach	8,06	6,30			
III.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA (STRUKTURY FINANSOWANIA MAJĄTKU)					
19.	Wskaźnik zadłużenia - ogółem					
	Zobowiązania ogółem ³⁾	114 008,00	132 597,00	0,7	0,5	0,3
	Aktywa ogółem	159 105,00	286 202,00			
20.	Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałami własnymi					
	Kapitały własne	144 116,00	141 861,00	0,9	0,5	0,4
	Aktywa ogółem	159 105,00	286 202,00			
21.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym I					
	Kapitał (fundusz) własny	144 116,00	144 885,00	1,4	1,3	0,0
	Aktywa trwałe	105 067,00	109 463,00			
22.	Wskaźnik trwałości struktury finansowania					
	Kapitał (fundusz) własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe	153 047,00	157 139,00	1,0	0,5	0,4
	Aktywa ogółem	159 105,00	286 202,00			
23.	Wskaźnik pokrycia zobowiązań					
	Zysk netto + roczna amortyzacja	14 549,00	20 074,00	0,1	0,2	-0,1
	Przeciętny stan zobowiązań ogółem (długoterminowe + krótkoterminowe)	175 227,00	112 614,00			

¹⁾ Jeżeli występuje strata bilansowa netto obliczamy tylko wskaźnik 1 i 2 (nie obliczamy wskaźników 3, 4, 6 i 7 a także 23 (jeżeli strata bilansowa netto przewyższa naliczoną amortyzację).

²⁾ Przepiętny stan należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1a + B.II.2a) „nettawiamy”, dzieląc przez średnią stawkę podatku VAT należnego, np. dzieląc przez 123 %, gdy cała sprzedaż opodatkowana jest stawką podstawową.

³⁾ Bez długoterminowych przychodów przyszłych okresów + nagrody z zysku roku bieżącego (dywidenda w SA i w spółkach z o.o.).

⁴⁾ Podać poprawę lub pogorszenie (+/-) danego wskaźnika zgodnie z treścią ekonomiczną, a nie znakiem arytmetycznym.

załącznik nr 4

Jednostka badana:
GRUPA KAPITAŁOWA FASING S.A.

STAN ODPIŚÓW Z TYTUŁU AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW ORAZ REZERW NA ZOBOWIĄZANIA
według stanu na dzień 31-12-2016

w zł

Lp.	Treść / Tytuł	Środki Trwałe i WNIP	Należności długoterminowe	Inwestycje długoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe	Zapasy środków obrotowych	Należność		Rezerwa na 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	314 690,32	2 641 719,89	1 188 960,30	1 131 227,62	6 728 731,77	9 571 868,73	763 011,90	1 442 257,53	4 531 411,40	28 313 899,46
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny	140 000,00			152 252,68	239 505,63	498 708,84	856 933,32	X	X	1 887 400,47
3.	Utworzenie rezerw (bez pod.odr.)	X	X	X	X	X	X	X	1 568 980,02	0,00	1 568 980,02
3a.	wycena bilansowa-różnice kursowe				2445,60		143 850,00				
4.	Razem zwiększenia (2+3)	140 000,00	0,00	0,00	154 698,28	239 505,63	642 558,84	856 933,32	1 568 980,02	0,00	3 602 676,09
5.	Wykorzystanie odp. i rezerw				79 227,55		521 712,43	4 754,18			599 694,16
6.	Ustanie przyczyn, dla których dokonano (a+b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	0,00
	a) odpisów (bez należności)						X	X	X	X	0,00
	b) utworzenia rezerw	X	X	X	X	X	X	X			0,00
7.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	X	36 690,60	X	2 082,73	X	453 264,69	58 986,07	X	X	512 250,76
8.	Inne przyczyny rozwiązania odpisów i rezerw					499 176,78	0,00		1 442 257,53	2 726 360,00	4 667 794,31
9.	wycena bilansowa-różnice kursowe				1 927,48		141 750,00				143 677,48
10.	Razem zmniejszenia (5+6+7+8)	0,00	36 690,60	0,00	77 237,76	499 176,78	1 116 727,12	63 740,25	1 442 257,53	2 726 360,00	5 962 190,04
10.	Stan odp. i rezerw na B.Z. (1+4-5), z tego	454 690,32	2 605 029,29	1 188 960,30	1 208 688,14	6 469 060,62	9 097 720,45	1 556 204,97	1 568 980,02	1 805 051,40	25 954 385,51
	a) zmniejsz. aktywów trw. 1+4-9	454 690,32	2 605 029,29	1 188 960,30	X	X	X	X	X	X	4 248 679,91
	b) zmniejsz. aktywów obr. 1+4-9	X	X	X	1 208 688,14	6 469 060,62	9 097 720,45	1 556 204,97	X	X	18 331 674,18
	c) stan rezerw bilans. (bez podatku odroczonego) 1+4-9	X	X	X	X	X	X	X	1 568 980,02	1 805 051,40	3 374 031,42

[Podpis]

WSKAŹNIKI RYNKU KAPITAŁOWEGO

w zł

Nazwa wskaźnika i sposób obliczenia	Kwoty [zł]		Wskaźnik		Zmiana wskaźnika + poprawa - pogorszenie F (D - E)	
	za rok badany	za rok poprzedni	za rok badany	za rok poprzedni		
A	B	C	D	E	F (D - E)	
I. Wskaźniki wewnętrzne (dane pochodzą z jednostki gospodarczej) - liczone w oparciu o ilość akcji						
1.	Wskaźnik produktywności jednej akcji (SPS)					
	Przychody ze sprzedaży	108 895 160,76	175 230 824,26	35,05	56,39	-21,35
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
2.	Wskaźnik zyskowności jednej akcji (EPS)					
	Zysk netto	8 569 812,56	8 916 371,27	2,76	2,87	-0,11
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
3.	Wskaźnik dywidendy jednostkowej - zysku do					
	Zysk netto przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy			0,00	0,00	0,00
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
4.	Wskaźnik nadwyżki finansowej na jedną akcję					
	Zysk netto + amortyzacja	15 271 768,34	15 521 272,73	4,91	5,00	-0,08
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
5.	Wskaźnik wartości księgowej jednej akcji (BVPS)					
	Kapitał własny	85 119 738,02	79 035 724,66	27,39	25,44	1,96
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
6.	Wskaźnik maksymalizacji dywidendy (CR)					
	Zysk netto na 1 akcję	2,75	2,86			
	Zysk netto przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy (dywidenda/1 akcję)					
7.	Wskaźnik stopy wypłat dywidendy (PR)					
	Dywidenda jednostkowa			0,00	0,00	#DZIEL/0
	Zysk netto na 1 akcję	2,75	2,86			
II. Wskaźniki zewnętrzne (dane pochodzą z rynku kapitałowego) - liczone w oparciu o cenę rynkową akcji						
8.	Wskaźnik zyskowności cenowej jednej akcji					
	Zysk netto na 1 akcję x 100	275,00	286,00	19,14	16,44	2,70
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40			
9.	Wskaźnik stopy dywidendy (DY)					
	Dywidenda na 1 akcję x 100			0,00	0,00	0,00
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40			
10.	Wskaźnik pokrycia dywidendy ceną rynkową					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40			
	Dywidenda na 1 akcję					
11.	Wskaźnik pokrycia zysku netto ceną rynkową					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40	5,23	6,08	-0,86
	Zysk netto na 1 akcję	2,75	2,86			
12.	Wskaźnik nadwyżki finansowej do ceny					
	Zysk netto + amortyzacja x 100	4,91	4,99	0,34	0,29	0,05
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40			
13.	Wskaźnik ceny rynkowej do nadwyżki					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40	2,93	3,49	-0,56
	Zysk netto + amortyzacja	4,91	4,99			
14.	Wskaźnik giełdowego kursu akcji (WGKA)					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40	5,11	6,19	-1,08
	Wartość nominalna 1 akcji	2,81	2,81			
15.	Wskaźnik ceny rynkowej do wartości					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40	0,52	0,88	-0,16
	Wartość księgowa 1 akcji	27,39	25,43			

1 W przypadku straty netto nie wyliczamy wskaźników, z wyjątkiem wskaźnika 4, 12 i 13, jeżeli strata nie przekracza poziomu odpisów amortyzacyjnych oraz tych wskaźników,

2 Przy zmianie wskaźnika podajemy poprawę lub pogorszenie (+/-) danego wskaźnika, zgodnie z jego treścią ekonomiczną, a nie znakiem arytmetycznym.

J. Pasinger
✱

WSKAŹNIKI Z RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

L.p.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia wskaźnika	Kwoty [tys. zł]		Wskaźnik		Zmiana wskaźnika
			za rok badany	za rok poprzedni	za rok badany	za rok poprzedni	+ poprawa - pogorszenie
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	zysk netto	3 414,00	7 928,00	0,21	0,48	-0,27
		środki pieniężne z działalności operacyjnej	16 240,00	16 442,00			
2.	Wskaźnik udziału amortyzacji w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	amortyzacja	11 545,00	11 721,00	0,71	0,71	0,00
		środki pieniężne z działalności operacyjnej	16 240,00	16 442,00			
3.	Wskaźnik zdolności wypracowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej	środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 240,00	16 442,00	0,31	0,21	0,10
		środki pieniężne netto z działalności operacyjnej + wpływy z działalności finansowej	52 859,00	78 095,00			
4.	Wskaźnik sfinansowania inwestycji w rzeczowym majątku trwałym oraz WNIP	nakłady na środki trwałe i WNIP	2 934,00	8 248,00	0,18	0,50	-0,32
		środki pieniężne z działalności operacyjnej	16 240,00	16 442,00			
5.	Wskaźnik ogólnej wystarczalności środków	środki pieniężne z działalności operacyjnej	16 240,00	16 442,00	0,24	0,22	0,02
		wydatki z działalności inwestycyjnej oraz finansowej	66 722,00	74 974,00			
6.	Wskaźnik pokrycia odsetek	odsetki z działalności finansowej	3 540,00	4 986,00	0,22	0,30	-0,09
		środki pieniężne z działalności operacyjnej	16 240,00	16 442,00			
7.	Wskaźnik wydajności gotówkowej zainwestowanego kapitału z działalności operacyjnej	środki pieniężne z działalności operacyjnej	16 240,00	16 442,00	0,06	0,06	0,00
		kapitał inwestowany	259 523,00	267 099,00			
8.	Wskaźnik pieniężnej wydajności aktywów	środki pieniężne z działalności operacyjnej	16 240,00	16 442,00	0,06	0,06	0,00
		aktywa ogółem	264 109,00	286 202,00			
9.	Wskaźnik pieniężnej wydajności sprzedaży	środki pieniężne z działalności operacyjnej	16 240,00	16 442,00	0,09	0,06	0,03
		przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	174 775,00	256 401,00			

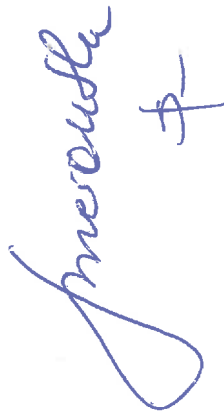
¹⁾ Jeżeli środki pieniężne z działalności operacyjnej wynoszą „0” lub są ujemne nie obliczamy żadnego wskaźnika. Także w przypadku wskaźnika 1 nie dokonujemy jego wyliczenia, gdy występuje strata bilansowa netto lub wynik finansowy = 0

²⁾ Podać poprawę lub pogorszenie (+/-) danego wskaźnika zgodnie z treścią ekonomiczną, a nie znakiem arytmetycznym.

JEDNOSTKI POWIĄZANE KAPITAŁOWO Z JEDNOSTKĄ DOMINIUJĄCĄ
Podstawowe dane do konsolidacji

Dane do konsolidacji	Udziały na koniec okresu jednostki dominującej w podmiotach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i o zaangażowaniu pow. 5% w kapitale własnym			Średnie zatrudnienie w roku w pełne etaty	Suma bilansowa		Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów (bez materiałów) oraz operacji finansowych		Wynik finansowy brutto		
	Ilość (sztuk)	wartość (tys. zł)	%		E	F	G	H	I	J	K
Nazwa firmy	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
I. Podmiot dominujący	X	X	X	X		159 105,00	51%	108 895,00	54%	8 570,00	328%
II. Jednostki zależne, w tym:	X	X	X	X	0,00	150 447,00	49%	92 654,00	46%	-5 954,00	-228%
MOJ SA	4593,475	4597,00	46,74			62 404,00	20%	39 874,00	20%	113,00	4%
Fasing Rosja	1	137,00	90,00			6 550,00	2%	7 519,00	4%	208,00	8%
Shandong Liangda Fasing Round Link Chains CO.,LTD	1	10270,00	50,00			35 886,00	12%	13 378,00	7%	-187,00	-7%
K.B.P. Keitwenk Becker Prunite Gmb	2	25000,00	100,00			32 900,00	11%	30 561,00	15%	-6 324,00	-242%
Ukraina	1	219,00	10,00			438,00	0%	252,00	0%	90,00	3%
Greenway	300	300,00	48,38			5 189,00	2%	0,00	0%	-164,00	-6%
Fasing Sino-Pol	1	2169,00	100,00			5 834,00	2%	970,00	0%	115,00	4%
Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe	1	50,00	100,00			1 246,00	0%	100,00	0%	195,00	7%
III. Razem grupa kapitałowa (bez wyłączeń)	X	X	X	X	0,00	309 552,00	1,00	201 549,00	1,00	2 616,00	1,00
IV. Jednostki współzależne, w tym:	X	X	X	X		X	X	X	X	X	X
1)											
2)											
3)											
V. Razem jednostki współzależne (bez wyłączeń)	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Jednostki stowarzyszone, w tym:	X	X	X	X		X	X	X	X	X	X
1)											
2)											
3)											

VII.	Razem jednostki stowarzyszone	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Jednostki o udziale podmiotu dominującego w kapitale własnym $\geq 5\%$	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	1)												
	2)												
	3)												
IX.	Razem jednostki o udziale podmiotu dominującego w kapitale własnym $\geq 5\%$	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

J. Nowicka


**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 2016 rok i porównywalne dane finansowe za 2015 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 2016 rok zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Katowice, kwiecień 2017 roku

Zofia Guzy


.....
Wiceprezes Zarządu

Maksymilian Klank


.....
I Wiceprezes Zarządu

Zdzisław Bik


.....
Prezes Zarządu

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

Oświadczenie

**Zarządu Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. 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 2016, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegła rewident Pani Teresa Bierońska (nr ewid. KIBR 8952) dokonująca badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

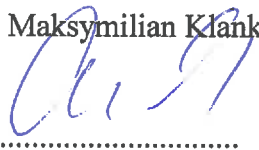
Katowice, kwiecień 2017 roku

Zofia Guzy



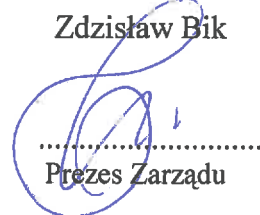
.....
Wiceprezes Zarządu

Maksymilian Klank



.....
I Wiceprezes Zarządu

Zdzisław Bik



.....
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 2016 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. 60 % 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.

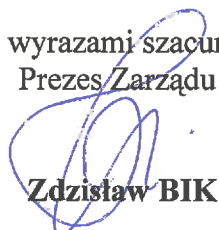
Dla umocnienia pozycji, jaką posiadamy na rynku oraz dalszego rozwoju, Spółki Grupy Kapitałowej koncentrowały się na:

- 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.

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 01.01.2016 do 31.12.2016

(kwoty wyrażone są w tys. zł)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	rok / 2016	rok / 2015
A k t y w a		
A. Aktywa trwałe	104910	109463
I. Wartości niematerialne	2410	2479
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	52	74
2. Wartość firmy	0	0
3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
4. Inne wartości niematerialne	2358	2405
II. Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	78915	86505
śr. trwałe i wartości niematerialne w budowie	1566	1833
III. Należności długoterminowe	110	110
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek	110	110
3. Nieruchomości i wartości niematerialne w budowie	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	20745	18359
1. Nieruchomości	19618	17950
2. Wartości niematerialne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1127	409
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	1082	216
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	40	40
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją	79	76
- udzielone pożyczki	963	100
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	45	193
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2730	2010
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2079	1992
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	651	18
B. Aktywa obrotowe	159198	176739
I. Zapasy w tym:	64712	70997
- aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
II. Należności krótkoterminowe	81388	88816
1. Od jednostek powiązanych	4129	2528
2. Od pozostałych jednostek	77259	86288
III. Inwestycje krótkoterminowe	6196	10225
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6196	10225
a) w jednostkach powiązanych	286	271
b) w pozostałych jednostkach	521	472
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5389	9482
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6902	6701
A k t y w a r a z e m	264108	286202
P a s y w a		
A. Kapitał własny	144115	141862
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	85717	78375
V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VI. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	9117	10413
a) Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	737	2033

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

b) Inne całkowite dochody z lat ubiegłych	8380	8380
VII. Całkowite dochody ogółem przypad. właśc. jedn. domin., w tym:	7573	11288
a) Zysk (strata) netto	3498	7878
b) Inne całkowite dochody	4075	3410
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	111138	108807
X. Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	32977	33055
Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli w podziale na:	3615	3743
a) Zysk (strata) netto	-84	50
b) Inne całkowite dochody	3699	3693
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119993	144340
I. Rezerwy na zobowiązania	5985	9534
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	909	416
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2019	1943
a) długoterminowa	1803	1755
b) krótkoterminowa	216	188
3. Pozostałe rezerwy	3057	7175
a) długoterminowe	0	852
b) krótkoterminowe	3057	6323
II. Zobowiązania długoterminowe	7128	12254
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	7128	12254
III. Zobowiązania krótkoterminowe	105364	120341
1. Wobec jednostek powiązanych	9545	7033
2. Wobec pozostałych jednostek	95610	113084
3. Fundusze specjalne	209	224
4. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1516	2211
a) długoterminowe	821	1516
b) krótkoterminowe	695	695
P a s y w a r a z e m	264108	286202
Wartość księgowa	144115	141862
Liczba akcji	3107249	3107249
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	46,38	45,66
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 01.01.2016 do 31.12.2016

POZYCJE POZABILANSOWE

	rok / 2016	rok / 2015
1. Należności warunkowe	51685	58888
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	36085	47166
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	36085	47166
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	15600	11722
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	15600	11722
2. Zobowiązania warunkowe	26499	44261
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	23094	35856
- udzielonych gwarancji i poręczeń	23094	35856
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	3405	8405
- udzielonych gwarancji i poręczeń	3405	8405
3. Inne (z tytułu)	0	0
- obce weksle dyskontowe	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	78184	103149

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

	rok / 2016	rok / 2015
Działalność kontynuowana:		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	174776	256401
- od jednostek powiązanych	294	4822
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	134429	139215
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	40347	117186
3. Dotacje	0	0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	118972	189102
- od jednostek powiązanych	0	1300
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	82718	85108
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36254	103994
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	55804	67299
IV. Koszty sprzedaży	8602	13614
V. Koszty ogólnego zarządu	38133	36062
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	9069	17623
VII. Pozostałe przychody operacyjne	5050	2961
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	213	39
2. Dotacje	165	157
3. Inne przychody operacyjne	4672	2765
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	5261	4715
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2848	1852
3. Inne koszty operacyjne	2413	2863
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	8858	15869
X. Przychody finansowe	4126	1355
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
2. Odsetki, w tym:	1103	408
- od jednostek powiązanych	136	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji	530	0
5. Inne	2493	947
XI. Koszty finansowe	5397	6658
1. Odsetki, w tym:	3001	3760
- dla jednostek powiązanych	43	134
2. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji	118	59
4. Inne	2278	2839
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	7587	10566

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

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)	7587	10566
XVI. Podatek dochodowy	4173	2638
a) część bieżąca	3766	2460
b) część odroczone	407	178
XVII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
XVIII. Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (XV-XVI-XVII)	3414	7928
- Działalność zaniechana	0	0
XIX. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
XX. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (XVIII+/-XIX)	3414	7928
Przypadający właścicielom jednostki dominującej	3498	7878
Przypadający udziałom nie dającym kontroli	-84	50
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	3414	7928
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3107249	3107249
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		
Zysk (strata) właścicieli jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,13	2,54
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	1,13	2,54
Zwykły	1,13	2,54
Rozwodniony	0,00	0,00
Z działalności kontynuowanej :	1,13	2,54
Zwykły	1,13	2,54
Rozwodniony	0,00	0,00
XXI. Inne całkowite dochody (+/-I+/-II+/-III+ /-IV+/-V+/-VI-VII), w tym:	7775	7103
Przypadające:		
Właścicielom jednostki dominującej	4075	3410
Udziałom nie dającym kontroli	3699	3693
<i>Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku :</i>	7775	7103
I. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych, w tym:	0	0
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	7775	7103
IV. Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w tym:	0	0
zwiększenia	0	0
zmniejszenia	0	0
przeniesienia na wynik finansowy okresu	0	0
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
przeniesienia na wynik finansowy okresu	0	0
VI. Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	0	0
zwiększenia	0	0
zmniejszenia	0	0
przeniesienia na wynik finansowy okresu	0	0
VII. Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego innych całkowitych dochodów	0	0
XXII. Całkowity dochód grupy kapitałowej (XX+/-XXI)	11189	15031

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Przypadający:		
Właścicielom jednostki dominującej	7573	11288
Udziałom nie dającym kontroli	3615	3743

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 / 2016	rok / 2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	141862	134433
- 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	141862	134433
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	0	0
b) zmniejszenie	0	0
3.1. Akcje własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	78375	70077
Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	78375	70077
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	7342	8298
a) zwiększenie (z tytułu)	7342	8298
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6634	8298
- zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych (przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytych lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym)	0	0
- przeniesienie zysków aktuarialnych	0	0
- zmiany konsolidacyjne	708	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
- przeniesienie strat aktuarialnych	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	85717	78375
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- 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

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
6. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu	21701	23542
- 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:	21701	23542
6.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9911	12817
6.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu	9911	12817
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	9911	12817
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- podziału zysku	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	9174	10784
-podziału zysku	9120	10784
- wyłączenie FWM Osowiec	0	0
- zmiany konsolidacyjne	54	0
6.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	737	2033
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	737	2033
6.9. Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu	11790	10725
- 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	11790	10725
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
- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.		
b) zmniejszenie (z tytułu)	3410	2345
- dodatnie różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	3410	2345
- przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytych lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym do kapitału zapasowego)		
-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	8380	8380
6.12. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	9117	10413
7. Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jedn. dominującej w tym:	7573	11288
a). zysk (strata) netto	3498	7878
b) inne całkowite dochody	4075	3410
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

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

- 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	108807	102350
a) zwiększenie	14915	19587
b) zmniejszenie	12584	13130
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	111138	108807
10. Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu	33055	32083
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
10.1. Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu po korektach	33055	32083
a) Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	3615	3743
-zysk (strata) netto	-84	50
-inne całkowite dochody	3699	3693
b) inne zwiększenia	0	0
-zmiany konsolidacyjne	0	0
-zmiana udziału w kapit.podst.	0	0
-emisja akcji powyżej wart. nominalnej	0	0
c) inne zmniejszenia	3693	2771
- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	3693	2771
-zmiana udziału w kapit.podst.	0	0
-nieopłacony kapitał w	0	0
-zmiany konsolidacyjne	0	0
10.2. Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	32977	33055
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	144115	141862
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	144115	141862

SKONSOLIDOWANY SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	rok / 2016	rok / 2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	3498	7878
- Podatek dochodowy, w tym:	4173	2638
- Podatek dochodowy bieżący	3766	2460
- Podatek dochodowy odroczony	407	178
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7671	10516
II. Korekty razem	12742	8564
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	-84	50
2.Zysk (strata)z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	11135	11721
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-117	-89
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3301	4531
6. (Zysk) strata z tytułu z działalności inwestycyjnej	-2533	-523
7. Zmiana stanu rezerw	-4541	4683
8. Zmiana stanu zapasów	10291	261

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

9. Zmiana stanu należności	22872	-2226
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29737	-10773
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1502	-1658
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	31	127
13. Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	3626	2460
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	16240	16442
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	9769	354
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5812	252
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	713	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1019	29
a) w jednostkach powiązanych	927	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	92	29
zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	92	29
inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	2225	73
II. Wydatki	5126	8879
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2934	8248
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	51	100
a) w jednostkach powiązanych	51	100
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałom nie dającym kontroli	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	2141	531
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4643	-8525
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	36618	61653
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	33	
2. Kredyty i pożyczki	36585	61653
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	61596	66094
1. Nabycie akcji własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej	2486	2486
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	53395	56979
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2175	1634
8. Odsetki	3540	4986
9. Inne wydatki finansowe	0	9
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-24978	-4441
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4095	3476
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-4095	3476

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	9484	6006
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5389	9482
- o ograniczonej możliwości dysponowania	191	196

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	7.832,0	5.382,0
inne środki pieniężne	1.430,0	6,0
inne aktywa pieniężne	220,0	1,0
Ogółem wg bilansu	9.482,0	5.389,0

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 31.12.2016 rok wynosi (-) 4.095,0 tys. zł.

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

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

(+) 31 003,83 zł. - odpis aktualizujący inwestycje finansowe- pożyczki

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

(+) 2 225 234,06 zł. - spłata udzielonych pożyczek

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

(-) 2 140 516,80 zł. - udzielone pożyczki

NOTA 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	rok 2016	rok 2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	52	74
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2358	2402
- znak towarowy Kuźnia Osowiec	1950	2090
- oprogramowanie komputerowe	408	312
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	3
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	2410	2479

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

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	2 141	2 090	0	62	292	4 584
	Zwiększenia:	0	282	0	0	0	0	282
	a) zakup leasing	0	282	0	0	0	0	282
	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	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia:	0	878	140	0	0	205	1 224
	a) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
	b) likwidacja	0	0	0	0	0	205	205
	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	878	140	0	0	0	1 018
4.	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego	0	1 545	1 950	0	62	86	3 643
5.	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	1 136	0	0	62	34	1 232
6.	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego	0	408	1 950	0	0	52	2 411

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 1C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	rok 2016	rok 2015
a) własne	2410	2479
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	2410	2479

NOTA 2A

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	rok 2016	rok 2015
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	rok 2016	rok 2015
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 WSPÓLZALEŻNE	rok 2016	rok 2015
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	rok 2016	rok 2015
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 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 3A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	rok 2016	rok 2015
a) środki trwałe, w tym:	77348	84672
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	913	914
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16505	17204
- urządzenia techniczne i maszyny	55780	61969
- środki transportu	1678	1586
- inne środki trwałe	2473	2999
b) środki trwałe w budowie	1566	1833
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	78915	86505

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 3B

OGÓLEM (W TYS. ZŁ)							
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Inne środki trwale	W tym umarzane jednorazowo	RAZEM
2	3	4	5	6	7	8	9
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 735	35 789	206 662	3 820	5 318	497	255 323
wzrost z tytułu:	0	172	12 247	581	31	49	13 031
+ zakup	0	0	949	258	31	49	1 238
+ inne	0	0	0	0	0	0	0
+ leasing	0	0	7 412	276	0	0	7 688
+ modernizacja	0	172	2 527	0	0	0	2 699
zakończona budowa	0	0	0	0	0	0	0
+ różnice kursowe	0	0	1 359	46	0	0	1 405
zmniejszenie z tytułu:	0	0	9 042	73	107	98	9 222
- likwidacja	0	0	667	0	106	98	773
- sprzedaż	0	0	5 761	31	0	0	5 792
- inne	0	0	2 614	43	0	0	2 657
- zmiany konsolidacyjne	0	0	0	0	1	0	1
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 735	35 962	209 867	4 327	5 242	448	259 131
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 220	18 626	161 901	2 794	3 812	497	188 354
amortyzacja za okres (z tytułu)	158	872	9 075	427	446	0	10 978
+ bieżące	158	872	9 075	427	446	98	10 978
+ pozostałe (różn.kurs.)	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	962	44	103	98	1 109
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 378	19 498	170 015	3 177	4 155	497	198 223
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 357	16 464	39 852	1 150	1 087	-49	60 909
zmiany konsolidacyjne dodatnie	93	41	15 929	527	1 386	0	17 976
zmiany konsolidacyjne ujemne	1 536	0	0	0	0	0	1 536
wartość netto środków trwałych na koniec okresu po zmianach	913	16 505	55 780	1 677	2 473	-49	77 349

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 3C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	rok 2016	rok 2015
a) własne	65419	76495
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	13496	10010
- prawo wieczyst. użytkowania gruntu	913	76
- leasing	12583	9934
Środki trwałe bilansowe, razem	78915	86505

NOTA 3D

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	rok 2016	rok 2015
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	168
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0	0
- sprzęt komputerowy	0	0
- środki transportu	0	6
- maszyny i urządzenia	0	152
- pozostałe	0	10
Środki trwałe pozabilansowe, razem	0	168

NOTA 4A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	rok 2016	rok 2015
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	110	110
- sprzedaż udziałów	0	0
- sprzedaż zasobów mieszkaniowych	110	110
Należności długoterminowe netto	110	110
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2605	2642
Należności długoterminowe brutto	2715	2752

NOTA 4B

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	rok 2016	rok 2015
a) stan na początek okresu	110	110
b) zwiększenia (z tytułu) należności	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	110	110

NOTA 4C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	rok 2016	rok 2015
Stan na początek okresu	2642	2678
a) zwiększenia (z tytułu) odpisy	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	37	36
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	2605	2642

NOTA 4D

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	110	110
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności długoterminowe, razem	110	110

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 5A

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	rok 2016	rok 2015
a) stan na początek okresu	17950	17390
b) zwiększenia (z tytułu)	2546	602
- aktualizacja wyceny	2545	602
- przekwalifikowanie	1	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	878	42
- rozpoczęcie budowy (przekwalifikowanie do zapasów -produkcja w toku)	626	0
- likwidacja	0	42
- rozpoczęcie modernizacji (przekwalifikowanie do ST w budowie)	77	0
- aktualizacja wyceny	175	0
d) stan na koniec okresu	19618	17950

NOTA 5B

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	rok 2016	rok 2015
a) stan na początek okresu	2479	2728
b) zwiększenia (z tytułu)	489	7
- zakup	283	7
- inne	206	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	558	256
- umorzenie bieżące	558	116
- rozlicz zaliczki	0	140
d) stan na koniec okresu	2 410	2479

NOTA 5C

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	rok 2016	rok 2015
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji	1071	205
- udziały lub akcje	108	105
- udzielone pożyczki	963	100
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	12	11
- udziały lub akcje	12	11
c) w pozostałych jednostkach	44	193
- udzielone pożyczki	44	193
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
d) należności wekslowe	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	1127	409

NOTA 5D

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	rok 2016	rok 2015
a) stan na początek okresu	409	77
- udziały i akcje	117	77
- udzielona pożyczka	292	0
b) zwiększenia (z tytułu)	876	332
- zakup udziałów i akcji	0	40
- różnice kursowe	3	0
- udzielona pożyczka	873	292
c) zmniejszenia (z tytułu)	158	0
- zmiana klasyfikacji	98	0
- przekwalifikowanie/splata pożyczek	60	0
d) stan na koniec okresu	1127	409
- udziały i akcje	120	117
- udzielona pożyczka	1007	292

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Nota 5E

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	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	produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych	zależna	pełna	1.08.1997	4597		0	4597	46,74	46,74
2	FASING Konstrukcje i Maszyny Przemysłowe Sp. z o.o.	Katowice	Produkcja maszyn dławómictwa oraz budownictwa, wydobywanie węgla kamiennego, robotyzwiązane z budową mostów i tuneli.	zależna	pełna	14.06.2016r.	51		0	51	100	100
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.	10270	2505	7764	50	50	50
4	K.B.P.Kettenwerk Becker Prumte Gmb	Niemcy	produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych	zależna	pełna	31.12.2008	25000		0	25000	100	100
5	FASING UKRAINA sp. z o.o.	Ukraina	produkcja i sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, w szczególności łańcuchów i tras łańcuchowych	zależna	pełna	23.12.2011	219	219	0	100	100	100
6	Fasing ROSJA	Moskwa(Rosja)	produkcja urządzeń i narzędzi górniczych	zależna	pełna	25.07.2014	137		0	137	90	90
7	PUG Greenway Sp. z o.o.	Katowice	przygotowanie i realizacja uruchomienia wydobywania węgla w kopalni „Barbara” Chorzów w Chorzowie	zależna	pełna	31.05.2014	300		0	300	48,38	48,38
8	Electron Poland SA	Katowice	produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego	współzależna	wyłączona z konsolidacji	06.05.2015	40		0	40	40	40
9	Capital Fund.Fasing SINO-POL	Chiny	produkcja i sprzedaż maszyn i urządzeń Grupy Kapit.FASING SA na terenie Chin	zależna	pełna	25.04.2016	2169		0	2169	100	100

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
 za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Nota 5F

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH-cd.

Lp.	a nazwa jednostki	m kapitał własny jednostki, w tym:								n 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	36 979	9 827	0	27 039	0	0	0	113	25 235
2	Fasing Rosja Shandong Liangda Fasing	-257	151	0	0	0	-745	0	337	6 807
3	Round Link Chains CO.,LTD K.B.P.Kettenwek Becker	26 396	20 540	0	4	230	-1 565	0	7 187	9 490
4	Prunte Gmb	13 169	8 345	0	11 953	0	-1 775	0	-5 353	19 732
5	Ukraina	77	219	0	582	0	-82	0	-642	360
6	Greenway	191	620	0	0	0	-266	0	-164	4 999
7	Fasing Sino-Pol Fasing Maszyny i	2 318	2 169	0	0	0	0	0	149	3 516
			50	0	708	0	0	0	195	293
8	Konstrukcje Przemysłowe	953	0	0	0	0	0	0	0	0

Nota 5F cd

Lp.	- zobowiązania długo- terminowe	- zobowiązania krótko- terminowe	o - rezerwy na zobowiązania	należności jednostki, w tym:	- należności długo- terminowe	- należności krótko- terminowe	p aktywa jednostki, razem	r przychody ze sprzedaży	s nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	t otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
1	1 613	22 359	1 263	14 030	110	13 920	62 404	39 874	0	0
2	0	6 807	0	2 956	0	2 956	6 550	7 519	0	0
3	0	9 490	0	18 784	0	18 784	35 886	13 378	0	0
4	520	17 959	1 252	11 634	0	11 634	32 900	30 562	0	0
5	0	360	0	132	0	132	438	252	0	0
6	0	4 999	0	41	0	41	5 189	0	0	0
7	0	3 516	0	299	0	299	5 834	970	0	0
8	0	285	8	136	0	136	1 246	100	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Nota 5G

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	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
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
2	Inne			0		0		0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 5H

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	1048	333
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	79	76
b1. jednostka/waluta tys / EUR	15	15
tys. zł	68	50
b1. jednostka/waluta tys / CZK	200	3
tys. zł	11	26
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
różnice kursowe	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	1127	409

NOTA 5I

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	rok 2016	rok 2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (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
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
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	1039	273
a) akcje (wartość bilansowa):	175	40
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	175	40
- wartość według cen nabycia	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	864	233
c1udzielone pożyczki	864	233
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	233
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	864	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	88	136
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	79	76
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość według cen nabycia	79	76
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	9	60
- wartość według cen nabycia	9	60
Wartość według cen nabycia, razem	952	136
Wartość na początek okresu, razem	175	40
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	233
Wartość bilansowa, razem	1127	409

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 5J

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	1008	293
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	1008	293

NOTA 5K

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	rok 2016	rok 2015
- weksle	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 5L

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	rok 2016	rok 2015
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)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta ... / ... tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 6A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	rok 2016	rok 2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1992	2011
a) odniesionych na wynik finansowy	1992	2011
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	66	106
- niewypłacone wynagrodzenia	205	211
- aktualizacja zapasów	1263	1265
- naliczone odsetki od pożyczek	44	0
- odpisy na należności	62	32
- aktywo z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze	351	353
- inne-instrumenty finansowe	1	44
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	1917	1668
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1917	1668
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	47	32
- niewypłacone wynagrodzenia	225	68
- aktualizacja zapasów	1229	1279
- niezapłacony odpis na ZFŚS	41	0
- odpisy na należności	0	30
- aktywo z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze	34	258
- inne-instrumenty finansowe	0	1
- środki trwałe	31	0
- należności wątpliwe	12	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

- rezerwy na świadczenia pracownicze	298	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
3. Zmniejszenia	1830	1687
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1830	1687
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	37	72
- niewypłacone wynagrodzenia	154	74
- aktualizacja zapasów	1281	1281
- niezapłacony odpis na ZFŚS	41	0
- aktywo z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze	44	260
- środki trwałe	16	0
- świadczenia pracownicze	257	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:	2079	1992
a) odniesionych na wynik finansowy	2079	1992
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	44	66
- niewypłacone wynagrodzenia	278	205
- aktualizacja zapasów	1238	1263
- nalicz. odsetki od pożyczek	45	44
- odpisy na należności	33	62
- aktywo z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze	86	351
- inne-instrumenty finansowe	30	1
- środki trwałe	-15	0
- należności wątpliwe	42	0
- rezerwy na świadczenia pracownicze	298	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 6B

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	rok 2016	rok 2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	651	18
- koszty związane z inwestycjami	618	0
- rozl. pozost.kosztów operacyjnych i finans.	33	18
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	651	18

NOTA 7

ZAPASY	rok 2016	rok 2015
a) materiały	12258	13125
b) półprodukty i produkty w toku	18046	19068
w tym wartość gruntów	0	2269
c) produkty gotowe	14600	18742
d) towary	19808	20062
e) zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	64712	70997

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 8A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	rok 2016	rok 2015
a) od jednostek powiązanych	4129	2528
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4111	2522
- do 12 miesięcy	4111	2522
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	18	6
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	77259	86288
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71717	80666
- do 12 miesięcy	67607	76767
- powyżej 12 miesięcy	4110	3899
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	446	531
- inne	5096	5091
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	81388	88816
c) odpisy aktualizujące wartość należności	10655	10333
Należności krótkoterminowe brutto, razem	92043	99149

NOTA 8B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	rok 2016	rok 2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	4035	2523
- od jednostek zależnych	0	2523
- od jednostki dominującej	4035	0
b) inne, w tym:	94	5
- od jednostek zależnych	11	5
- od pozostałych jednostek powiązanych	83	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	4129	2528
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	6289	4933
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	10418	7461

NOTA 8C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	rok 2016	rok 2015
Stan na początek okresu	10333	9870
a) zwiększenia (z tytułu)	1502	1022
- utworzenie nowych odpisów aktualizacyjnych	1321	831
- wycena bilansowa	144	191
- z należn długoterminowych	37	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1180	559
- wycena bilansowa	142	70
- zapłaty należności	512	365
- wykorzystania (nieściągalność, umorzenia)	526	124
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	10655	10333

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 8D

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	26257	33623
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	65786	65526
b1. jednostka/waluta tys / EUR	7361	9028
tys. zł	32564	38474
b1. jednostka/waluta tys / USD	917	279
tys. zł	3957	1087
b1. jednostka/waluta tys / GBP	11	7
tys. zł	56	42
b1. jednostka/waluta tys / UAH	0	0
tys. zł	3089	84
b1. jednostka/waluta tys /CNY	35224	32192
tys.zł	26120	24277
pozostałe waluty w tys. zł	0	1562
Należności krótkoterminowe, razem	92043	99149

NOTA 8E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	rok 2016	rok 2015
a) do 1 miesiąca	18029	13410
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12768	16412
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6766	7192
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4187	86
e) powyżej 1 roku	4601	0
f) należności przeterminowane	39739	53857
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	86090	90957
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	10263	7778
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	75827	83179

NOTA 8F

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	rok 2016	rok 2015
a) do 1 miesiąca	8831	6059
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5114	8556
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2195	21102
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	10684	5092
e) powyżej 1 roku	12915	13048
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	39739	53857
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	10166	7713
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	29573	46144

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 2 749,0 tys. zł.

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 10A

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	rok 2016	rok 2015
a) w jednostkach zależnych	0	271
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	271
b) w jednostkach współzależnych	286	0
- udzielone pożyczki	286	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	521	472
- udziały lub akcje	3	3
- udzielone pożyczki	518	469
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5389	9482
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5383	8051
- inne środki pieniężne	5	1430
- inne aktywa pieniężne	1	1
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	6196	10225

NOTA 10B

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	1917	2834
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4279	7391
b1. jednostka/waluta tys / EUR	83	1274
tys. zł	369	7231
b1. jednostka/waluta tys / USD	33	38
tys. zł	136	148
pozostałe waluty w tys. zł	3774	12
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	6196	10225

NOTA 10C

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	rok 2016	rok 2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	4	3
a) akcje (wartość bilansowa):	4	3
- wartość rynkowa	4	3
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	271
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	271
- wartość według cen nabycia	0	271
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	6130	9951
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	4696	469
c1 pożyczki	742	0
- wartość według cen nabycia	0	469
- środki pieniężne	3954	0
d) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	1434	9482

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

d1 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1434	9482
- wartość godziwa	1434	9482
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	62	0
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	62	0
- wartość według cen nabycia	62	0
Wartość według cen nabycia, razem	62	740
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	6196	10225

NOTA 10D

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	518	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	469
b1. jednostka/waluta tys / EUR	0	0
tys. zł	0	469
pozostałe waluty w tys. zł	286	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	804	469

NOTA 10E

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	1396	3130
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3993	6352
b1. jednostka/waluta tys / EUR	238	1274
tys. zł	1055	5513
b1. jednostka/waluta tys / USD	35	38
tys. zł	146	148
b1. jednostka/waluta tys / CNY	4074	900
tys.zł	2451	541
b1. jednostka/waluta tys / UAH	1344	1245
tys. zł	128	139
b1. jednostka/waluta tys / AUD	1	1
tys. zł	4	3
b1. jednostka/waluta tys / RUB	1888	0
tys. zł	209	0
c). Pozostałe waluty	0	8
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5389	9482

NOTA 10F

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	rok 2016	rok 2015
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0	0

NOTA 10G

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	rok 2016	rok 2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4709	4696
- energia i gaz	136	280
- ubezpieczenia	148	95
- prenumeraty, reklamy, targi	10	149
- oprzyrządowanie	48	18
-koszty przygotowania produkcji 2013r.	1547	1547
-koszty przygotowania produkcji 2012r.	565	565
-koszty przygotowania produkcji 2014r.	1522	1490
koszty przygotowania produkcji 2015 r./2016	216	70
- rozl. MASTER CARD	32	49
- Vat do odlicz.w nast.m-cu	12	1
- koszty prototypu i prac wdrożeniowych	90	60
- koszty przygotowania inwestycji	137	209
- inne	246	163
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2193	2005
- podatek VAT do odlicz. w przyszłym okresie	736	884
- rozl. pozost.kosztów finans. odsetki	1457	1121
- inne	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	6902	6701

NOTA 12

Spółka dokonała odpisów aktualizujących na następujące aktywa:

- zapasy	6.783,0 tys. zł
- należności główne	9.515,0 tys. zł
- należności odsetkowe	818,0 tys. zł

Spółka dokonała zmiany stanu odpisów aktualizujących dla:

- zapasów	+ 63,0 tys. zł
- należności głównych	- 411,0 tys. zł
- należności odsetkowych	+ 733,0 tys. zł

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.

- 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 01.01.2016 do 31.12.2016

Nota 13

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji w g w wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwycięzcy na okaziciela	nieuprzywilejowane		2 080 910	5 847	1-04-1992	akcje
B	zwycięzcy na okaziciela	nieuprzywilejowane		693 637	1 949	17-06-1997	1.01.1997 r.
C	zwycięzcy na okaziciela	nieuprzywilejowane		332 702	935	2-04-1998	1.01.1997 r.
Liczba akcji, razem				3 107 249			
Kapitał zakładowy, razem					8 731		
Wartość nominalna jednej akcji = 2,81 zł							

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 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 14B

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH Nazwa (firma) jednostki, siedziba	rok 2016	rok 2015
	0	0

NOTA 15

KAPITAŁ ZAPASOWY	rok 2016	rok 2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16879	3364
b) utworzony ustawowo	5299	15330
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	2	2
e) inny (wg rodzaju)	63537	59679
- podział zysku w tym z lat ubiegłych	63537	59679
Kapitał zapasowy, razem	85717	78375

NOTA 16

CAŁKOWITE DOCHODY Z LAT UBIEGŁYCH / KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	rok 2016	rok 2015
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	8380	8380
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	8380	8380

NOTA 17

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	rok 2016	rok 2015
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

NOTA 18

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	rok 2016	rok 2015
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

NOTA 19

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW PRZYPADAJĄCYCH UDZIAŁOM NIE DAJĄCYCH KONTROLI	rok 2016	rok 2015
Stan na początek okresu	33055	32083
a) zwiększenia (z tytułu)	3615	3743
- zysk	-84	50
- różnice kursowe z przelicz.	3699	3693
b) zmniejszenia (z tytułu)	3693	2771
- różnice kursowe z przelicz.	3693	2771
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	32977	33055

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 20A

UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	rok 2016	rok 2015
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	rok 2016	rok 2015
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	rok 2016	rok 2015
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	rok 2016	rok 2015
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

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 21A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	rok 2016	rok 2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	416	317
a) odniesionej na wynik finansowy	416	317
- naliczone odsetki	82	97
- środki trwałe (dotacja)	66	66
- wycena inwestycji	268	154
2. Zwiększenia	622	134
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	622	134
- naliczone odsetki	68	15
- środki trwałe (dotacja)	58	0
- wycena inwestycji	484	119
- wycena lokat	12	0
3. Zmniejszenia	128	35
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	128	35
- naliczone odsetki	65	0
- środki trwałe (dotacja)	30	30
- wycena inwestycji	33	5
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	910	416
a) odniesionej na wynik finansowy	910	416
- naliczone odsetki	85	112
- środki trwałe (dotacja)	94	36
- wycena inwestycji	719	114
- rezerwa z tytułu różnic w amortyzacji	12	0

NOTA 21B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	rok 2016	rok 2015
a) stan na początek okresu	1755	1578
b) zwiększenia (z tytułu)	1437	1755
- zmiany konsolidacyjne	1432	0
- naliczenie rezerwy	5	1755
c) wykorzystanie zmiany konsolidacyjne	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	1389	1578
e) stan na koniec okresu	1803	1755

NOTA 21C

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	rok 2016	rok 2015
a) stan na początek okresu	188	281
b) zwiększenia (z tytułu)	327	188
- rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	16	188
c) wykorzystanie (z tytułu)	26	0
- odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	26	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	273	281
e) stan na koniec okresu	216	188

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 21D

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	rok 2016	rok 2015
a) stan na początek okresu	852	852
b) zwiększenia (z tytułu)	179	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	179	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	852	852

NOTA 21E

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	rok 2016	rok 2015
a) stan na początek okresu	6323	1456
- pozostałe- nie wypłacona dywid.	1334	1334
- koszty związane z zamknięciem roku	157	65
- podatek dochodowy	243	0
- udzielone poręczenie	4531	0
- ubezpieczenia	22	22
- obsługa prawna	35	35
b) zwiększenia (z tytułu)	280	4989
- koszty związane z zamknięciem roku	79	92
- na przewidywaną stratę z tytułu udzielonego poręczenia	0	4532
- podatek dochodowy	0	243
- pozostałe	201	122
c) wykorzystanie (z tytułu)	2726	0
- udzielone poręczenie	2726	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	820	122
- koszty związane z zamknięciem roku	157	0
- podatek dochodowy	243	0
- ubezpieczenia	22	0
- pozostałe	398	122
e) stan na koniec okresu	3057	6323
- koszty związane z zamknięciem roku	79	157
- obsługa prawna	35	35
- na przewidywaną stratę z tytułu udzielonego poręczenia	1806	4532
- ubezpieczenia	0	22
- pozostałe	1138	1334
- podatek dochodowy	0	243

NOTA 22A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	rok 2016	rok 2015
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	7128	12254
- kredyty i pożyczki	4534	8764
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2594	3490
- umowy leasingu finansowego	2594	3490
Zobowiązania długoterminowe, razem	7128	12254

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 22B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	rok 2016	rok 2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	6070	10589
b) powyżej 3 do 5 lat	995	744
c) powyżej 5 lat	63	921
Zobowiązania długoterminowe, razem	7128	12254

NOTA 22C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	6608	11252
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	520	1002
b1. jednostka/waluta tys / EUR	0	235
tys. zł	520	1002
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	7128	12254

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Nota 22D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł		zł					
PKO BP SA	Katowice	5000	PLN	870	PLN	WIBOR 1M + 2,1pp	17.06.2018	wspólne dla całej linii w raz z kredytem w rachunku bieżącym w eksele in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Zabrze	3600	PLN	1200	PLN	WIBOR 3M + 2,60pp	27.12.2018	w eksele in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, poręczenie cywilne, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	
Deutsche Bank PBC SA	Katowice	2000	PLN	335	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	30.04.2018	zabezpieczenie dla całej linii w ielocelowej (RB + OBR) w eksele in blanco w raz z deklaracją w ekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	
WFOŚ i GW	Katowice	333	PLN	187	PLN	4,28%	30.06.2022	gwarancja bankowa	
PKO BP SA O/KATOWICE	Katowice	2956	PLN	478	PLN	zmiennie	2018-12-01	Hipoteka łączna na nieruchomości	
Orzesko-Knurowski BS	Zabrze	2000	PLN	944	PLN	zmiennie	2019-05-24	Hipoteka łączna na nieruchomości	
Commerzbank			PLN	520	PLN	oprocentowanie 1,988%	2018-10-31		

NOTA 22E

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW				
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia
	0			

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 23A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	rok 2016	rok 2015
a) wobec jednostek zależnych	30	0
- inne (wg rodzaju)	30	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	4338	7033
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	2763
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3860	3766
- do 12 miesięcy	3613	2981
- powyżej 12 miesięcy	247	785
- inne (wg rodzaju)	478	504
f) wobec pozostałych jednostek powiązanych	5806	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	2982	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2132	0
- do 12 miesięcy	2132	0
- inne (wg tytułów)	692	0
- z tyt. zakupu śr. trwałych	86	0
- z tyt. zakupu inwestycje	606	0
g) wobec pozostałych jednostek	94981	113084
- kredyty i pożyczki, w tym:	43747	54914
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	91	694
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23010	31761
- do 12 miesięcy	23010	31593
- powyżej 12 miesięcy	0	168
- zaliczki otrzymane na dostawy	91	1
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6287	4443
- leasing finansowy	366	553
- z tytułu wynagrodzeń	2454	2437
- inne (wg tytułów)	18935	18281
- zobow wobec pracowników	91	115
- zobow publiczno prawne	663	96
rozzrachunki działalność inwestycyjna	1631	575
- dostawy niefakturowane	0	108
- pozost.rozzrach.z tyt.faktoringu	2317	9921
- z tyt. leasingu	6101	1960
- pozostałe	67	5481
rozzrachunki z dostawcami	8065	26
h) fundusze specjalne (wg tytułów)	209	224
-ZFŚS	209	224
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	105364	120341

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 23B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	rok 2016	rok 2015
a) w walucie polskiej	59510	58273
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	45854	56438
b1. jednostka/waluta tys / EUR	5675	10822
tys. zł	25056	46096
b1. jednostka/waluta tys / USD	10	22
tys.zł	53	92
b1. jednostka/waluta tys / RUB	0	0
tys. zł	6807	0
b1. jednostka/waluta tys / UAH	0	2317
tys. zł	360	331
b1. jednostka/waluta tys / CNY	22574	7866
tys.zł	13578	9918
pozostałe waluty w tys. zł	0	5630
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	105364	120341

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Nota 23C

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	kredytu / pożyczki wg umowy	waluta	pożyczki pozostała do spłaty	waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
PKO BP SA	Katowice	3000	PLN	2617	PLN	WIBOR 1M + 2,1pp	17.06.2018	wspólne dla całej linii w raz z kredytem w rachunku bieżącym w eksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	
PKO BP SA	Katowice	5000	PLN	3846	PLN	WIBOR 1M + 2,1pp	17.06.2018	j. w.	
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Zabrze	1500	PLN	1453	PLN	WIBOR 3M + 2,65pp	20.12.2018	w eksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, 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	3600	PLN	1200	PLN	WIBOR 3M + 2,60pp	27.12.2018	w eksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.	
Alior Bank	Katowice	7970	PLN	3996	PLN	WIBOR 1M + 1,7 pp	19.11.2017	w eksel in blanco w raz z deklaracją w ekslową, pełnomocnictwo do rachunku, poręczenie cywilne, w pis na nieruchomości w Zabrzu oraz w Katowicach, zastaw finansowy na akcjach spółki zależnej, 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 01.01.2016 do 31.12.2016

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
BZ WBK SA	Katowice	2500	PLN	2468	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	25.07.2017	zabezpieczenie całej multi linii: (RB + AKRED) w eksel in blanco w raz z deklaracją w ekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, poręczenie w ekslowe, w pis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu w raz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Katowice	3000	PLN	2996	PLN	WIBOR 1M + 2,2pp	31.03.2017	w eksel in blanco w raz z deklaracją w ekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w banku PKO BP SA oraz SILESIA, w pis hipoteczny na nieruchomości w Katowicach, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach w raz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Katowice	5500	PLN	5195	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	26.06.2017	w eksel in blanco w raz z deklaracją w ekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w PKO BP i SILESIA, zastaw na środkach trwałych oraz zapasach produkcji w toku, cesja praw z polisy ubezpieczeniowych
Deutsche Bank PBC SA	Katowice	2000	PLN	1490	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	28.04.2017	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) w eksel in blanco w raz z deklaracją w ekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB
Deutsche Bank PBC SA	Katowice	2000	PLN	1088	PLN	WIBOR 1M + 2,0pp	30.04.2018	j. w.
WFOŚ i GW	Katowice	333	PLN	42	PLN	4,28%	30.06.2022	gwarancja bankowa

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
PKO BP SA	Oddział Katowice	1000	PLN	971	PLN	zmiennie	2018-06-11	Hipoteka łączna na nieruchomości, w eksel, gwarancja BGK	
PKO BP SA	Oddział Katowice	504	PLN	504	PLN	zmiennie	2018-12-01	Hipoteka łączna na nieruchomości	
BGŻ BNP Paribas S.A.	Oddział Katowice	1200	PLN	1163	PLN	zmiennie	2017-05-23	zastaw rejestrowy 1.126,2 tys.zł; w eksel	
Getin Noble Bank SA	Oddział Katowice	2400	PLN	2400	PLN	zmiennie	2017-11-18	hipoteka 12.750.000 zł, poręczenie Fasing	
Getin Noble Bank SA	Oddział Katowice	3400	PLN	3308	PLN	zmiennie	2017-11-18	hipoteka 12.750.000 zł, poręczenie Fasing	
Getin Noble Bank SA	Oddział Katowice	1500	PLN	1397	PLN	zmiennie	2017-11-16	hipoteka 12.750.000 zł, poręczenie Fasing	
Orzresko Knurowski BS	Zabrze	2500	PLN	417	PLN	zmiennie	2017-06-17	hipoteka poręczenie Fasing	
Orzresko Knurowski BS	Zabrze	2000	PLN	667	PLN	zmiennie	2019-05-24	hipoteka poręczenie Fasing	
ARP SA	Warszawa	3700	PLN	804	PLN	zmiennie		hipoteka na zapasach, zastaw na zapasach	
Commerzbank				520	PLN	oprocentowanie 1,988%	2018-10-31		
Commerzbank				3783	PLN				
Karbon2	Katowice	787	PLN	1021	PLN	7,00%	2017-12-31	w eksel w raz z deklaracją	
Osoba fizyczna		1482	PLN	1970	PLN	7,00%	2017-12-31	w eksel w raz z deklaracją	
Carbonex	Katowice	1100	PLN	1413	PLN	7,00%	2017-12-31	w eksel w raz z deklaracją	

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

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
	0					

NOTA 24A

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	rok 2016	rok 2015
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0

NOTA 24B

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	rok 2016	rok 2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1516	2211
- długoterminowe (wg tytułów)	821	1516
- nie umorzona część pożyczki WFOŚ	0	655
- dotacja inwestycyjna	649	190
- fotowoltaika	57	97
- kalibrownica	115	574
- krótkoterminowe (wg tytułów)	695	695
- dotacja inwestycyjna	157	157
- pożyczka WFOŚ	39	39
- kalibrownica	459	459
- fotowoltaika	40	40
c) inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1516	2211

NOTA 25

Wartość księgowa na jedną akcję została wyliczona:

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

Rok 2016: 141 861 171,83 zł : 3 107 249 akcji = 46,38 zł

Rok 2015: 141 861 171,83 zł : 3 107 249 akcji = 45,66 zł

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

NOTA 26A

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	rok 2016	rok 2015
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	36085	58888
- od jednostek współzależnych	36085	0
- od jednostki dominującej	0	47166
- od osób powiązanych	0	11722
b) pozostałe (z tytułu)	15600	0
- w tym: od jednostek współzależnych	15600	
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	51685	58888

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 26B

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	rok 2016	rok 2015
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	23094	44261
- na rzecz jednostek współzależnych	23094	8405
- na rzecz jednostki dominującej	0	35856
b) pozostałe (z tytułu)	3405	0
- w tym: od jednostki dominującej	3405	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	26499	44261

NOTA 27A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	rok 2016	rok 2015
- wyroby	129041	135479
- usługi	5388	3736
- w tym: od jednostek powiązanych	1682	2430
- wyroby	1682	1967
- usługi	0	463
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	134429	139215
- w tym: od jednostek powiązanych	1682	2430

NOTA 27B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	rok 2016	rok 2015
a) kraj	88170	91087
- w tym: od jednostek powiązanych	0	2430
b) eksport	46259	48128
- w tym: od jednostek powiązanych	1682	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	134429	139215
- w tym: od jednostek powiązanych	1682	2430

NOTA 28A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	rok 2016	rok 2015
- towary	38019	110610
- materiały	2328	6576
- w tym: od jednostek powiązanych	1856	2392
- towary	0	1138
- materiały	1856	1254
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	40347	117186
- w tym: od jednostek powiązanych	1856	2392

NOTA 28B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	rok 2016	rok 2015
a) kraj	21288	24918
- w tym: od jednostek powiązanych	1186	2392
b) eksport	19059	92268
- w tym: od jednostek powiązanych	670	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	40347	117186
- w tym: od jednostek powiązanych	1856	2392

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 29

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	rok 2016	rok 2015
a) amortyzacja	11135	11721
b) zużycie materiałów i energii	42301	38465
c) usługi obce	19062	23111
d) podatki i opłaty	1894	1936
e) wynagrodzenia	37769	40644
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8748	8535
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	5096	6396
Koszty według rodzaju, razem	126005	130808
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-6716	-5519
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	3268	1543
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	8602	13614
Koszty zarządu	38133	36062
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	82718	85108

NOTA 30

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	rok 2016	rok 2015
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	213	1629
- zapłaty faktur	0	109
- na należności	0	136
- rozwiązanie odpisów na zapasy	0	759
- aktualizacja wartości inwestycji	0	625
- inne	213	0
b) pozostałe, w tym:	4672	1136
- kary, koszty sądowe	71	74
- przedawnienie i umorzenie zobowiązań	27	65
- nadwyżki inwentaryz.	471	42
- odpisy aktualiz.zapasy	465	0
- odszkodowania	195	162
- przychody z rozlicz. leasingu	0	2
- umorzenie pożyczki WFOŚ	0	79
- odpis aktualiz.należności	225	0
- rozlicz.nadpłaty składki ZUS	0	32
- amortyzacja WFOŚ	79	0
- uznanie reklamacji	2	12
- rozliczenie zysku w czasie-kalibrownica	459	459
- upust cenowy łańc.18x64	18	
- inne	2660	
c) dotacja	165	
Inne przychody operacyjne, razem	5050	2765

NOTA 31

INNE KOSZTY OPERACYJNE	rok 2016	rok 2015
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	2848	1853
- odpisy aktualiz. wartość należn.	366	1853
- inwestycje	2014	0
- aktualizujące zapasy	240	0
- pozostałe	228	0
b) pozostałe, w tym:	2412	2862
- należności przedawnione	16	0
- koszty sądowe	105	9
- darowizny	508	256
- złomowanie zapasów	19	0
koszty z tyt.zamknięcia roku	0	92
likwidacja pojemników i materiałów	36	0
- kary i odszkodowania	53	111
- niedobory inwentaryzacyjne	304	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

odszkodowania	12	105
- nieuznana reklamacja	20	103
- usł.zw.z odzyskaniem należności	16	0
- wykup nozyc z leasingu	87	0
- reklamacje	164	21
- utworzona rezerwa koszty procesu sądowego	0	1805
- prowizja od umów	972	190
- pozostałe	101	170
c) strata ze zbycia niefinans. śr.trwałych	0	0
Inne koszty operacyjne, razem	5261	4715

NOTA 32A

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	rok 2016	rok 2015
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	0

NOTA 32B

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	rok 2016	rok 2015
a) z tytułu udzielonych pożyczek	205	63
- od jednostek powiązanych, w tym:	112	0
- od jednostek zależnych	51	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	61	0
- od pozostałych jednostek	93	63
b) pozostałe odsetki	898	345
- od jednostek powiązanych, w tym:	24	0
- od jednostek zależnych	18	0
- od jednostki dominującej	6	0
- od pozostałych jednostek	874	345
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	1103	408

NOTA 32C

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	rok 2016	rok 2015
a) dodatnie różnice kursowe	2125	124
- zrealizowane	2125	124
- niezrealizowane	0	0
b) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	367	823
- zakończenie transakcji walutowych	0	23
- wycena bilansowa należności	142	70
- dochody z tyt. poręczeń	90	387
- rozwiązanie odpisów aktualizujących - odsetki od należności	114	144
- wycena odpisów aktual.i pożyczki	2	0
- przewidywane odsetki od zobowiązań za rok ubiegły	18	139
- inne	1	60
Inne przychody finansowe, razem	2492	947

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 33A

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	rok 2016	rok 2015
a) od kredytów i pożyczek	967	2681
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla innych jednostek	967	2681
b) pozostałe odsetki	2035	1079
- dla jednostek powiązanych, w tym:	65	134
- dla jednostek zależnych	65	11
- dla jednostki dominującej	0	123
- dla innych jednostek	1969	945
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	3001	3760

NOTA 33B

INNE KOSZTY FINANSOWE	rok 2016	rok 2015
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	74	146
- odsetek	74	146
c) pozostałe, w tym:	2205	2693
- prowizje od kredytów i gwarancji	495	1047
- poręczenia	0	248
- wycena odpisów aktualiz.	144	191
- prowizje dot. wypłaty dywidenty	10	7
- opłata prolongacyjna	118	17
- nadwyżka (-) różnic kursowych nad (+)	46	0
- koszty NKUP	0	1
- zrealizowany wynik na instrumentach finansowych	0	37
- opłaty i prowizje bankowe	89	58
- odpisy na naliczone odsetki za zwłokę	0	143
- koszty pośrednictwa finansowego	251	431
- zapłacone odsetki od zobowiązań budżetowych	30	0
- odpisy na naliczone odsetki za zwłokę	780	0
- prowizja od faktoringu	238	334
- inne	4	179
Inne koszty finansowe, razem	2279	2839

NOTA 34

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	rok 2016	rok 2015
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	rok 2016	rok 2015
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Zyski nadzwyczajne, razem	0	0

NOTA 36

STRATY NADZWYCZAJNE	rok 2016	rok 2015
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Straty nadzwyczajne, razem	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 37A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	rok 2016	rok 2015
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	12720	11999
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	6365	2656
- koszty uzyskania przychodów zaliczane do kosztów bilansowych w poprzednich okresach	-1094	-1386
przychody podatkowe nie zaliczane do bilansowych	62	10
- koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	758	1503
- pozostałe przychody operacyjne nie zaliczane do przychodów podatkowych	-2739	-875
- pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2679	583
- przychody finansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	-136	-195
- koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	112	258
przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania	-1804	-1463
przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0	4
koszty księgowe nKUP	10791	8770
koszty podatkowe nie ujęte w WF	-1933	-4497
- darowizny	-331	-56
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	19087	14655
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	3766	2784
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	3766	2460
- wykazany w rachunku zysków i strat	3766	2460
- 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	rok 2016	rok 2015
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	407	178
Podatek dochodowy odroczoney, razem	407	178

NOTA 37C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODRO CZONEGO	rok 2016	rok 2015
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

NOTA 37D

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	rok 2016	rok 2015
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

NOTA 38

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	rok 2016	rok 2015
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTA 39

ZYSK (STRATA) NETTO	rok 2016	rok 2015
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	8570	9636
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	-5952	-1708
e) korekty konsolidacyjne	796	0
Zysk (strata) netto	3414	7928

NOTA 40

Zysk na jedną akcję został wyliczony:

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

Rok 2016: 3 497 681,97 zł : 3 107 249 akcji = 1,13 zł

Rok 2015 : 7 878 779,10 zł : 3 107 249 akcji = 2,54 zł

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych
GRUPA KAPITAŁOWA

FASING Spółka Akcyjna

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY
KAPITAŁOWEJ FASING S.A.**

ZA 2016 rok

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

**I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCI**
dr Maksymilian Klank

**PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY**
mgr Zdzisław Błk

Katowice, kwiecień 2017 rok

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	4
1.1. Struktura Grupy Kapitałowej	4
1.2. Zakres działalności	5
1.3. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania	9
1.4. Podmioty objęte konsolidacją	9
1.5. Struktura zatrudnienia	10
II. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ I PERSPEKTYWY ROZWOJU	10
2.1. Struktura sprzedaży	10
2.2. Źródła zaopatrzenia	13
2.3. Znaczące umowy	13
2.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi	23
2.5. Perspektywy rozwoju działalności Grupy	24
2.6. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	25
2.7. Czynniki ryzyka i zagrożeń	26
III. SYTUACJA FINANSOWA	30
3.1. Struktura aktywów i pasywów	30
3.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	32
3.3. Analiza wskaźnikowa Grupy Kapitałowej	33
3.4. Kredyty, pożyczki, leasingi, gwarancje	35
3.5. Poręczenia	43
3.6. Ocena zarządzania zasobami finansowymi	45
3.7. Zarządzanie ryzykiem	46
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.	48
3.15. Wykorzystanie wpływów z emisji	49
3.16. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w sprawozdaniu a prognozą	49
IV. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO.	50
4.1. Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent.	50
4.2. Postanowienia zbioru zasad ładu korporacyjnego, od przestrzegania których Emitent odstąpił i wyjaśnienie przyczyn ich niestosowania.	50

4.3. Opis głównych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.-----	56
4.4. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji Emitenta. -----	56
4.5. Posiadacze papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne oraz opis tych uprawnień. -----	57
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.-----	58
4.7. Wszelkie ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta.----	58
4.8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji. -----	58
4.9. Opis zasad dotyczących zmiany Statutu Spółki.-----	59
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. -----	60
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. -----	61
4.12. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta w odniesieniu do aspektów takich jak na przykład wiek, płeć lub wykształcenie i doświadczenie zawodowe, celów tej polityki różnorodności, sposobu jej realizacji oraz skutków w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli emitent nie stosuje takiej polityki, zawiera w oświadczeniu wyjaśnienie takiej decyzji. -----	64

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 2016 roku Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. 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/rub)	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 %
SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS Co. Ltd.	Xintai (Chiny)	produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa.			7.764,67	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	0,0	100%
Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o.	Katowice	przygotowanie i realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego uruchomienia wydobycia węgla kamiennego z pokładu 816 w obszarze górniczym w zlikwidowanej kopalni „Barbara-Chorzów”.	300	300,0 tys. zł	300,0	48,38
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Fasing	Moskwa (Rosja)	świadczenie usług pośrednictwa handlowego		1.485,0 tys. rub	136,57	90%
Electron Poland S.A.	Katowice	produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego.		40,0 tys. zł	40,1	40%
Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd..	Pekin (Chiny)	sprzedaż maszyn i urządzeń Grupy Kapitałowej FASING S.A. na terenie Chin.		500,0 tys. euro	2.169,04	100%
Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	Katowice	produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa.		50,0 tys. zł	50,5	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 %

Inwestycje kapitałowe.

- Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A w dniu 25 kwietnia 2016 otrzymała informację o zakończeniu procesu rejestracji spółki zależnej wraz z kompletem dokumentów umożliwiających prowadzenie działalności na terenie Chin. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Urząd Administracji, Przemysłu i Handlu Miasta Pekin z datą 22 lutego 2016 roku pod nazwą Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. z siedzibą w Pekinie. Rejestracja spółki nastąpiła wg prawa chińskiego. Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej nowo utworzonej spółki będzie sprzedaż maszyn i urządzeń Grupy Kapitałowej FASING S.A. na terenie Chin.

Kapitał zakładowy Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. wynosi 200.000,00 EUR i został w pełni pokryty w formie wkładów finansowych. 100 % udziałów Spółki należy do emitenta. Zgromadzenie Wspólników zdecydowało o podniesieniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 200.000,00 EUR do kwoty 1.000.000,00 EUR tj. o kwotę 800.000,00 EUR. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi do dnia 31 grudnia 2018 roku i przebiegać będzie kilku etapowo. W miesiącu listopadzie 2016 roku wniesiono na kapitał 300.000,00 EUR. Na dzień bilansowy opłacony kapitał zakładowy wynosił 500.000,00 EUR. Wpłata na kapitał została sfinansowana ze środków własnych emitenta.

- W dniu 15 czerwca 2016 roku z osobami fizycznymi będącymi wspólnikami spółki Centrum Badań i Analiz Technicznych Sp. z o.o. z siedzibą w Osowcu zawarto umowy nabycia posiadanych przez nich 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki i dających tyleż samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Nabycie udziałów nastąpiło po cenie nominalnej tj. 500,00 zł za każdy udział. Łączna wartość nominalna nabytych udziałów wynosi 50.000,00 zł., i została sfinansowana ze środków własnych emitenta. Wartość bilansowa udziałów wynosi 50.500,0 zł.

Aktem Notarialnym Repertorium nr 4901/16 z dnia 5 września 2016 roku dokonano następujących zmian:

- zmieniono nazwę Spółki na Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.,
- zmieniono siedzibę Spółki na Katowice, ul. Modelarska 11,
- zmieniono przedmiot działalności na produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa.

Powyższe zmiany zostały wpisane do rejestru KRS w dniu 29 września 2016 roku.

1.2. Zakres działalności

Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. - 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 zgrzebłowe, 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 pionierzy realizowały zadania wg podziału kompetencyjnego.

W okresie sprawozdawczym Spółka zrealizowała sprzedaż na poziomie 108.895,2 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 8.569,8 tys. zł.

Spółka zależna *MOJ S.A.*

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.

Działalność gospodarcza prowadzona jest w siedzibie Spółki w Katowicach oraz w utworzonym z dniem 1 października 2013 roku oddziale o nazwie: *MOJ S.A. – Oddział Kuźnia Osowiec* w Osowcu. Spółka nadzorowana jest przez dwuosobowy Zarząd. Całokształt działalności spółki skupiony jest w pionach organizacyjnych: produkcyjno-technicznym, organizacyjno – handlowym, ekonomiczno – finansowym i inwestycyjno – logistycznym.

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 2016 roku Spółka zrealizowała sprzedaż na poziomie 39.873,6 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 133,0 tys. zł.

Spółka zależna *Shandong 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 czterosobowy Zarząd. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa.

W 2016 roku Spółka zrealizowała sprzedaż na poziomie 13.377,9 tys. zł, ponosząc stratę w wysokości (-)186,6 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 48mm 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 30.561,5 tys. zł, ponosząc stratę w wysokości (-)6.324,0 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 2016 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 252,1 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 90,0 tys. zł.

Spółka zależna Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa FASING S.A. na dzień 31 grudnia 2016 roku posiadała 48,38 % udziału w kapitale zakładowym spółki i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka jest podmiotem jednozakładowym nadzorowanym przez dwuosobowy Zarząd. Spółka zajmuje się przygotowaniem i realizacją przedsięwzięcia inwestycyjnego uruchomienia wydobycia węgla kamiennego z pokładu 816 w obszarze górniczym w zlikwidowanej kopalni „Barbara-Chorzów”.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie odnotowała przychodów ze sprzedaży. Strata za okres sprawozdawczy wynosi (-)163,7 tys. zł.

Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. (Chiny)

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyleż samo głosów za Zgromadzeniu Wspólników. Spółka nadzorowana jest przez jednoosobowy Zarząd. Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż maszyn i urządzeń Grupy Kapitałowej FASING S.A. na terenie Chin.

W 2016 roku Spółka zrealizowała sprzedaż na poziomie 969,7 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 115,2 tys. zł.

Spółka zależna OOO „Zavody gornowo oborudowanija i instrumenta Fasing” (Rosja)

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiadała 90% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka nadzorowana jest przez jednoosobowy Zarząd.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest świadczenie usług pośrednictwa handlowego.

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 7.519,2 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 208,6 tys. zł.

Spółka zależna Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.

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.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa.

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 99,9 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 31,7 tys. zł.

Spółki współzależne:

Spółka współzależna Electron Poland S.A.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiadała 40 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka nadzorowana jest przez jednoosobowy Zarząd.

Przeważającym przedmiotem działalności Spółki zgodnie z PKD jest produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego.

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 158,0 tys. zł, uzyskując dodatni wynik finansowy w wysokości 30,7 tys. zł.

Na dzień bilansowy, tj. 31.12.2016 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka została wyłączona z wyceny metodą praw własności jako dane finansowe nieistotne i ujęta według ceny nabycia (tak jak w jednostkowym sprawozdaniu finansowym podmiotu dominującego).

1.3. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

W roku sprawozdawczym nie odnotowano zmian w podstawowych zasadach zarządzania oraz nie odnotowano zasadniczych zmian w poziomie komputeryzacji wspomagającej system 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:
 - MOJ S.A. z siedzibą w Katowicach. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (Chiny). Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - KBP Kettenwerk Becker-Pruente GmbH (Niemcy). Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - FASING – UKRAINA Sp. z o.o. (Ukraina). Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - Spółka OOO „Zavody gornowo oborudowanija i instrumenta Fasing” (Rosja). Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. (Chiny). Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - Spółka zależna Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe 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.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a także zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19.02.2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tj. Dz. U. z 2014r. poz. 133) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 maja 2016 roku zmieniającego rozporządzenie 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. z 2016r. poz. 860).

1. 5. Struktura zatrudnienia

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku w spółkach Grupy Kapitałowej zatrudnionych było 635 osób (w tym 20 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy). Przeciętne zatrudnienie na przestrzeni 2016 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 607,97.

Strukturę zatrudnienia w poszczególnych kwartałach 2016 roku (zatrudnienie przeciętne w przeliczeniu na etaty) przedstawiono w poniższej tabeli.

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
stanowiska nierobotnicze	246,42	240,42	236,27	239,38
stanowiska robotnicze	372,39	368,75	363,63	364,63
razem	618,81	609,17	599,90	604,01

II. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ I PERSPEKTYWY ROZWOJU**2.1. Struktura sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług stanowiły w 2016 roku 76,91% przychodów ogółem. Strukturę osiągniętych przez Grupę Kapitałową przychodów ze sprzedaży według rodzaju działalności przedstawia poniższe zestawienie.

Źródła przychodów	2016 rok wartość w tys. zł	2016 rok struktura w %	2015 rok wartość w tys. zł	2015 rok struktura w %
Sprzedaż wyrobów	129.389,8	74,03	135.306,2	52,77
Sprzedaż usług	5.039,0	2,88	3.909,1	1,53
Sprzedaż towarów	38.009,3	21,75	110.616,3	43,14
Sprzedaż materiałów	2.337,4	1,34	6.569,7	2,56
Razem przychody Grupy	174.775,5	100,00	256.401,3	100,00

Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług Grupy Kapitałowej pochodzą w głównej mierze z obrotów spółki dominującej FASING S.A. oraz zależnej MOJ S.A. Na ogólną wartość przychodów ze sprzedaży Grupy w okresie sprawozdawczym w wysokości 174.775,5 tys. zł, przychody spółki dominującej wynosiły 99.245,0 tys. zł, spółki MOJ S.A. 28.750,4 tys. zł.

Realizacja sprzedaży według asortymentu

Asortyment	2016 rok wartość w tys. zł	Struktura w %	2015 rok wartość w tys. zł	Struktura w %	Dynamika %
Łańcuchy ogółem	85.364,2	48,84	91.846,4	35,82	92,94
Ogniwa ogółem	14.463,2	8,28	14.109,6	5,50	102,51
Zgrzebła	4.481,0	2,56	5.625,2	2,19	79,66
Sprzęgła	3.188,3	1,82	4.066,6	1,59	78,40
Sprzęt wiertniczy	1.018,5	0,58	996,4	0,39	102,22
Stojaki Valent	1.221,3	0,70	1.975,0	0,77	61,84
Odkuwki	10.794,5	6,18	9.942,5	3,88	108,57
Pozostałe wyroby oraz części zamienne	5.186,6	2,97	3.459,8	1,35	149,91
Konstrukcje stalowe	86,0	0,05	745,3	0,29	11,54
Developerstwo-domy	3.586,2	2,05	2.539,4	0,99	141,22
Usługi*	5.039,0	2,88	3.909,1	1,52	128,90
Towary**	38.009,3	21,75	110.616,3	43,14	34,36
Materiały***	2.337,4	1,34	6.569,7	2,56	35,58
Ogółem	174.775,5	100,00	256.401,3	100,00	68,16

* usługi obejmują m.in.: przychody z tytułu dzierżawy lokali, kompletacji dostaw, remonty własnych produktów, usługi transportu samochodowego, dzierżawa maszyn i urządzeń.

** w towarach za 2016 rok ujęto sprzedaż ołowiu 99,99% na wartość 12.644 tys. zł; łańcuchy na wartość 6.102,3 tys. zł; zgrzebła na wartość 581,8 tys. zł; olej rzepakowy przeznaczony do produkcji biopaliw oraz granulatu na wartość 2.197,0 tys. zł; sprzedaż stojaków Valent po remoncie na wartość 344,5 tys. zł; wiertarki i podpory na łączną wartość 138,4 tys. zł; sprzęgła, pompy, przekładnie na łączną wartość 376,5 tys. zł; oraz ujęto m.in.: części do tras łańcuchowych, smary, sprzęt komputerowy, zawory, pierścienie, silniki, wkładki elastyczne, zawieszki, odlewy, odkuwki, śruby, nakrętki, zestawy wierzące, płytki centralne, płytki elektroniczne, płytki wyjściowe, przetworniki; blok odcinający akumulatora.

** w towarach za 2015 rok ujęto sprzedaż ołowiu 99,99% na wartość 36.795,7 tys. zł; łańcuchy na wartość 32.452,5 tys. zł; zgrzebła na wartość 10.087,4 tys. zł; srebro na wartość 1.188,2 tys. zł; olej rzepakowy przeznaczony do produkcji biopaliw oraz granulatu do produkcji tworzyw sztucznych i katod niklowych na łączną wartość 18.783,9 tys. zł; sprzedaż konstrukcji stalowych na wartość 2.451,2 tys. zł; sprzedaż stojaków Valent po remoncie na wartość 1.092,2 tys. zł; wiertarki i podpory na łączną wartość 912,4 tys. zł, oraz ujęto m.in.: części do tras łańcuchowych, smary, sprzęt komputerowy, zawory, pierścienie, silniki, wkładki elastyczne, zawieszki, odlewy, odkuwki, śruby, nakrętki, zestawy wierzące, sprzęgła, pompy, przekładnie, kotwiaręk hydrauliczną, płytki centralne, płytki elektroniczne, płytki wyjściowe, przetworniki; blok odcinający akumulatora.

*** w materiałach za 2016 rok ujęto m.in.: złom, pręty walcowane, rozdzielacze, zawory, łożyska, pompy oleju, przewody hydrauliczne, sprzęgło elektromagnetyczne, tuleje, wyłączniki krańcowe, przekaźniki, sygnalizatory ciśnienia.

*** w materiałach za 2015 rok ujęto m.in.: złom, pręty walcowane, odkuwki ogniwo, odkuwki zamka, odkuwki zgrzebel, rozdzielacze, zawory, łożyska, pompy oleju, przewody hydrauliczne, sprzęgło elektromagnetyczne, tuleje, wyłączniki krańcowe, przekaźniki.

Struktura geograficzna sprzedaży

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

Lp.	Wyszczególnienie	2016 rok wartość w tys. zł	Struktura w %	2015 rok wartość w tys. zł	Struktura w %	Dynamika %
1.	Sprzedaż krajowa w tym:	110.485,7	63,22	114.633,4	44,71	96,38
	- wyroby	84.348,1	48,26	85.897,6	33,50	98,20
	- usługi	4.848,5	2,78	3.772,8	1,47	128,51
	- towary	19.039,9	10,89	18.393,3	7,18	103,51
	- materiały	2.249,2	1,29	6.569,7	2,56	34,23
2.	Eksport i WDT w tym:	64.289,8	36,78	141.767,9	55,29	45,35
	- wyroby	45.041,7	25,77	49.408,6	19,27	91,16
	- usługi	190,5	0,11	136,3	0,05	139,76
	- towary	18.969,4	10,85	92.223,0	35,97	20,57
	- materiały	88,2	0,05	-	-	-
	OGÓLEM	174.775,5	100,00	256.401,3	100,00	68,16

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.

Znaczącymi odbiorcami wyrobów, usług, materiałów i towarów Spółek Grupy na rynku krajowym (polskim, odniesienie do sprzedaży krajowej) w 2016 roku były: KWK BOGDANKA S.A. – 15,49%; Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. – 10,77%; Polska Grupa Górnicza Sp. z o.o. – 7,10%; Katowicki Holding Węglowy S.A. – 5,94%; Kompania Węglowa S.A. – 3,15%; Wasiak Industry – 4,71%; FAMUR S.A. – 3,07%. Sprzedaż do innych odbiorców rynku krajowego nie przekracza 3% wartości sprzedaży krajowej.

W 2016 roku sprzedaż na eksport stanowiła wartość 64.289,8 tys. zł, tj. 36,78% przychodów ze sprzedaży ogółem. Spółki Grupy w ramach realizowania eksportu bezpośredniego sprzedają swoje wyroby m.in. do: Ukrainy 20,48%; Chin 41,21%; Szwecji 10,32%; Niemiec 8,20%; Białorusi 6,57%; Rosji 4,23%; Czech 3,36%; Kazachstanu 2,04%; USA 5,96%; Australii 2,04%; Turcji 1,55%; Belgii 1,50%. Sprzedaż do innych krajów nie przekracza 1,2% wartości sprzedaży na eksport.

Uzależnienie Grupy od odbiorców

W 2016 roku żaden odbiorca wyrobów oraz towarów Spółek 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 2016 roku w porównaniu do 2015 roku, zarówno w strukturze zakupu materiałów bezpośrednio produkcyjnych, jak i strukturze dostawców nie zaszły istotne zmiany.

Uzależnienie Grupy od dostawców

W 2016 roku dostawcą, który przekroczył próg 10% dostaw materiałów bezpośrednio produkcyjnych oraz towarów w ogólnej wartości przychodów ze sprzedaży była spółka KARBON 2 Sp. z o.o. – 16,29% - podmiot dominujący w stosunku do Grupy Kapitałowej FASING S.A.

2.3. Znaczące umowy

Umowy zawarte w okresie sprawozdawczym – w odniesieniu do podmiotu dominującego

A) w dniu 25 stycznia 2016 roku wpłynęła do Spółki podpisana przez drugą stronę umowy, umowa dostawy wielokrotnej (umowa datowana dnia 29 grudnia 2015r.) zawarta z Lubelskim Węglem „BOGDANKA” S.A. (Zamawiający). Przedmiotem tej umowy jest dostawa fabrycznie nowych łańcuchów, ogniów, zgrzebeł wraz z elementami złącznymi pracujących w podziemnych zakładach górniczych. Łączna wartość umowy wynosi 11.769,9 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 zawarcia umowy. Dostawy w ramach tej umowy realizowane będą na podstawie okresowych zamówień określających szczegółowo asortyment, ilość i termin dostawy.

W przypadku odstąpienia przez Lubelski Węgiel od umowy dostawy w całości, z przyczyn leżących po stronie Dostawcy, Lubelski Węgiel uprawniony jest do obciążenia Dostawcy karą umowną z tytułu niewykonania umowy dostawy w wysokości 10 % wartości netto umowy. W przypadku odstąpienia przez Lubelski Węgiel, z przyczyn leżących po stronie Dostawcy od umowy dostawy w zakresie niewykonanym, to jest w odniesieniu do wyrobów nie dostarczonych Zamawiającemu do dnia odstąpienia od umowy dostawy, Zamawiający jest uprawniony do obciążenia Dostawcy karą umowną z tytułu niewykonania umowy dostawy w zakresie niewykonanym, w wysokości 30% łącznej ceny netto wyrobów nie dostarczonych Zamawiającemu do dnia odstąpienia od umowy dostawy, to jest 30% wartości netto umowy w zakresie niewykonanym, w jakim Zamawiający odstąpił od umowy. Przez wartość wyrobów nie dostarczonych Zamawiającemu do dnia odstąpienia od umowy dostawy – w

przypadku umowy dostawy wielokrotnej, rozumie się różnicę pomiędzy maksymalną wartością netto umowy dostawy wielokrotnej a wartością netto wyrobów dostarczonych do dnia odstąpienia od umowy dostawy wielokrotnej.

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 % wartości netto wadliwych wyrobów, w stosunku do których Dostawca opóźnia się z usuwaniem wad, 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 dostarczonej z opóźnieniem, za każdy dzień opóźnienia. W odniesieniu do zamówień, co do których Dostawca opóźnił się z ich realizacją – czy to w całości, czy też 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 przesyłał dostawcy za pośrednictwem faksu lub systemu informatycznego EDI (system Elektronicznej Wymiany Danych) lub poczty elektronicznej wezwanie do realizacji, za okres opóźnienia przekraczający 30 dni Lubelski Węgiel, oprócz kary umownej określonej w poprzednim zdaniu za każdy kolejny dzień opóźnienia, ma prawo 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.

B) w dniu 15 lutego 2016r. ze Śląskim Bankiem Spółdzielczym „SILESIA” w Katowicach podpisano aneks (aneks datowany 12.02.2016r.) do umowy z dnia 17.02.2014r o kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez Bank w kwocie 3.000,0 tys. zł. Zgodnie z zawartym aneksem ostateczny termin spłaty kredytu zostaje przedłużony o dwa miesiące tj. do dnia 30.04.2016r. Następnie w dniu 26 kwietnia 2016 roku zawarto następny aneks według którego:

- termin spłaty kredytu, odsetek i innych należności zostaje przedłużony do 31.03.2017 roku,
- zmniejszeniu ulega poręczenie wekslowe Karbon 2 Sp. z o.o. z kwoty 3.000,0 tys. zł do kwoty 2.000,0 tys. zł,
- zmiana zastawu rejestrowego ze zgrzewarki iskrowej KSH 602D z kwoty 4.351,0 tys. zł na grupę maszyn i urządzeń do kwoty 4.023,0 tys. zł,
- zwiększeniu ulega prowizja od udzielonego kredytu tj. z wysokości 15,0 tys. do wysokości 21,0 tys. zł,
- w przypadku niezrealizowania wymaganych obrotów Bank podwyższy marżę o 1 p.p., dokona obniżenia kwoty kredytu lub może wypowiedzieć umowę kredytową.

Pozostałe zapisy umowy o kredyt w rachunku bieżącym pozostają bez zmian.

C) w dniu 14 marca 2016 roku zostały podpisane jednostronnie (przez spółkę Grupa Kapitałowa *FASING S.A.*) dwie umowy z Jastrzębską Spółką Węglową S.A. (Odbiorca) z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju na łączną wartość 6.912,9 tys. zł brutto. Umowy te podpisane przez drugą stronę umowy tj. JSW S.A. wpłynęły do *FASING-u* w dniu 29 marca 2016r. Przedmiotem jednej z umów jest dostawa łańcuchów ogniowych górniczych na wartość 4.661,7 tys. zł brutto. Przedmiotem drugiej umowy jest dostawa ogni w złącznych uniwersalnych i ogni w złącznych na wartość 2.251,2 tys. zł brutto.

Zgodnie z postanowieniami powyższych umów dostawa i wydanie towaru nastąpi częściami w terminie 12 miesięcy od daty zawarcia umowy, z tym, że umowa na ogniwa złączne

pismem z dnia 25 stycznia 2017 roku została przedłużona do dnia 14 lipca 2017 roku. Dostawa poszczególnych części towarów następować będzie na podstawie zamówień, które szczegółowo określają ich ilość, wymagane terminy oraz miejsce dostaw. Integralnymi częściami umów są: SIWZ z załącznikami, oferta Dostawcy oraz Ogólne Warunki Umów JSW S.A. w zakresie, w jakim nie są modyfikowane lub uchylane niniejszą umową. Odbiorca uprawniony jest do niewykonania Umowy w zakresie nieprzekraczającym 50 % wartości brutto umów. Niewykonanie przez Odbiorcę umowy w wyżej wymienionym zakresie nie wymaga podania przyczyn i nie stanowi podstawy jego odpowiedzialności z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy.

D) w dniu 8 kwietnia 2016 roku wpłynęła do Spółki podpisana przez drugą stronę umowy, umowa (datowana na dzień 1 kwietnia 2016r.) zawarta z Kompanią Węglową S.A. (Zamawiający). Przedmiotem tej umowy jest dostawa łańcuchów ogniowych górniczych i ogniów złącznych do łańcuchów górniczych dla Oddziałów Kompanii Węglowej S.A. w 2016 roku. Łączna wartość umowy wynosi 6.557,0 tys. zł netto. Dla określenia ilości oraz terminu dostaw, Zamawiający składać będzie Wykonawcy stosowne zamówienia. Zamawiający oświadcza, że minimalna gwarantowana realizacja umowy wyniesie nie mniej niż 50 % wartości udzielonego zamówienia, o której mowa powyżej, w okresie obowiązywania umowy. Strony umowy 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 zamówienia, o której mowa powyżej. Niewykonanie przez Zamawiającego umowy w takim zakresie nie wymaga podania przyczyn. Umowa obowiązuje od dnia zawarcia do dnia 31.12.2016 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 31.03.2017 roku.

W razie niewykonania lub nienależytego wykonania umowy przewidywane są kary umowne. Wykonawca zobowiązany jest zapłacić Zamawiającemu kary umowne:

- a) w wysokości 10 % wartości netto niezrealizowanej części umowy, gdy Zamawiający odstąpi od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca, w tym przypadku nie ma zastosowania punkt b) i c) w zakresie zamówień niezrealizowanych do dnia odstąpienia od umowy,
- b) 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,
- c) w wysokości 0,1 % umownej wartości netto towaru pokreślonego 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,
- d) 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,
- e) w wysokości 0,1 % wartości netto podlegającego wymianie towaru za każdy dzień zwłoki.

Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy kary umowne:

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

E) w dniu 18 kwietnia 2016r. z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu zawarto aneks do umowy kredytowej z dnia 01.09.2011r. o kredyt w rachunku bieżącym udzielonym przez Bank w kwocie 2.500,0 tys. zł.

Zgodnie z zawartym aneksem ostateczny termin spłaty kredytu zostaje przedłużony o jeden miesiąc tj. do dnia 25.05.2016r., a następnie w dniu 30.05.2016r., kolejnym aneksem przedłużony do dnia 25.07.2016 roku.

Zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z ww. Umowy są:

- 1) hipoteka umowna do kwoty najwyższej 7.425.000,00 zł ustanowiona na rzecz Banku na nieruchomości,
 - 2) poręczenie wekslowe do kwoty 3,0 mln zł udzielone przez spółkę Karbon 2 Sp. z o.o.
- Pozostałe zapisy umowy o kredyt w rachunku bieżącym pozostają bez zmian.

F) w dniu 28 kwietnia 2016 roku została podpisana przez Spółkę umowa (datowana na dzień 25 kwietnia 2016 r.) z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. z siedzibą w Katowicach (Zamawiający). Przedmiotem tej umowy jest dostawa łańcuchów ogniowych górniczych do KHW S.A. w okresie 12 miesięcy od daty zawarcia umowy. Łączna wartość umowy wynosi 935,9 tys. zł netto. Integralną część umowy stanowią: Wymagania ofertowe Zamawiającego, Ogłoszenie Zamawiającego, oferta Wykonawcy oraz Ogólne Warunki Umów dostaw materiałów KHW S.A. Dostawa i wydanie towarów następować będzie partiami na podstawie Zamówień. W okresie ostatnich 12 miesięcy tj. do dnia 28.04.2016r. zawarto z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. umowy (włączając powyższą) na łączną wartość 8.065,7 tys. zł brutto. Umową o najwyższej wartości w tym okresie jest umowa podpisana dnia 22.03.2016 roku na dostawę łańcuchów ogniowych górniczych na wartość 4.664,3 tys. zł brutto, na okres 12 miesięcy od dnia jej zawarcia. Integralną część tej umowy stanowią: Specyfikacja istotnych warunków zamówienia Zamawiającego, Ogłoszenie Zamawiającego, Oferta Wykonawcy oraz Ogólne Warunki Umów dostaw materiałów KHW S.A. Wg zapisów w tej umowie Zamawiający uprawniony jest do niewykonania umowy w zakresie nieprzekraczającym 50 % wartości brutto umowy. Niewykonanie umowy w tym zakresie nie wymaga podania przez Zamawiającego uzasadnienia, jak również nie stanowi podstawy do naliczenia przez Wykonawcę kar umownych oraz nie jest podstawą do kierowania roszczeń odszkodowawczych, względem Zamawiającego z powodu nieprawidłowego wykonania umowy. Dostawa i wydanie towarów następować będzie partiami na podstawie zamówień.

G) w dniu 9 maja 2016 roku Spółka skierowała do spółki Dubelow s.r.o. z siedzibą w Ostrawie (Czechy) cztery zamówienia o łącznej wartości 856,5 tys. zł brutto, przedmiotem których jest zakup walcówki. Wartość pozostałych zamówień złożonych w okresie od dnia 30 października 2015 roku do dnia 9 maja 2016 roku dotyczyła zakupu łańcuchów i wynosiła 1.954,3 tys. EUR oraz 856,5 tys. zł brutto. Zamówieniem o największej wartości w tym okresie jest zamówienie z dnia 22.03.2016 roku o wartości 511,6 tys. EUR na łańcuch płaski.

H) w dniu 22 lipca 2016 roku została podpisana przez spółkę Grupa Kapitałowa FASING S.A. umowa dostawy wielokrotnej (umowa datowana 18.07.2016r.) z Lubelskim Węglem „BOGDANKA” S.A. Przedmiotem tej umowy jest dostawa fabrycznie nowych łańcuchów

górnictwa. Wg zapisu w umowie: maksymalna wartość umowy wynosi 9.272,9 tys. zł netto, minimalna wartość umowy wynosi 2.781,9 tys. zł netto.

Spółka 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 niepełnego wykorzystania przez Strony kwoty Umowy (maksymalnej wartości netto Umowy), według stanu na 60 dni przed upływem terminu jej obowiązywania, Strony w drodze pisemnego aneksu mogą przedłużyć termin obowiązywania niniejszej umowy, przy czym nie dłużej niż o 12 miesięcy. W przypadku odstąpienia od umowy dostawy w całości przez Lubelski Węgiel z przyczyn leżących po stronie Dostawcy, Dostawca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Lubelskiego Węgla kary umownej z tytułu niewykonania umowy dostawy w wysokości 10% wartości netto umowy. W przypadku odstąpienia przez Zamawiającego, z przyczyn leżących po stronie Dostawcy od umowy dostawy w zakresie niewykonanym, to jest w odniesieniu do wyrobów nie dostarczonych Zamawiającemu do dnia odstąpienia od umowy dostawy, Zamawiający jest uprawniony do obciążenia Dostawcy karą umowną z tytułu niewykonania umowy dostawy w zakresie niewykonanym, w wysokości 30% łącznej ceny netto wyrobów nie dostarczonych Zamawiającemu do dnia odstąpienia od umowy dostawy, to jest 30% wartości netto umowy w zakresie niewykonanym, w jakim Zamawiający odstąpił od umowy.

Zamawiający 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% wartości netto (łącznej ceny netto) wadliwych wyrobów, w stosunku do których Dostawca opóźnia się z usuwaniem wad, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia w usuwaniu wad.

Zamawiający 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 dostarczonej z opóźnieniem, 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, za okres opóźnienia przekraczający 30 dni, poczynając od 31-go dnia okresu opóźnienia Zamawiający 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 wyrobów objętych danym zamówieniem okresowym dostarczonych z opóźnieniem przekraczającym 30 dni. 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.

I) w dniu 25 lipca 2016r. Grupa Kapitałowa FASING S.A. zawarła ze Śląskim Bankiem Spółdzielczym „SILESIA” w Katowicach kolejny aneks do umowy o kredyt rewolwingowy z dnia 27.06.2013r. (zawarcie umowy rap. bież. nr 33/2013 z dnia 28.06.2013r., zmiany do umowy: rap. bież. nr 31/2015 z dnia 8.07.2015r.).

Zgodnie z zawartym aneksem:

- kredyt w wysokości 5,5 mln zł zostaje przedłużony do dnia 26.06.2017 roku,
- oprocentowanie kredytu wynosi 4,15% w stosunku rocznym,

- od niespłaconej kwoty kredytu, Bank nalicza odsetki za opóźnienie w wysokości dwukrotności odsetek ustawowych za opóźnienie w stosunku rocznym. W dniu podpisania Aneksu oprocentowanie to wynosi 14% w stosunku rocznym,

Zabezpieczenie kredytu stanowi:

- weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
- poręczenie wekslowe spółki KARBON 2 Sp. z o.o. do kwoty 2,0 mln zł,
- 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 1.727,8 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- zastaw rejestrowy ustanowiony na zapasach do kwoty 2.000,0 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- zastaw na grupie rzeczy oznaczonych co do tożsamości do najwyższej sumy zabezpieczenia 2.849,4 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do przedkładania Bankowi w okresach miesięcznych rozliczenia umów zawartych w dniach: 22.03.2016r. oraz 16.03.2016r. z JSW S.A., a w szczególności informacji o kwotach pozostałych do zafakturowania oraz zafakturowanych, ale nie zapłaconych.

J) w dniu 25 lipca 2016r. Grupa Kapitałowa FASING S.A zawarła na okres jednego roku z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu umowę, w ramach której Bank zobowiązuje się wobec Spółki (Klienta) do Świadczenia Usług w kwotach i Okresach Dostępności określonych w Umowie, do wysokości MultiLinii w kwocie 6.800,0 tys. zł. W ramach tej MultiLinii Spółka może korzystać z kredytu w rachunku bieżącym oraz otwierać akredytywy. Bank w okresie od dnia spełnienia Warunków Uruchomienia Usługi do Dnia Spłaty udziela Spółce Kredytu w Rachunku Bieżącym do kwoty 2.500,0 tys. zł, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

Kredyt został udzielony na okres od dnia 25.07.2016r. do dnia 25.07.2017r.

Od kwoty wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym naliczane są odsetki w skali roku według stawki WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę Banku w wysokości 2,0 pp.

Prowizje i opłaty:

- prowizja przygotowawcza w wysokości 0,8 % kwoty udzielonego kredytu w rachunku bieżącym,
- prowizja przygotowawcza w wysokości 0,2 %,
- prowizja za zaangażowanie w wysokości 0,292 % w skali roku, tj. 0,0008 % dziennie niewykorzystanej części postawionego do dyspozycji kredytu,
- prowizja za otwarcie Akredytywy w wysokości 0,35% kwoty Akredytywy za każdy rozpoczęty 3-miesięczny okres, min. 250,00 zł,
- prowizja za wypłatę Akredytywy w wysokości 0,2% kwoty wypłaconej Akredytywy min. 250,00 zł,
- inne opłaty i prowizje w tytułu otwartej Akredytywy w przypadkach i w wysokości określonej w taryfie opłat i prowizji obowiązującej w banku w dniu pobrania opłat i prowizji,
- prowizja za udzielenie usługi w związku z ustawowymi opłatami uiszczanymi na rzecz Bankowego Funduszu Gwarancyjnego,
- prowizja przygotowawcza za świadczenie ONWN w wysokości 16,5 tys. zł.

Zabezpieczeniem wiarygodności Banku wynikających z ww. Umowy są:

- hipoteka umowna do kwoty najwyższej 7.425.000,00 zł ustanowiona na rzecz Banku na Nieruchomości,
- przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/ budowli na Nieruchomości na sumę min. wartość wynikającą z wyceny pomniejszoną o wartość gruntu,
- poręczenie wekslowe do kwoty 8.160,0 tys. zł udzielone przez spółkę Karbon 2 Sp. z o.o.

K) w dniu 6 października 2016 roku spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. skierowała do spółki KARBON 2 Sp. z o.o. dwa zamówienia na łączną wartość brutto 344,2 tys. zł, przedmiotem których jest materiał bezpośrednio produkcyjny tj. walcówka. W ramach współpracy pomiędzy spółkami wartość jednostkowych kilkakrotnych zamówień złożonych przez Spółkę w okresie od dnia 8 stycznia 2016 roku tj. od publikacji raportu bieżącego nr 1/2016 do dnia 6 października 2016 roku (włączając powyższe zamówienie) wynosi łącznie 8.495,3 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień była walcówka, blachy stalowe, rury stalowe, pręty: płaskie, stalowe, i walcowane oraz płaskowniki. Zamówieniem o największej wartości złożonym w tym okresie jest zamówienie na pręty walcowane z dnia 2 lutego 2016 roku na wartość 681,9 tys. zł.

L) w dniu 11 października 2016 roku spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. skierowała do spółki MOJ S.A. cztery zamówienia na łączną wartość brutto 700,3 tys. zł, przedmiotem których są odkuwki ogni, zgrzebeł i zamków. W ramach współpracy pomiędzy spółkami wartość jednostkowych kilkakrotnych zamówień złożonych przez Spółkę w okresie od dnia 25 listopada 2015 roku tj. od publikacji raportu bieżącego nr 37/2015 do dnia 11 października 2016 roku (włączając powyższe zamówienia) wynosi łącznie 8.533,5 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień były odkuwki ogni, zgrzebeł, zamków. Zamówieniem o największej wartości złożonym w tym okresie jest zamówienie na odkuwki ogni z dnia 15 września 2016 roku na wartość 637,6 tys. zł.

Ł) w dniu 27 października 2016 roku spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. zawarła z Deutsche Bankiem Polska S.A. Centrum Doradztwa Dla Firm Katowice 3 w Katowicach umowę Factoringu przedmiotem, której jest uregulowanie zasad świadczenia przez Bank na rzecz Faktoranta usług faktoringu. W ramach usług faktoringu Bank nabywa wierzytelności pieniężne udokumentowane przez Faktoranta, należne z tytułu dostaw towarów lub usług, przysługujące Faktorantowi wobec jego Kontrahentów tj. Katowickiego Holdingu Węglowego S.A. (KHW S.A.) oraz Polskiej Grupy Górniczej Sp. z o.o. (PGG Sp. z o.o.) oraz dokonuje Finansowania Wierzytelności należnych Faktorantowi od jego Kontrahentów w przypadkach określonych w Dokumentacji Faktoringowej.

Indywidualne warunki faktoringu:

Ostatni dzień wykorzystania: 26.10.2017r.

Data zwrotu: 09.10.2018r.

Limit faktoringu: kwota 3.800.000,00 zł

Wysokość zaliczki faktoringowej 80%

Rodzaj limitu faktoringu: odnawialny

Prowizje i opłaty:

- Prowizja za rozpatrzenie wniosku 22,8 tys. zł.

- Prowizja operacyjna Aktywna 0,75% do 135 dni.

- Prowizja operacyjna Aktywna 0,90% do 165 dni.

- Prowizja za Zaangażowanie 0,50%.

- Wysokość odsetek: Stopa Referencyjna WIBOR 6M z dnia Finansowania Faktoringowego powiększona o Marżę Banku w wysokości 2,00 p.p.

- Okres regresu 30 dni, po tym okresie odsetki umowne Stopa Referencyjna WIBOR 6M z dnia Finansowania Faktoringowego powiększona o Marżę Banku w wysokości 2,50 p.p.

W związku z zawarciem Umowy Faktoringu (zabezpieczenia):

- Faktorant udziela Bankowi pełnomocnictwa do Rachunku Bieżącego oraz pozostałych rachunków bankowych prowadzonych przez Bank na rzecz Faktoranta, Umowy Faktoringu;

- W zakresie, w jakim Wierzytelności Faktoringowe przelane na Bank zgodnie z postanowieniami Dokumentacji Faktoringowej nie są przedmiotem Finansowania Faktoringowego, wierzytelności takie pozostają objęte przelewem i stanowią zabezpieczenie wierzytelności Banku wobec Faktoranta, jakie mogą powstać w związku z niniejszą Umową Faktoringu. Bank ma prawo do dochodzenia części lub całości takiej Wierzytelności Faktoringowej od Kontrahenta, w celu zaspokojenia swoich wierzytelności wynikających z niniejszej Umowy Faktoringu. Wszelkie kwoty z tytułu takiej Wierzytelności Faktoringowej niepodlegającej Finansowaniu Faktoringowemu, które zostaną wpłacone przez Kontrahenta na rachunek Banku zostaną przeznaczone w pierwszej kolejności na zaspokojenie wierzytelności Banku należnej od Faktoranta z tytułu niniejszej Umowy Faktoringu, a w przypadku braku takich wierzytelności, przekazane na Rachunek Bieżący, w trybie określonym w Dokumentacji Faktoringowej.

- Weksel własny in blanco z wystawienia Faktoranta wraz z deklaracją wekslową, W okresie ostatnich 12 miesięcy *FASING S.A.* zawarła z *Deutsche Bankiem Polska S.A.* umowy (włączając powyższą umowę) na ogólną wartość 7.800,0 tys. zł.

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

A) W dniu 31.03.2016 roku, Spółka podpisała umowę o wspólnej realizacji ze spółką *KARBON 2 Sp. z o.o.* budowy 12 domów w zabudowie szeregowej łańcuchowej w ramach inwestycji budowy osiedla mieszkaniowego *ZALESIE* w Katowicach Podlesiu i Zarzeczcu. Wartość umowy określono na kwotę 4.690,0 tys. zł.

B) W dniu 31 maja 2016 roku podpisano w wyniku wygranego przetargu publicznego umowę z *Katowickim Holdingiem Węglowym S.A.* na dostawę sprzętów hydrokinetycznych za kwotę 667,6 tys. zł. Wg zapisu w umowie, Zamawiający oświadcza, że ustalono termin realizacji umów na 60 dni od daty wystawienia zamówienia, a obowiązujący termin zapłaty ustalono na 90 dni od daty otrzymania faktury przez zamawiającego. Prawem obowiązującym dla podpisanej umowy są przepisy prawa polskiego. Wartość podpisanych i realizowanych kontraktów z *KHW S.A.* w okresie ostatnich 12 miesięcy wyniosła 3.916,1 tys. zł.

C) W ramach umowy współpracy nr 01/10 z 2010 roku zawartej z *WN Industry Sp. z o.o.* w dniu 26 lipca 2016 roku, przyjęto do realizacji dwa zamówienia na sprzedaż odkuwek ramienia przegubu i suwaka na kwotę 405,0 tys. zł. W ramach umowy odbiorca składa miesięczne zamówienia, których realizację potwierdza *MOJ S.A.* Dla transakcji ustalono 7-dniowy termin płatności. Spółka udziela gwarancji 30 miesięcznej na swoje produkty. Wartość przyjętych w ramach tej umowy zamówień w okresie ostatnich 12 miesięcy wyniosła 4.065,0 tys. zł.

D) W ramach współpracy ze spółką *KARBON 2 Sp. z o.o.* Spółka na przestrzeni 2016 roku wystawiła zamówienia na dostawę surowca o łącznej wartości 16.222,6 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień był surowiec do produkcji m.in. odkuwek: zgrzebeł, ogniów oraz półogniów.

E) w dniu 22 listopada 2016 roku uzyskano informację o podpisaniu przez osoby reprezentujące Bank aneksów do umów kredytowych zawartych w 2013 roku z Getin Noble Bank S.A w Warszawie wydłużających okresy ich obowiązywania:

1/ aneks do umowy kredytowej o kredyt złotowy obrotowy rewolwingowy w rachunku kredytowym w kwocie 3.400,0 tys. zł, udzielonego na finansowanie bieżącej działalności zostaje przedłużony do dnia 18.11.2017r.

Zabezpieczenie kredytu stanowić będzie:

- Pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach Kredytobiorcy w Getin Noble Bank S.A.,
- Oświadczenie o poddaniu się Kredytobiorcy egzekucji do kwoty 6.800,0 tys. zł,
- Poręczenie Grupy Kapitałowej FASING S.A.,
- Oświadczenie o poddaniu się Poręczyciela egzekucji do kwoty 4.250,0 tys. zł.
- Hipoteka umowna do kwoty 12.750,0 tys. zł na nieruchomości położonej w Katowicach-Zarzeczu.

2/ aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym, w ramach której Bank udzielił spółce MOJ S.A. kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 1.500,0 tys. zł., na poniższych warunkach:

- okres kredytowania: do dnia 18.11.2017 r.
- cel kredytowania: finansowanie bieżącej działalności,

Zabezpieczenie kredytu stanowić będzie:

- Pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach Kredytobiorcy w Getin Noble Bank S.A.,
- Oświadczenie o poddaniu się Kredytobiorcy egzekucji do kwoty 3.000,0 tys. zł,
- Poręczenie Grupy Kapitałowej FASING S.A.,
- Oświadczenie o poddaniu się Poręczyciela egzekucji do kwoty 1.875,0 tys. zł.,
- Hipoteka umowna do kwoty 12.750,0 tys. zł., na nieruchomości położonej w Katowicach-Zarzeczu.

3/ aneks do umowy o kredyt złotowy obrotowy rewolwingowy, w ramach której Bank udzielił spółce MOJ S.A. kredytu w rachunku kredytowym w kwocie 2.400,0 tys. zł na poniższych warunkach:

- okres kredytowania: do dnia 18.11.2017r.,
- cel kredytowania: finansowanie bieżącej działalności.

Zabezpieczenie kredytu stanowić będzie:

- Pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach Kredytobiorcy w Getin Noble Bank S.A. ,
- Oświadczenie o poddaniu się Kredytobiorcy egzekucji do kwoty 4.800,0 tys. zł.,
- Poręczenie Grupy Kapitałowej FASING S.A.,
- Oświadczenie o poddaniu się Poręczyciela egzekucji do kwoty 3.000,0 tys. zł.,
- Hipoteka umowna do kwoty 12.750,0 tys. zł. na nieruchomości położonej w Katowicach-Zarzeczu.

F) w dniu 23 listopada 2016 roku przyjęto do realizacji sześć zamówień wystawionych przez FASING S.A. na kwotę 1.732,0 tys. zł., przedmiotem których są ogniwa płaskie, zgrzebła i zamki. W ramach współpracy pomiędzy spółkami wartość jednostkowych kilkakrotnych zamówień złożonych przez FASING S.A. do MOJ S.A. w okresie 23 lipca 2015 roku do 23 listopada 2016 roku wynosi łącznie 10.725,4 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień były odkuwki ogniw, zgrzebeł, zamków.

Współpraca pomiędzy spółkami odbywa się na zasadach rynkowych.

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 uściślone są w trakcie roku, w formie uzgadnianych harmonogramów miesięcznych.

Umowy ubezpieczenia

w odniesieniu do podmiotu dominującego:

I. Umowy ubezpieczenia zawarte na okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

- 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 24.500,00 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 10.000.000,00 zł, wysokość składki wynosi 61.044,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska Spółka Akcyjna w zakresie ubezpieczenia mienia od wszystkich ryzyk, na łączną sumę ubezpieczenia 262.614.505,78 zł; wys. składki wynosi 77.476,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska Spółka Akcyjna w zakresie ubezpieczenia sprzętu elektronicznego, na łączną sumę ubezpieczenia 772.421,96 zł; wysokość składki wynosi 4.104,00 zł.
- GOTHAER 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 4.680,00 zł.

II. Z końcem miesiąca grudnia 2016 roku, Spółka zawarła umowy ubezpieczenia na 2017 rok z np. firmami ubezpieczeniowymi:

- Umowa ubezpieczenia zawarta z AIG Europe Limited Sp. z o.o. oddział w Polsce w zakresie ubezpieczenia członków zarządu, na łączną sumę 40.000.000,00 zł, wysokość składki wynosi 47.800,00 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 10.000.000,00 zł, wysokość składki wynosi 63.177,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska Spółka Akcyjna w zakresie ubezpieczenia mienia od wszystkich ryzyk, na łączną sumę ubezpieczenia 265.740.060,94 zł; wys. składki wynosi 89.816,00 zł.
- Umowa ubezpieczenia zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska Spółka Akcyjna w zakresie ubezpieczenia sprzętu elektronicznego, na łączną sumę ubezpieczenia 854.807,21 zł; wysokość składki wynosi 4.251,00 zł.
- GOTHAER 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 4.680,00 zł.

Umowy ubezpieczenia zawarte przez spółkę zależną MOJ SA na 2016 rok

W okresie sprawozdawczym obowiązywały następujące polisy ubezpieczeniowe:

- TUIR WARTA S.A. - umowa w zakresie ubezpieczenia komunikacyjnego na okres od 28.10.2015r. do 27.10.2016r., oraz od 28.10.2016r. do 27.10.2017r.
- TUIR WARTA S.A. - umowa Odpowiedzialności Cywilnej na okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
- Alianz Polska S.A. - umowa ubezpieczenia majątkowego na okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
- AIG S.A. – umowa Odpowiedzialności Cywilnej Zarządu na okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

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 powiązаныmi

Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie sprawozdawczym

W okresie 2016 roku transakcje zawierane przez Spółkę z podmiotami powiązаныmi były głównie typowymi transakcjami wynikającymi z bieżącej działalności operacyjnej, zawieranyymi na warunkach rynkowych. Spółki w okresie sprawozdawczym nie zawierały transakcji z podmiotami zależnymi i niezależnymi na warunkach innych niż rynkowe. Dla podmiotu dominującego w Grupie tj. spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING SA - znaczącymi pod względem wartości były transakcje:

- ze spółką zależną MOJ S.A., do której to skierowano kilkakrotne, jednostkowe zamówienia na łączną wartość 14.285,7 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień były odkuwki ogniwi, zgrzebeł, zamków;
- ze spółką zależną Kettenwerk Becker - Prunte GmbH (Niemcy), do której to skierowano kilkakrotne, jednostkowe zamówienia na łączną wartość 871,9 tys. euro i na wartość 420,6 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień były łańcuchy górnicze oraz zgrzebla;
- ze spółką zależną Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co., Ltd. dotyczące dostaw łańcuchów górniczych i ogniwi w ramach zawieranych umów. Wartość jednostkowych umów w okresie 2016 roku wyniosła 1.159,8 tys. zł i 244,4 tys. euro;
- ze spółką zależną Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. z siedzibą w Pekinie (Chiny) - dotyczące dostaw łańcuchów górniczych i ogniwi w ramach zawartej umowy na łączną wartość 876,6 tys. EUR.
- ze spółką zależną OOO „Zavody Gornowo Oborudowanija i Instrumenta Fasing” z siedzibą w Moskwie (Rosja) – dotyczące dostaw w 2016 roku łańcuchów górniczych oraz ogniwi złącznych na łączną wartość 180,0 tys. euro.
- z podmiotem dominującym tj. spółką KARBON 2 Sp. z o.o. dotyczące zamówień na łączną

wartość 12.738,6 tys. zł, przedmiotem których były pręty walcowe, walcówka kątowniki i płaskowniki. Oprócz ww. zamówień, w okresie sprawozdawczym FASING S.A. zawarła ze spółką KARBON 2 Sp. z .o.o. umowę na wykonanie robót elektrycznych na wartość 280,4 tys. zł., oraz kilka umów na roboty budowlane na łączną wartość 1.122,3 tys. zł.

Ponadto FASING S.A. udzieliła podmiotom powiązanim pożyczek, które zostały przedstawione w pkt. 3 ppkt. *udzielone pożyczki*.

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

2.5. Perspektywy rozwoju działalności Grupy

Rok 2016 był to kolejny rok osłabienia w światowej gospodarce, szczególnie w krajach rozwiniętych. Także w kraju można było odczuć spowolnienie gospodarcze. Pomimo tego, miniony rok był dla spółek wchodzących w skład Grupy rokiem dobrym. Łączne skonsolidowane przychody ze sprzedaży w roku 2016 wyniosły 174.775,5 tys. zł., wygenerowany zysk netto grupy wyniósł 3.413,7 tys. zł.

Zgodnie z przyjętymi w roku ubiegłym założeniami, rok 2016 był okresem wzmożonej 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.

Aby podtrzymać korzystne wyniki także w roku 2017, 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 pozagórniczne /komunikacja tramwajowa, infrastruktura kolejowa/.
- Rozszerzenie oferty eksportowej na rynki górnicze i pozagórniczne.
- 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 do oferty sprzedaży weszły w 2014 roku.
- Rozszerzeniu oferty produktowej firmy *MOJ* o nowe rodzaje sprzęgła, wiertarek, stojaków, napędów oraz motoreduktorów.

2.6. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Inwestycje planowane w 2017 roku.

Plan inwestycji w środki trwałe na 2017 rok w spółkach Grupy ogółem zamyka się kwotą ok. 11.327,0 tys. zł, w tym:

- inwestycje w zakresie produkcji w kwocie 7.570,0 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 147,0 tys. zł,
- inwestycyjne w zakresie rozbudowy i modernizacji infrastruktury zakładowej (budynki i budowle) szacuje się na 3.610,0 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. W przypadku pozyskania środków finansowych, planuje się zakup zgrzewarki do zgrzewania łańcuchów do średnicy 60mm na wartość 12,0 mln zł.

Biorąc pod uwagę obecną sytuację ekonomiczną Spółek ocenia się pozytywnie realizację całościową zamierzeń inwestycyjnych na rok 2017.

Poniesione nakłady w 2016 roku

Inwestycje rzeczowe

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2016 roku na tytuły jak niżej:

- modernizacja budowli (hale produkcyjne)	217,2 tys. zł,
- zakup sprzętu komputerowego	76,0 tys. zł,
- modernizacja maszyn (w tym: zgrzewarka, zaginarka, kalibrownica)	2.770,1 tys. zł,
- zakup środków transportu	231,7 tys. zł,
- zakup oprzyrządowań	24,8 tys. zł,
- zakup urządzeń	190,2 tys. zł,
- <u>modernizacja prasy mimośrodowej</u>	<u>71,0 tys. zł.</u>
- Razem:	3.581,0 tys. zł.

2.7. Czynniki ryzyka i zagrożeń

Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia 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-Prunte GmbH 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.
- 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 Kettenwerk Becker-Prunte 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.

Wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Spółek Grupy

Szanse:

- Podpisane umowy ze spółkami węglowymi na dostawy produktów w roku 2016 przez Spółki Grupy, daje to szansę 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 kadre 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 wykwalifikowanych 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 pozyskanie 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 pozagórnicznych 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 264.108,9 tys. zł i w porównaniu do stanu na koniec 2015 roku uległa zmniejszeniu o 22.093,1 tys. zł tj. o ok. 8.36%. Największy wpływ na wartości skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej ma podmiot dominujący w Grupie Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. oraz podmiot zależny MOJ S.A.

Aktywa oraz ich struktura (dane w tys. zł)

	Stan na 31.12.2016r.	struktura %	Stan na 31.12.2015r.	struktura %	dynamika %
Aktywa trwałe	104.910,2	39,72	109.463,0	38,25	95,84
Wartości niematerialne i prawne	2.410,3	0,91	2.479,2	0,87	97,22
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	
Rzeczowe aktywa trwałe	78.914,8	29,88	86.504,8	30,22	91,22
Należności długoterminowe	110,1	0,04	110,1	0,04	100,00
Inwestycje długoterminowe	20.745,5	7,86	18.359,0	6,42	113,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.729,5	1,03	2.009,9	0,70	135,80
Aktywa obrotowe	159.198,7	60,28	176.739,0	61,75	90,07
Zapasy	64.712,1	24,50	70.997,0	24,81	91,15
Należności krótkoterminowe	81.387,9	30,82	88.816,3	31,03	91,64
Inwestycje krótkoterminowe	6.196,6	2,35	10.225,1	3,57	60,60
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.902,1	2,61	6.700,6	2,34	103,00
AKTYWA Razem	264.108,9	100,00	286.202,0	100,00	92,28

Aktywa obrotowe stanowią 60,28% w aktywach ogółem, natomiast aktywa trwałe 39,72%. Aktywa trwałe nadal stanowią istotny udział w aktywach ogółem i w porównaniu do bilansu otwarcia ich udział w aktywach ogółem uległ zmniejszeniu o ok. 4,34%. W aktywach trwałych dominującą pozycję stanowią rzeczowe aktywa trwałe 29,88%, natomiast największą pozycję w strukturze aktywów obrotowych stanowią należności krótkoterminowe 30,82%, następnie zapasy 24,50%.

Pasywa oraz ich struktura - wybrane pozycje (dane w tys. zł)

PASYWA	Stan na 31.12.2016r	struktura %	Stan na 31.12.2015r.	struktura %	dynamika %
Kapitał własny	144.115,6	54,57	141.861,2	49,57	101,59
Kapitał podstawowy	8.731,4	3,31	8.731,4	3,05	100,00
Kapitał zapasowy	85.716,3	32,45	78.374,4	27,38	109,37
Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych	9.117,4	3,45	10.413,0	3,64	87,56
w tym:					
zysk (strata) netto z lat ubiegłych	736,9	0,28	2.032,5	0,71	36,26
inne całkowite dochody z lat ubiegłych	8.380,5	3,17	8.380,5	2,93	100,00
Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej w tym:	7.572,9	2,87	11.287,5	3,94	67,09
- zysk (strata) netto	3.497,7	1,32	7.877,8	2,75	44,40
- inne całkowite dochody	4.075,2	1,55	3.409,7	1,19	119,52
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	111.138,0	42,08	108.806,3	38,02	102,14
Kapitały przypadające udziałowcom nie dającym kontroli	32.977,6	12,49	33.054,9	11,55	99,77
Całkowite dochody przypadające udziałowcom nie dającym kontroli w podziale na	3.615,5	1,37	3.742,9	1,31	96,60
- zysk (strata) netto	-84,0	-0,03	50,2	0,02	-167,33
- inne całkowite dochody	3.699,5	1,40	3.692,7	1,29	100,18
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119.993,3	45,43	144.340,8	50,43	83,13
Rezerwy na zobowiązania	5.985,0	2,27	9.533,3	3,33	62,78
Zobowiązania długoterminowe	7.127,7	2,70	12.254,2	4,28	58,17
Zobowiązania krótkoterminowe	105.364,9	39,89	120.342,4	42,05	87,55
Rozliczenia międzyokresowe	1.515,7	0,57	2.210,9	0,77	68,56
PASYWA Razem	264.108,9	100,00	286.202,0	100,00	92,28

W strukturze pasywów znaczącą pozycją są kapitały własne i stanowią one 54,57%. Dominującą pozycją są zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiące 45,43% pasywów, z tego zobowiązania krótkoterminowe stanowią 39,89% 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	2016 rok	2015 rok	Dynamika %
Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	174.775,5	256.401,3	68,16
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	118.972,7	189.101,8	62,91
Koszty sprzedaży	8.601,8	13.614,0	63,18
Koszty ogólnego zarządu	38.133,0	36.062,8	105,74
Zysk ze sprzedaży	9.068,0	17.622,7	51,46
Pozostałe przychody operacyjne	5.050,5	2.961,2	170,56
Pozostałe koszty operacyjne	5.260,5	4.715,7	111,55
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	8.858,0	15.868,2	55,82
Przychody finansowe	4.126,1	1.355,1	304,47
Koszty finansowe	5.397,5	6.657,8	81,07
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	7.586,6	10.565,5	71,80
Zysk z udziałów w jedn. podporz. na dzień objęcia udziałów	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7.586,6	10.565,5	71,80
Podatek dochodowy	4.172,9	2.637,5	158,21
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-
Zysk (strata) netto grupy kapitałowej	3.413,7	7.928,0	43,06
z tego przypadający:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej	3.497,7	7.877,8	44,40
- udziałowcom nie dającym kontroli	-84,0	50,2	-167,33
Inne całkowite dochody	7.774,7	7.102,4	109,47
z tego przypadający:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej	4.075,2	3.409,7	119,52
- udziałowcom nie dającym kontroli	3.699,5	3.692,7	100,18
Całkowity dochód grupy kapitałowej	11.188,4	15.030,4	74,44
z tego przypadający:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej	7.572,9	11.287,5	67,09
- udziałowcom nie dającym kontroli	3.615,5	3.742,9	96,60

W 2016 roku nastąpiło zmniejszenie o 81.625,8 tys. zł przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wygenerowany zysk netto grupy kapitałowej za ten okres wynosi 3.413,7 tys. zł, w analogicznym okresie ubr. zysk netto wyniósł 7.928,0 tys. zł. Istotny wpływ na wyniki Grupy mają również przychody i koszty z działalności operacyjnej i finansowej. Zysk ze sprzedaży za okres sprawozdawczy wyniósł 9.068,0 tys. zł (w ubr. 17.622,7 tys. zł). Poniesiono stratę pozostałej działalności operacyjnej w wysokości (-)210,0 tys. zł, oraz na działalności finansowej w wysokości (-)1.271,4 tys. zł. Zysk przed opodatkowaniem wyniósł 7.586,6 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 2016 rok	wartość wskaźnika 2015 rok
rentowność brutto sprzedaży	31,93%	26,25%
zyskowność operacyjna sprzedaży operacyjnej	5,07%	6,19%
zyskowność z działalności gospodarczej	4,34%	4,12%
rentowność brutto sprzedaży	4,34%	4,12%
rentowność sprzedaży netto (marża na sprzedaży)	1,95%	3,09%
rentowność majątku ROA (stopa zwrotu z aktywów)	1,29%	2,77%
rentowność finansowa ROE (stopa zwrotu z kapitału własnego)	2,37%	5,59%

Wskaźniki płynności Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	wartość wskaźnika 2016 rok	wartość wskaźnika 2015 rok
wskaźnik płynności bieżącej	1,51	1,47
wskaźnik płynności podwyższonej	0,90	0,88
wskaźnik płynności gotówkowej	0,05	0,08

Wskaźniki określające poziom zadłużenia Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	wartość wskaźnika 2016 rok	wartość wskaźnika 2015 rok
wskaźnik ogólnego zadłużenia	42,59%	46,33%
wskaźnik zadłużenia długoterminowego	4,95%	8,64%

3.4. Kredyty, pożyczki, leasingi, gwarancje

Umowy kredytowe Spółki dominującej - wg stanu na dzień 31.12.2016 roku

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj produktu i okres kredytowania	Kwota udzielonego kredytu w tys. zł	Kwota pozostająca do spłaty na 31.12.2016r. 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. i następnie przedłuż. do 17.06.2018r.	3.449,3 podwyższony 18.06.2015r. do 5.000,0	4.701,8	WIBOR 1M + 2,1 pp
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy udzielony na okres od 30.12.2015r. do 27.12.2018r.	3.600,0	2.400,0	WIBOR 3M+2,60pp..
BPH S.A.	kredyt obrotowy udzielony na okres od 25.11.2014r. do 25.11.2016r. od 20.11.2015 podwyższony z przeznaczeniem na spłatę kredytów w GETIN NOBLE BANK-u. kredyt do 19.11.2017r.	7.970,0	3.984,0	WIBOR 1M + 1,7 pp
Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA Katowice	kredyt rewolwingowy udzielony na okres od 27.06.2013r. do 26.06.2014r., przedłużony do 26.06.2015r., przedłuż. do 26.06.2016r. przedłuż. do 25.07.2016r. przedłuż. do 26.06.2017r.	6.500,0 zmniejszony 09.07.2015 do kwoty 5.500,0	5.194,8	WIBOR 1M + 2,0pp
PKO BP SA I O/Katowice	kredyt w r-ku bież. w ramach linii wielocelowej udzielony na okres od 22.09.2010r. do 21.09.2013r., przedłużony do 21.09.2014r., przedłużony do 21.09.2015r., przedłuż. do 17.06.2018r.	1.456,6 podwyższony do 2.000,0 podwyższony od 18.06.2015r. do 3.000,0	2.617,4	WIBOR 1M + 2,1 pp
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt w r-ku bież. udzielony na okres od 21.12.2015r. do 20.12.2016r., przedłuż. do 20.12.2018r.	1.500,0	1.452,6	WIBOR 3M+2,65 pp
BZ WBK O/Chorzów	kredyt w r-ku bież. udzielony w ramach MultiLinii na okres od 25.07.2016r. do 25.08.2017r..	2.500,0	2.468,2	WIBOR 1M + 2,0 pp
Deutsche Bank PBC S.A. O/Katowice	linia wielozadaniowa kredyt w rachunku bież. udzielony na okres od 02.04.2012r. do 02.05.2014r., przedłużony do 31.03.2015r., przedłuż. do 29.04.2016r., przedłuż. do 28.04.2017r.	1.000,0 podwyższony od 13.05.2013r. do 3.000,0 od 05.05.2016r. obniżony do 2.000,0	1.489,8	WIBOR 1M + 2,0 pp
Deutsche Bank PBC S.A. O/Katowice	linia wielozadaniowa kredyt obrotowy udzielony na okres od 05.05.2016r. do 30.04.2018r.	2.000,0	1.416,7	WIBOR 1M + 2,0 pp
Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres od 17.02.2014r. do 16.02.2015r., przedłuż. do 16.02.2016r. przedłuż. do 29.04.2016r. przedłuż. do 31.03.2017r.	3.000,0	2.996,4	WIBOR 1M + 2,0 pp Od 09.04.2016 WIBOR 1M+2,2pp

Na dzień bilansowy - ogółem kredyty pozostające do spłaty wynoszą: 28.721,7 tys. zł.
Odsetki od kredytów 31,4 tys. zł
Razem kredyty 28.753,1 tys. zł

Umowy kredytowe Spółki zależnej MOJ SA - wg stanu na dzień 31.12.2016 roku

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj produktu i okres kredytowania	Kwota udzielonego kredytu w tys. zł.	Kwota pozostająca do spłaty na 31.12.2015r. w tys. zł.	Stopa % wg umowy
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze	Kredyt obrotowy udzielony na okres od 17.06.2014r. do 17.06.2017r.	2.500,0	417,0	zmienna stała WIBOR 3M + 3,5 pp.
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze	Kredyt obrotowy udzielony na okres od 01.06.2016r. do 30.05.2019r.	2.000,0	1.611,0	zmienna stała WIBOR 3M + 3,5 pp.
PKO BP S.A. O/ Katowice	kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres od 12.06.2006r. - aneks nr 13 z 10.06.14r. przedłuż. kredyt o kolejny rok tj. do 11.06.2015r., aneksem nr 14 z dn. 10.06.2015r. przedłuż. na kolejny rok, aneksem nr 15 z dn 10.06.2016 przedłuż. do 11.06.2018r.	1.000,0	971,0	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	982,0	zmienna WIBOR 1M + 2,8 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., aneks nr 8 przedłuż. do 25.05.2015r., przedłuż. do 24.05.2016r., przedłuż. do 23.05.2017r.	1.200,0	1.163,0	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., przedłuż. do 18.11.2015r., przedłuż. do 18.11.2016r., przedłuż. do 18.11.2017r.	3.000,0	2.400,0	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 – Kuźnia Osowiec) umowa z dnia 19.11.2013r. faktoring – okres kredytowania do 18.11.2014r., przedłuż. do 18.11.2015r., przedłuż. do 18.11.2016r., przedłuż. do 18.11.2017r.	3.400,0	3.308,0	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 – Kuźnia Osowiec) umowa z dnia 19.11.2013 r. Okres kredytowania do 18.11.2014r., przedłuż. do 18.11.2015r., przedłuż. do 18.11.2016r., przedłuż. do 16.11.2017r.	1.500,0	1.397,0	zmienna WIBOR 1M + 1,9 pp
Razem kredyty pozostające do spłaty:			12.249,0	

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 31.12.2016r. 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 i przedłużona do 31.10.2018r. Saldo kredytu na dzień bilansowy wynosi 855.080,48 tys. €

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) z terminem spłaty do 31.10.2018r.. Kwota przejętych pożyczek wyniosła 588.154,32 €. Stopa procentowa (kwartalnie zmienna zgodnie z 3-miesięcznym EURIBOR) 1,35% p.a., zmieniona w 2015 roku na 2,233% p.a., zmieniona w 2016 roku na 1,988%. Kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2016 roku to: 235.261,92 €.

W 2016 roku spółkom Grupy nie zostały wypowiedziane umowy dot. kredytów i pożyczek.

Pożyczki udzielone i otrzymane

Otrzymane pożyczki

Na dzień 31.12.2016 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 tys. 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	229,1	4,28% (wg stopy redyskonta)	Gwarancja bankowa

Otrzymane pożyczki przez spółkę zależną MOJ S.A. – wg stanu na dzień 31.12.2016r.

Firma udzielająca pożyczki	Rodzaj produktu i okres kredytowania	Kwota w tys. zł	Kwota pozostająca do spłaty w tys. zł	Stopa % według umowy	Zabezpieczenie
ARP S.A. Katowicach	Pożyczka na finansowanie bieżącej działalności, w tym sfinansowanie umowy nr 1/05/2015/ElogZG z Enea Logistyka Sp. z o.o. zawartej w dniu 18.05.2015 r. Pożyczka na okres od 01.07.2015r. do 31.12.2017r.	3.700,0	804,0	WIBOR 1M + 1,9 pp	1) hipoteka do kwoty 924,0 tys. zł na nieruchomości przy ulicy Kaskady 43D; 2) docelowo zastaw rejestrowy na zapasach wyrobów gotowych; 3) bezpośrednia cesja wierzytelności z umowy zawartej z Enea Logistyka Sp. z o.o., stanowiącej przedmiot finansowania pożyczki; 4) oświadczenie pożyczkobiorcy o dobrowolnym poddaniu się

					egzekucji w trybie art. 777 par.1 pkt 5 kpc do kwoty 5,5 mln zł, z terminem wystąpienia o nadanie klauzuli wykonalności do dnia 31.12.2019 r., 5) weksel własny "in blanco"
--	--	--	--	--	--

Udzielone pożyczki

W okresie sprawozdawczym Spółka dominująca udzieliła pożyczek oraz dokonała przedłużenia okresu spłaty udzielonych pożyczek np. podmiotom zależnym i powiązanym:

- pożyczka udzielona na okres od 21.11.2014r. do 25.11.2015r. i następnie stosownymi aneksami przedłużona do 31.12.2017r. w kwocie 70,0 tys. zł spółce Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Oprocentowanie pożyczki wynosi 8% w stosunku rocznym. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi 70,0 tys. zł.
- pożyczka udzielona na okres od 26.02.2015r. do 31.12.2015r. i następnie stosownymi aneksami przedłużona do 31.12.2017r. w kwocie 40,0 tys. zł spółce Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Oprocentowanie pożyczki wynosi 8% w stosunku rocznym. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi 40,0 tys. zł.
- pożyczka udzielona na okres od 20.11.2015r. do 31.12.2016r. i następnie stosownym aneksem przedłużona do 31.12.2017r., w kwocie 40,0 tys. zł spółce Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Oprocentowanie pożyczki wynosi 8% w stosunku rocznym. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi 40,0 tys. zł.
- pożyczka udzielona na okres od 12.01.2016r. do 28.02.2017r. w kwocie 60,0 tys. zł spółce Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Oprocentowanie pożyczki wynosi 7% w stosunku rocznym. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi 60,0 tys. zł.
- pożyczka udzielona na okres od 21.03.2016r. do 31.03.2017r. w kwocie 330,0 tys. zł spółce Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Oprocentowanie pożyczki wynosi 7% w stosunku rocznym. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi 330,0 tys. zł.
- pożyczka udzielona na okres od 22.11.2016r. do 30.11.2017r. w kwocie 200,0 tys. zł spółce Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Oprocentowanie pożyczki wynosi 7% w stosunku rocznym. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi 157,5 tys. zł.
- pożyczka udzielona na okres od 21.07.2015r. do 30.06.2018r. w kwocie 100,0 tys. zł., spółce Electron Poland S.A. z siedzibą w Katowicach. Oprocentowanie pożyczki wynosi 7% w stosunku rocznym. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi 100,0 tys. zł;

Zestawienie pożyczek udzielonych innym podmiotom oraz osobom fizycznym wg stanu na dzień 31.12.2016r.

Pożyczkobiorca	Rodzaj produktu i okres kredytowania	Kwota udzielonej pożyczki w tys. zł	Stopa % w dniu zawarcia umowy	Zabezpieczenie
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 02.12.2009r. do 01.03.2010r., przedłużona do 30.06.2010r., 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., 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., przedłużona do 31.12.2013r., przedłużona do 30.06.2014r., przedłużona do 10.11.2017r.	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., przedłużona do 30.06.2014r., przedłużona do 31.08.2019r.	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., przedłużona do 30.06.2014r., przedłużona do 31.12.2014r., przedłużona do 31.12.2015r., przedłużona do 11.06.2018r.	50,0	12,0%	zgoda współmałżonka
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 19.09.2012r. do 28.02.2013r., przedłużona do 30.06.2013r., przedłużona do 30.06.2014r., przedłużona do 31.12.2014r., przedłużona do 31.12.2015r., przedłużona do 28.02.2018r.	40,0	12,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Podmiot gospodarczy	Pożyczka pieniężna, udzielona od 26.06.2015r. do 30.06.2016r., przedłużona do 30.03.2017r.	40,0	7%	
Podmiot gospodarczy	Pożyczka pieniężna, udzielona od 08.09.2015r. do 30.09.2016r., przedłużona do 30.09.2017r.	220,0	7%	
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 16.10.2009r. do 11.12.2012r., przedłużona do 11.12.2017r.	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., przedłużona do 11.01.2018r.	15,0	12,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wraz ze zgodą współmałżonka
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 12.10.2011r. do 11.06.2012r., przedłużona do 30.06.2013r., przedłuż. do 30.06.2014r., przedłużona do 11.09.2017r.	15,0	10,0%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 05.07.2012r. do 15.08.2014r., przedłużona do 11.11.2016r.	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., przedłużona do 31.12.2015r., przedłużona do 11.09.2017r.	20,0	12,0%	
Osoba fizyczna	Pożyczka pieniężna, udzielona od 11.10.2016r. do 30.10.2018r.	51,5	6,0%	

Pożyczki udzielone przez podmiot zależny spółkę MOJ S.A.

- Pożyczka udzielona na okres od 23.01.2012r. do 31.01.2014r. przedłużona do 20.10.2015r., następnie przedłużona do 31.12.2017r. 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 60,0 tys. zł.
- Pożyczka udzielona osobie fizycznej na okres od dnia 30.12.2016r. do dnia 30.11.2021r. w kwocie 11.800,00 zł. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 3M + 1% w stosunku rocznym. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi 11,8 tys. zł.

Umowy leasingu

Zawarte umowy leasingu podmiotu dominującego wg stanu na dzień 31.12.2016r. (w tys. zł)

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj leasingu/ okres leasingu	Wartość netto w tys. zł/ euro	Saldo leasingu w tys. zł	Stopa %	Zabezpieczenie
mLEASING Sp. z o.o.	leasing samochodu AUDI Q5 od 29.05.2015r. do 20.05.2018r.	213,0	92,3	zmienna	
mLEASING Sp. z o.o.	leasing samochodu AUDI A8 od 12.11.2016r. do 31.10.2019r.	276,3	236,5	zmienna	
Europejski Fundusz Leasingowy	leasing zwrotny kalibrownicy KPH-600 od 15.04.2013r. do 24.03.2018r.	2.529,0	609,6	Zmienna w oparciu o WIBOR 1M+4,15pp.	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
SGE Leasing Polska Sp. z o.o.	leasing zaginarki SCB-60 z wyposażeniem od 13.05.2015r. do 31.05.2020r.	3.212,7	2.687,9	3,7	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
RAZEM:			3.626,3		

Umowy leasingu zawarte przez podmiot zależny spółkę MOJ SA - wg stanu na dzień 31.12.2016 roku

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj leasingu/ okres leasingu	Wartość netto w tys.	Saldo leasingu w tys.	Stopa %	Zabezpieczenie
BGŻ Leasing Warszawa	umowa leasingu - Pionowe centrum frezarskie od 03.06.2011r. do 15.03.2017r.	498,0	30,5	WIBOR 1M	weksel in blanco
BGŻ Leasing Warszawa	umowa leasingu – maszyna pomiarowa Wenzel od 25.01.2012r. do 25.03.2017r.	208,7	12,8	WIBOR 1M	weksel in blanco
mLeasing Warszawa	Umowa leasingu - tokarka sterowana numerycznie	268,0	40,6	WIBOR 1M	weksel in blanco

	od 04.06.2012r. do 03.07.2017r				
mLeasing Warszawa	Umowa leasingu – GEKA HYDROC, ukosowarka, znakowarka od 06.03.2015r. do 31.01.2018r.	276,5	132,0	WIBOR 1M	weksel in blanco
mLeasing Warszawa	Umowa leasingu – Urządzenie do wykrawania otworów GEKA PUMA od 01.06.2015r. do 31.05.2018r.	125,0	69,5	WIBOR 1M	weksel in blanco
mLeasing Warszawa	Umowa leasingu – Znakowarka technifor FX 500 od 01.06.2015r. do 31.05.2018r.	20,8	11,6	WIBOR 1M	weksel in blanco
m Leasing Warszawa	Umowa leasingu - szlifierka od 04.06.2012r. do 16.01.2019r.	345,0	106,7	WIBOR 1M	weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynie (tokarka) -
Siemens Leasing	Umowa leasingu - Pionowa Obrabiarka Mas od 04.06.2012r. do 15.09.2017r.	483,6	63,2	WIBOR 1M	weksel in blanco
Impuls Leasing	Umowa leasingu wózek widłowy Doosan od 01.02.2015r. do 31.01.2019r.	76,9	41,0	WIBOR 1M	weksel in blanco
Impuls Leasing	Umowa leasingu - Kompresor od 04.06.2012r. do 03.12.2017r.	207,0	48,4	WIBOR 1M	weksel in blanco
Razem w tys. złotych			556,3		

Umowy leasingu zawarte przez podmiot zależny spółkę KBP Kettenwerk Becker Prunte GmbH - według stanu na dzień 31.12.2016 r.

Nazwa instytucji	Rodzaj leasingu/ okres leasingu	Wartość netto	Saldo leasingu	Stopa %	Zabezpieczenie
VR-Leasing	Umowa leasingu – wózek widłowy CESAB na okres 60 m-cy począwszy od maja 2012r.	7.963,0 euro	597,96 euro	1,89%	Wózek widłowy
CommerzReal	Umowa leasingu – zaginarka SCB60 zawarta 20.06.2014r. – na okres 60 m-cy od maja 2015r.	1.300,0 tys. euro	1.130.116,00 euro	1,80%	maszyna
Razem w euro			1.130.713,96		

Spółka „Zawody gornowo oborudowanija i instrumenta Fasing” (Rosja) w dniu 31 marca 2016 roku zawarła umowę leasingu z firmą WEB-leasing S.A., przedmiotem której jest leasing samochodu osobowego marki NISSAN QASHQAI. Łączna kwota opłat leasingowych netto wynosi 1.036,5 tys. rubli. Stawka procentowa wynosi 30,36%.

Otrzymane gwarancje i ubezpieczenia

W odniesieniu do podmiotu dominującego otrzymane gwarancje, ubezpieczenia i hipoteki na dzień 31.12.2016r.

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. do 04.11.2015r. do 04.11.2016r. do 01.11.2017r.	FASING S.A.	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy najmu nr 2/2011	
MOJ S.A.	7.425,0 tys. zł	Hipoteka na nieruchomości w Osowcu, na okres od 18.04.2013r. do 30.04.2016r. do 17.08.2016r. do 25.07.2017r.	FASING S.A.	Zabezpieczenie kredytów udzielonych w ramach MultiLinii Grupy Kapitałowej FASING S.A. przez BZ WBK S.A.	
SANTANDER BANK S.A.	2.032,1 tys. zł	Gwarancja dobrego wykonania umowy od 24.07.2015r. do 31.12.2017r.	SHENHUA LOGISTICS GROUP Chiny	Zabezpieczenie kontraktu na kwotę 4.593,3 tys. euro; nr SHWZ GW DL150090 z dn. 29.05.2015r., przedmiotem którego jest dostawa łańcucha górniczego płaskiego do chińskich kopalń.	regwarancja Banku PKO BP SA. nr 00962020001398 ważna do 15.02.2018r.
PKO BP S.A.	263,7 tys. zł	Gwarancja bankowa od 07.04.2016r. do 15.06.2018r.	WFOŚiGW w Katowicach	Zabezp. udzielonej pożyczki wg umowy nr 199/2013/28/OA/al./P z dnia 02.08.2013r. na dofinansowanie realizacji zadania Instalacja fotowoltaiczna. Całkowity koszt inwestycji 810,0 tys. zł, pożyczka udzielona na okres od 2.08.2013r. do 30.06.2022. Saldo pożyczki na 31.12.2016r. wynosi 229,1 tys. zł.	W ramach linii kredytowej wielocelowej wg umowy z dnia 22.09.2010r. wraz z aneksami.
KONKO S.A.	3.539,2 tys. zł	Cesja wierzytelności od 08.01.2016r.	FASING S.A.	Przedmiotem cesji jest gwarancja FASING dla ENERGOTRADING LIMITED z Hongkongu za KONKO S.A. cesja kwoty 800,0 tys. EUR.	Potwierdzenie notarialne przelewu wierzytelności.
Razem	15.599,7				

Udzielone gwarancje przez podmiot dominujący wg stanu na dzień 31.12.2016r.

Na rzecz kogo	Kwota w zł	Okres obowiązywania	Za zobowiązania
BIO – ENRGIA Sp. z o.o.	3.405.154,20	Od 28.01.2011r.	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy.
Razem:	3.405.154,20		

3.5. Poręczenia**Poręczenia otrzymane przez FASING S.A. wg stanu na dzień 31.12.2016r.**

Data udzielenia	Kwota w tys. zł	dla	poręczyciel	przedmiot poręczenia
04.01.2016r. Poręczenie cywilne	2.000,0	Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązanie FASING S.A. z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 3,6 mln zł z dnia 30.12.2015r. Poręczenie w wysokości 2,0 mln zł obowiązuje do dnia 27.12.2018r. Saldo kredytu na 31.12.2016r. wynosi 2.400,0 tys. zł.
25.07.2016r. Poręczenie wekslowe	8.160,0	Bank Zachodni WBK S.A. O/ Katowice	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobow. FASING S.A. z tyt. MultiLinii w ramach, której udzielono kredyt w r-ku bież. 2.500,0 tys. zł, oraz limitu na akredytywy w wysokości 4.300,0 tys. zł. Poręczenie udzielone w wysokości 8.160,0 tys. zł. do 25.07.2017r. Saldo kredytu na 31.12.2016r. wynosi RB 2.468,2 tys. zł., Limit akredyt. 980,8 tys. zł.
02.04.2012r 05.05.2016r.. Poręcznie wekslowe	4.000,0	Deutsche Bank PBC SA	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązanie FASING SA z tyt. linii wielocelowej w ramach której udzielono spółce kredytu obrotowego w kwocie 2.000,0 tys. zł oraz kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 2.000,0 tys. zł. Poręcz. w wysokości 4,0 mln zł udzielone do 30.04.2018r. Saldo kredytu na 31.12.2016r. wynosi: RB 1.489,8 tys. zł.; OBR 1.416,7 tys. zł.
27.06.2013r. 09.07.2015r. 02.11.2015r. Poręczenie wekslowe	2.000,0	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązanie FASING S.A. z tyt. kredytu rewolwingowego udzielonego w kwocie 5.500,0 tys. zł do 26.06.2017r. Poręczenie do kwoty 2,0 mln zł obowiązuje do 26.06.2017r. Saldo do kredytu na 31.12.2016r. wynosi 5.194,8 tys. zł.
09.04.2015r. 26.04.2016r. Poręczenie cywilne	2.000,0	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązania FASING S.A. z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonego w wysokości 3,0 mln zł. Poręczenie do kwoty 2,0 mln zł udzielono do 31.07.2017r. Saldo kredytu na 31.12.2016r. wynosi 2.996,4 tys. zł.
24.11.2015r. Poręczenie cywilne	5.000,0	BPH S.A.	KARBON 2 Sp. z o.o.	zobowiązanie FASING S.A. z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 7.970,0 tys. zł, z dnia 20.11.2015r. Poręczenie w wysokości 5,0 mln zł obowiązuje do 19.11.2017r. Saldo kredytu na 31.12.2016r. wynosi 3.984,0 tys. zł.
RAZEM	23.160,0			

Udzielone poręczenia przez FASING S.A. wg stanu na dzień 31.12.2016r.

Data udzielenia	Kwota w tys. zł.	dla	Za zobowiązania	przedmiot poręczenia
30.10.2013r. 15.12.2015r. 07.07.2016r. 21.11.2016r. Poręczenie	4,250,0	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 dn.19.11.2013r. do kwoty 3.000,0 tys. zł do 23.10.2014r., przedłuż. do 18.11.2015r., następnie przedłuż. do

cywilne				18.11.2016r. (od 15.12.2015r. akt notarialny art. 777 kpc poręczenie do kwoty 3.750,0 tys. zł. Od 07.07.2016r. obniż. do kwoty 3.400,0 tys. zł. przedłuż. do 18.11.2017r. (od 21.11.2016r. akt notarialny art. 777 kpc poręczenie do kwoty 4.250,0 tys. zł.
19.11.2013r. 15.12.2015r. 07.07.2016r. 21.11.2016r. Poręczenie cywilne	3.000,0	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, 17.03.2014r. podwyższony do kwoty 3.000,0 tys. zł. na okres do 18.11.2014r., przedłużony do 18.11.2015r., następnie przedłużony do 18.11.2016r. i od 07.07.2016 zmniejsz. do 2.600,0 tys. zł., następnie zmniejszono do kwoty 2.400,0 tys. zł i obowiązuje do 18.11.2017r. (od 15.12.2015r. akt notarialny art. 777 kpc poręczenie do kwoty 3.750,0 tys. zł. i od 21.11.2016r. akt notarialny art. 777 kpc poręczenie do kwoty 3.000,0 tys. zł.
19.11.2013r. 15.12.2015r. 21.11.2016r. Poręczenie cywilne	1.875,0	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., przedłużony do 18.11.2015r., następnie przedłużony do 18.11.2016r., następnie przedłużony do 16.11.2017r (od 15.12.2015r., następn. od 21.11.2016r. akt notarialny art. 777 kpc poręczenie do kwoty 1.875,0 tys.zł.
18.06.2014r. 01.06.2016r. Poręczenie wekslowe	1.000,0	Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze	MOJ S.A.	umowa o kredyt obrotowy na kwotę 2.500,0 tys. zł na okres od 18.06.2014r. do 17.06.2017r., przedłuż. do 17.06.2017r.
01.06.2016r. Poręczenie wekslowe	1.000,0	Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze	MOJ S.A.	umowa o kredyt obrotowy na kwotę 2.000,0 tys. zł na okres od 01.06.2016r. do 30.05.2019r.
15.07.2014r. 23.05.2016r. Poręczenie cywilne	1.800,0	BGŻ BNP Paribas S.A. Katowice	MOJ S.A.	umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.200,0 tys. zł na okres od 15.07.2014r. do 25.05.2015r., przedłuż. do 24.05.2016r. , przedłuż. do 23.05.2017r.
22.07.2015r. 22.06.2016r. Poręczenie wekslowe	3.000,0	PKO BP S.A. Katowice	KARBON 2 Sp. z o.o.	umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2.000,0 tys. zł na okres od 22.07.2015r. do 21.07.2016r., przedłuż. do 21.07.2017r.
03.11.2015r. 28.10.2016r. Poręczenie wekslowe	1.500,0	KHW S.A.	KARBON 2 Sp. z o.o.	umowa sprzedaży węgla przez KHW S.A. poręczona do kwoty 1.500,0 tys. zł na okres od 03.11.2015r. do 28.10.2016r., przedłuż. do 31.12.2017r.
21.12.2016r. Poręczenie wekslowe	5.668,7	KARBON 2 Sp. z o.o.	K.B.P. Becker- Pruente GmbH	umowa poręczenia na zabezpieczenie płatności na kwotę 1.281.360,64 EUR do 30.06.2019r.
RAZEM	23.093,7			

3.6. Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Zarządzanie zasobami finansowymi spółek z grupy kapitałowej jest na zadowalającym poziomie. Zgodnie ze strategią finansową FASING-u, realizowane jest 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 osiągnięty jest poprzez:

- Właściwą organizację i nadzór nad obiegiem informacji wewnątrz spółki oraz w obrębie grupy, która umożliwi 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 wiarygodności spółki lub jednostek od niej zależnych.

W 2016 roku nie zostały wszczęte oraz nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań lub wiarygodności 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 wiarygodności spółki lub jednostek od niej zależnych.

Umowy o pracę zawarte z I Wiceprezesem Zarządu oraz z Wiceprezesem Zarządu nie zawierają zapisu dotyczącego odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji oraz nie przewidują 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.

Spśród osób zarządzających i nadzorujących na dzień 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami, posiadaczami akcji i udziałów w jednostkach powiązanych z emitentem byli:

- 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 oraz 120 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział spółki Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o.
- I Wiceprezes Zarządu Pan Maksymilian Klank był w posiadaniu 20 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział spółki Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o.
- Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Tadeusz Demel był w posiadaniu 20 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział spółki Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o.
- Członek Rady Nadzorczej Pan Włodzimierz Grudzień był w posiadaniu 20 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział spółki Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o.

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 2016 roku transakcji nabycia akcji własnych.

3.14. Informacja o umowie i wysokości wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Przeгляд i badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok 2015 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. Przeгляд i badanie prowadzone było przez kluczowego biegłego rewidenta Panią Katarzynę Kozar nr ewid. KIBR 10878.

A. Spółka na przeгляд i badanie sprawozdań finansowych za 2016 rok zawarła umowy z firmą audytorską 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. Przeгляд i badanie prowadzone było przez kluczowego biegłego rewidenta Panią Teresę Bierońską nr ewid. KIBR 8952.

- Umowa nr 60/16/16 z dnia 07 czerwca 2016 roku o przeprowadzenie przeгляdu i oceny jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r. sporządzonego wg ustawy o rachunkowości. Wg umowy, przeгляд sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzony do dnia 16 sierpnia 2016 roku.
- Umowa nr 61/16/16 z dnia 07 czerwca 2016 roku o przeprowadzenie przeгляdu i oceny skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r. sporządzonego wg MSSF. Wg umowy przeгляд skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzony w terminie do 16 sierpnia 2016 roku.
- Umowa nr 62/16/17 z dnia 07 czerwca 2016 roku o przeprowadzenie badania i oceny jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. sporządzonego wg ustawy o rachunkowości. Wg umowy badanie jednostkowego sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w okresie od 24.10.2016r. do 18.04.2017r.
- Umowa nr 63/16/17 z dnia 07 czerwca 2016 roku o przeprowadzenie badania i oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. sporządzonego w MSSF. Wg umowy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w terminie do 18.04.2017r.

B. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu przeгляdu i badania sprawozdań finansowych:

1. wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za 2015 rok ogółem należne 73.185,00 zł, w tym:
 - przeгляд sprawozdań finansowych - należna i zapłacona 25.215,00 zł,
 - za badanie sprawozdań finansowych – należna i zapłacona 47.970,00 zł.
2. wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za 2016 rok ogółem należne 76.813,50 zł, w tym:
 - przeгляд sprawozdań finansowych - należna i zapłacona 26.445,00 zł,
 - za badanie sprawozdań finansowych - należna 50.368,50 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. Umowa została rozwiązana z dniem 31.12.2016 roku.

Wysokość wynagrodzenia z powyższej umowy:

- należna i zapłacona za 2015 rok – 35.178,00 zł,
- należna za 2016 rok – 26.568,00 zł., zapłacona 24.354,00 zł.

3.15. Wykorzystanie wpływów z emisji

W okresie sprawozdawczym Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. nie przeprowadzała nowej emisji akcji kolejnej serii.

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.

Od 1 stycznia 2016 roku Grupa Kapitałowa FASING S.A. stosuje nowe zasady przyjęte uchwałą nr 26/1413/2015 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku – „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Dokument ten jest dostępny na stronie internetowej Giełdy (<http://www.gpw.pl>) w sekcji poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego spółek notowanych. Pełne oświadczenie Grupy Kapitałowej FASING S.A. dotyczące stosowania DPSN 2016 znajduje się na stronie internetowej Spółki www.fasing.pl w zakładce Relacje Inwestorskie.

Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. będzie dokładała wszelkich starań by stosować zasady ładu korporacyjnego określone ww. dokumencie.

Spółka nie stosuje żadnego innego, oprócz wymienionego powyżej, zbioru zasad ładu korporacyjnego.

Spółka nie stosuje praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, które wykraczają poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

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 2016”, które:

- nie są i nie będą stosowane,
- są stosowane w ograniczonym zakresie,

I. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

Zasady szczegółowe

I.Z.1.7. opublikowane przez spółkę materiały informacyjne na temat strategii spółki oraz jej wyników finansowych,

Zasada ta nie będzie stosowana ponieważ Spółka nie publikuje strategii oraz prognoz wyników finansowych z uwagi na specyfikę rynku górniczego, który jest dla Spółki dominującym odbiorcą produkowanego przez nią asortymentu (wyrobów). W ocenie Spółki sytuacja gospodarcza sektora górniczego jest trudna zarówno na rynku krajowym jak i światowym, a także nieprzewidywalność tej sytuacji, jak również zmienność podejścia do górnictwa od strony bezpieczeństwa energetycznego i ekologicznego.

Omówienie wyników finansowych wykonanych za dany okres znajduje się w publikowanych raportach okresowych.

I.Z.1.10. prognozy finansowe – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji - opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji,

Zasada nie jest i nie będzie stosowana ponieważ Spółka nie publikowała i nie publikuje prognoz finansowych, z uwagi na przyczyny wskazane w komentarzu przy zasadzie I.Z.1.7.

I.Z.1.15. informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji,

Zasada ta nie będzie stosowana ponieważ dobór kadry nie jest uzależniony od płci, wieku i wykształcenia, ale od potrzeby realizowanej polityki. Przy czym Spółka przestrzega obowiązujących przepisów prawa w zakresie niedyskryminacji przy zatrudnianiu.

I.Z.1.16. informację na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia,

powiązane zasady z powyższą – I.Z.1.20.; IV.R.2; IV.Z.2.

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.

I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

powiązane zasady z powyższą – I.Z.1.16.; IV.R.2.; IV.Z.2.

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.

I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Zasada jest stosowana z ograniczeniem, gdyż w języku angielskim zamieszczane są wybrane dane finansowe i dokumenty korporacyjne.

II. Zarząd i Rada Nadzorcza

Rekomendacja

II.R.2. Osoby podejmujące decyzję w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny dążyć do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego.

W nawiązaniu do zasady I.Z.1.15 powyższej rekomendacji nie przyjmujemy do stosowania.

Zasady szczegółowe

II.Z.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4.

W powołanej Radzie Nadzorczej obecnej kadencji jeden z członków spełnia kryteria niezależności. Nie wyklucza się w przyszłości, przyjęcia tej zasady do stosowania w całości.

II.Z.4. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej stosuje się Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

Niezależnie od postanowień pkt 1 lit. b) dokumentu, o którym mowa w poprzednim zdaniu, osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego, jak również osoba związana z tymi podmiotami umową o podobnym charakterze, nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności. Za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się także rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zasada nie będzie stosowana. W powołanej Radzie Nadzorczej obecnej kadencji jeden z członków spełnia kryteria niezależności. 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.

II.Z.6. Rada nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Ocena spełniania kryteriów niezależności przez członków rady nadzorczej przedstawiana jest przez radę zgodnie z zasadą II.Z.10.2.

Zasada stosowana z ograniczeniem. Rada Nadzorcza będzie oceniać czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności w oparciu o posiadane informacje.

II.Z.7. W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej zastosowanie mają postanowienia Załącznika I do Zalecenia Komisji Europejskiej, o

którym mowa w zasadzie II.Z.4. W przypadku gdy funkcję komitetu audytu pełni rada nadzorcza, powyższe zasady stosuje się odpowiednio.

Zasada nie będzie stosowana. 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 (...)

II.Z.8. Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności wskazane w zasadzie II.Z.4.

Zasada nie będzie stosowana. W Spółce nie jest wyodrębniony komitet audytu. Jego funkcje spełnia Rada Nadzorcza.

III. Systemy i funkcje wewnętrzne

Rekomendacja

III.R.1. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę.

Nie będzie stosowana. Z uwagi na rozmiar działalności, w strukturze Spółki nie będą wyodrębniane specjalne jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach tj. jednostki kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i funkcje audytu wewnętrznego. Zgodnie z zasadą III.Z.1. za wdrożenie tych systemów odpowiedzialny jest Zarząd Spółki przy udziale/pomocy wskazanego pracownika.

Zasady szczegółowe

III.Z.3. W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Zasada ta nie będzie stosowana ponieważ w Spółce nie jest zatrudniona osoba kierująca funkcją audytu wewnętrznego, a osoby wykonujące audyt wewnętrzny mają zapewnioną możliwość raportowania wyników bezpośrednio do Zarządu lub Rady Nadzorczej. Zasada ta nie wskazuje precyzyjnie o jakich zasadach niezależności jest mowa w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

III.Z.4. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej

własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Zasada nie będzie przyjęta do stosowania, ponieważ w Spółce, z uwagi na rozmiar prowadzonej działalności, nie ma osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny i w najbliższym czasie nie przewidujemy.

IV. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

Rekomendacja

IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

powiązane zasady z powyższą – I.Z.1.16.; I.Z.1.20; IV.Z.2.

Rekomendacja 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.

Zasady szczegółowe

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

powiązane zasady z powyższą – I.Z.1.16.; I.Z.1.20; IV.R.2.

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.

V. Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi,

Zasady szczegółowe

V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu

konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Zasada ta nie jest i nie będzie stosowana ponieważ Spółka nie przewiduje możliwości wystąpienia konfliktu interesów, za wyjątkiem sytuacji wyrażenia zgody przez Radę Nadzorczą na zawieranie istotnych umów z podmiotami stowarzyszonymi lub nadrzędnymi posiadającymi swoich przedstawicieli w Radzie Nadzorczej. W tym przypadku stosowana jest zasada V.Z.2.

VI. Wynagrodzenia

Rekomendacja

VI.R.3. Jeżeli w radzie nadzorczej funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń, w zakresie jego funkcjonowania ma zastosowanie zasada II.Z.7.

Nie będzie stosowana. W Spółce nie funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń.

Zasady szczegółowe

VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,

Przyjęta do stosowania

2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,

Stosowana jest z ograniczeniem. Spółka podaje w sprawozdaniu finansowym informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta.

3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,

Nie będzie stosowana. Wynagrodzenie podawane jest ogółem dla osób zarządzających i nadzorujących.

4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,

Przyjęta do stosowania.

- 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Nie będzie stosowana. W związku z brakiem możliwości dokładnego okazania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa nie jesteśmy w stanie ocenić stanu jej funkcjonowania. Na stabilność funkcjonowania przedsiębiorstwa ma wpływ wiele czynników, przede wszystkim szereg czynników zewnętrznych. W związku z tym Spółka nie jest w stanie ocenić w jaki sposób polityka wynagrodzeń przekłada się na wzrost wartości dla akcjonariuszy.

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 31.12.2016 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 2016 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 S.A.* 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 S.A.* 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 należą:

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 Spółki, Dyrektor Naczelny, który z Dyrektorem Zarządzającym i Inwestycji oraz Dyrektorem ds. Technicznych tworzy Zarząd spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A.

Rok sprawozdawczy 2016 Zarząd Spółki rozpoczął w składzie:

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

Z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 2015 oraz kwitującego działalność organów Spółki, upłynęła VII (siódma) kadencja Zarządu Grupy Kapitałowej FASING S.A.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 10 czerwca 2016 roku (dzień odbycia WZA) jednomyślnie postanowiła, iż Zarząd Spółki nowej VIII (ósmej) 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 i Inwestycji oraz Panią Zofię Guzy na Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Technicznych.

Informacja o udziale kobiet i mężczyzn w Zarządzie Spółki w okresie ostatnich dwóch lat

stan na dzień	liczba kobiet	liczba mężczyzn
01.01.2015R.	1	2
31.12.2015R.	1	2
01.01.2016R.	1	2
31.12.2016R.	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 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

Skład osobowy Rady Nadzorczej do końca okresu sprawozdawczego 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
01.01.2015R.	0	5

31.12.2015R.	0	5
01.01.2016R.	0	5
31.12.2016R.	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.

4.12. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta w odniesieniu do aspektów takich jak na przykład wiek, płeć lub wykształcenie i doświadczenie zawodowe, celów tej polityki różnorodności, sposobu jej realizacji oraz skutków w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli emitent nie stosuje takiej polityki, zawiera w oświadczeniu wyjaśnienie takiej decyzji.

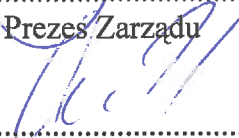
Spółka nie opracowała polityki różnorodności, niemniej jednak realizuje proces zatrudnienia z poszanowaniem zasady równouprawnienia, biorąc pod uwagę kwalifikacje poszczególnych osób, wiedzę i doświadczenie w branży, potrzeby długofalowe oraz krótkookresowe Spółki, uwzględniając wymagania i specyfikę danego stanowiska. Zarówno płeć, jak i wiek nie są czynnikami wpływającym na proces decyzyjny w tym zakresie.

Podpisy:


Zdzisław Bik


.....
Prezes Zarządu

Maksymilian Klank

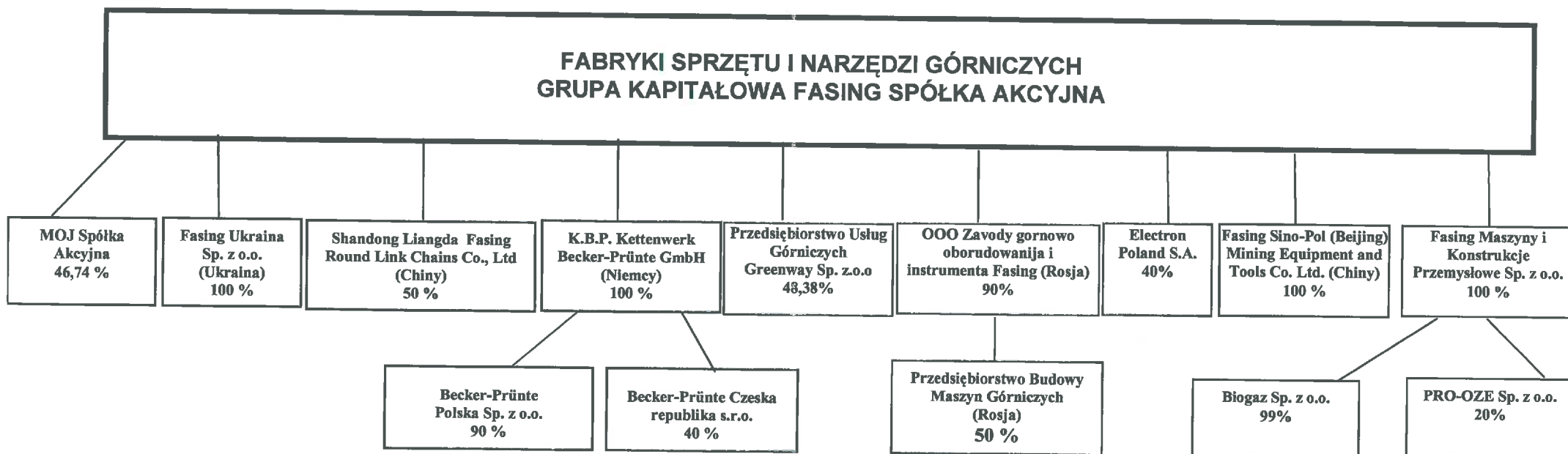

.....
I Wiceprezes Zarządu

Zofia Guzy


.....
Wiceprezes Zarządu

Katowice, 31.03.2017 rok

SCHEMAT ORGANIZACYJNY Grupy Kapitałowej FASING



WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH

mgr Zofia Guzy

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCYJ

dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Blik