

## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**

### **Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności oraz sprawozdania na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej FASING S.A. za rok obrotowy 2017**

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

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej były:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2017 roku.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
3. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzone za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone za okres od 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2017 rok.
7. Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2017 rok

Zgodnie z art. 20 ust.2 pkt.1 Statutu Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A., Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 56/IX/2017 z dnia 12 czerwca 2017 roku oraz Uchwałą Nr 59/IX/2017 z dnia 5 września 2017 roku dokonała wyboru firmy audytorskiej dla zbadania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2017 - 2018.

Badanie sprawozdań finansowych Spółki powierzono firmie audytorskiej INTERFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, ul. Radzikowskiego 27/03 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 529.

**Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności oraz sprawozdania na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2017 rok.**

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowane następujących jednostek:

1. Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. – podmiot dominujący w Grupie.

2. Spółki zależne:

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

Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o.o. Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka rozpoczęła działalność gospodarczą z dniem 1 października 2017 roku jako Spółka w organizacji i pierwszy pełny rok obrotowy wynosi 18 miesięcy. Częstkowe sprawozdanie finansowe na 31.12.2017r. prezentuje tylko nieistotne koszty. Spółka wyłączona z konsolidacji.

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

Dla potrzeb prawidłowego sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSR jednostka dominująca i jednostki zależne objęte konsolidacją dokonały przekształcenia jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości ustalonymi przez jednostkę dominującą. Dane wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek zależnych mających siedzibę za granicą, wyrażone w walutach obcych, zostały poprawnie przeliczone na złote.

- I. Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na które składa się :
- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **276.114.855,83 zł.**
  - ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy 2017 wykazujące całkowity dochód grupy kapitałowej w kwocie **2.646.065,37 zł,**
  - ❖ Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku.
  - ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku.
  - ❖ Opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości grupy kapitałowej oraz dodatkowe noty objaśniające.

W opinii biegła rewident podała, iż :

- roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2017r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., 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,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi grupę kapitałową przepisami prawa oraz z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 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 zmienionego rozporządzeniem Ministra Finansów („Rozporządzenie 860”, tj. Dz.U. z 2016r. poz. 860).

II. Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2016r., poz. 860.). Dane finansowe prezentowane przez Zarząd w sprawozdaniu są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. W sprawozdaniu przedstawiono:

- czynniki ryzyka i opis zagrożeń, na które narażona jest Grupa Kapitałowa,
- aktualną sytuację finansową i ekonomiczną Grupy Kapitałowej.

Sprawozdanie z działalności zawiera oświadczenie Spółki dominującej o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, iż zostały one szczegółowo i kompetentnie przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu z działalności Grupy sporządzonym przez Zarząd oraz w opinii i raporcie biegłych rewidentów.

Rok obrotowy 2017 charakteryzował się:

- osiągnięciem przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na poziomie 183.286,6 tys. zł;
- wypracowaniem dodatniego wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A. w wysokości 726,2 tys. zł;
- dyscypliną kosztów działalności;
- wyjściem ze sprzedażą wyrobów Spółek Grupy Kapitałowej na nowe rynki krajowe i zagraniczne;
- dalszą restrukturyzacją Spółek Grupy Kapitałowej zmierzającą do efektywnego realizowania wyznaczonych celów.

Sprawozdanie Zarządu zawiera oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Spółka w odniesieniu do Grupy sporządziła sprawozdanie dot. informacji niefinansowych.

III. Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2017 rok zostało sporządzone poraz pierwszy. Sprawozdanie pokazuje zaangażowanie, a także wyzwania przed którymi staje Grupa zarządzając swoim wpływem społecznym i środowiskowym. Sprawozdanie podaje obecny i przewidywany wpływ Grupy na otoczenie wskazanych obszarów [środowiska, kwestie społeczne, pracownicze, etyka i poszanowanie praw człowieka]. Rada Nadzorcza ocenia, że powyższe sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49b. ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

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

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

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


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

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

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2017 rok oraz Sprawozdania na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2017 rok.

### Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1. Tadeusz Demel



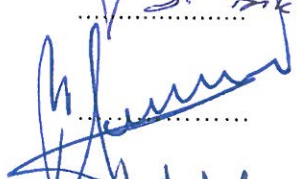
2. Józef Dubiński



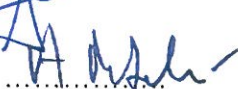
3. Stanisław Bik



4. Włodzimierz Grudzień



5. Andrzej Matczewski



6. Luiza Żebrowska – Kraszewska

