

Katowice, dnia 16 listopada 2021 r.

Odpowiedzi Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa Fasing S.A. na pytania zadane przez Akcjonariuszy w trakcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 2 listopada 2021 r.

1. Art. 80 ust. 2 o ofercie będący podstawą do zlecenia przez sporządzenia przez Zarząd tzw. *Fairness Opinion* („Opinia”) wyraźnie wskazuje, że dotychczasowe notowania nie mogą być jedynym czynnikiem brany pod uwagę przy ustalaniu wartości godziwej spółki. Jakie inne braли pod uwagę opiniujący, zważając na to, że jak wynika z Opinii nie sporządzali oni wyceny majątkowej Spółki?

Z uwagi na bezpośredni charakter pytania odnoszący się do tzw. Fairness Opinion, odpowiedź została udzielona w odrębnym dokumencie sporządzonym przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego, panią Katarzynę Rusin. Dokument załączony jest do raportu bieżącego.

2. Na ile wyceniono w *fairness opinion* z dnia 17 sierpnia 2021 posiadany przez Fasing S.A. pakiet akcji MOJ S.A.?

Z uwagi na bezpośredni charakter pytania odnoszący się do tzw. Fairness Opinion, odpowiedź została udzielona w odrębnym dokumencie sporządzonym przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego, panią Katarzynę Rusin. Dokument załączony jest do raportu bieżącego.

3. Na ile wyceniono w *fairness opinion* z dnia 17 sierpnia 2021 posiadaną przez Fasing S.A. nieruchomość przy ul. Modelarskiej w Katowicach?

Z uwagi na bezpośredni charakter pytania odnoszący się do tzw. Fairness Opinion, odpowiedź została udzielona w odrębnym dokumencie sporządzonym przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego, panią Katarzynę Rusin. Dokument załączony jest do raportu bieżącego.

4. Zgodnie z raportem finansowym Fasing S.A. „Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 38 840,0 m² o łącznej wartości 2 830 406,00 zł. W I półroczu 2021 roku dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 70 760,16 zł. Łączna wartość umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień 30.06.2021 r. wynosi 1 922 175,36 zł. Wartość bilansowa gruntów 908 230,64 zł.”. Jak należy rozumieć powyższy fragment sprawozdania finansowego? Ile są warte grunty będące w posiadaniu spółki? Czy zarząd podtrzymuje, że te grunty są warte tyle ile wskazano w raporcie finansowym? Czy podane kwoty odzwierciedlają rzeczywistą wartość gruntu w Katowicach o powierzchni ponad 3,8 ha? Czy potwierdza to przeprowadzona wycena?

W raporcie finansowym wskazywana jest wartość bilansowa prawa użytkowania wieczystego, która na dzień 30.06.2021 r. wynosi 908.230,64 zł. Spółka dokonuje księgowego ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów wg zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zarząd podtrzymuje prawidłowość ujęcia bilansowego prawa użytkowania wieczystego gruntu. Wycenie rynkowej poddane zostały prawa użytkowania wieczystego gruntu wraz z własnością posadowionych na nim budynków, stosownie do odpowiedzi na poniższe 5 pytanie.

5. Zgodnie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Fasing S.A. na dzień 30 czerwca 2021, str. 24-25 zostały obciążone jako zabezpieczenie zadłużenia Fasing S.A. wobec banku PEKAO S.A. nieruchomości należące do MOJ S.A. oraz Fasing S.A. (punkt 2-5 Noty pt. „Poręczenia udzielone przez Grupę Kapitałową według prawa majątkowego”). Zgodnie z tą notą hipoteka łączna na tych nieruchomościach wynosi 21 mln złotych i 40 mln złotych. Czy istnieją wyceny tych obciążonych

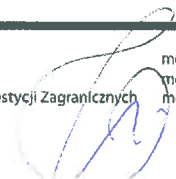
Pod naukowym patronatem:



KONTO BANKOWE: PKO BP S.A. IO/KATOWICE 24 1020 2313 0000 3602 0019 5008
NIP: PL634-025-76-23 Regon: 271569537 Numer rejestrowy BDO: 000014019
KRS: 0000120721 Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Wysokość kapitału zakładowego: 8 731 369,72 zł
Wysokość kapitału wpłaconego: 8 731 369,72 zł

Zarząd: Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Technicznych
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Eksportu i Inwestycji Zagranicznych

mgr Zdzisław Bik
mgr Zofia Guzy
mgr inż. Mateusz Bik



nieruchomości uzasadniające wysokość hipotek? Jeśli tak, to jakie są wyceny poszczególnych nieruchomości?

W okresie ostatnich trzech lat spółka sporządziła wycenę tych nieruchomości dwukrotnie, w 2019 r. oraz w 2021 r.

Zgodnie z wyceną niezależnego rzeczoznawcy majątkowego sporządzoną w 2019 r. wartość kształtowała się następująco:

- Wartość rynkowa nieruchomości zabudowanej MOJ S.A. Oddział Kuźnia OSOWIEC w Osowcu (tj. prawa użytkowania wieczystego wraz z własnością budynków) wynosiła 3.714.000,00 zł,
- Wartość rynkowa nieruchomości gruntowej MOJ S.A. położonej w Katowicach w rejonie ul. Kryształowej (tj. prawo własności) wynosiła 6.900.000,00 zł,
- Wartość rynkowa nieruchomości zabudowanej położonej w Katowicach przy ul. Modelarskiej 11 (tj. prawa użytkowania wieczystego wraz z własnością budynków) wynosiła 19.800.000,00 zł.

Zgodnie z wyceną niezależnego rzeczoznawcy majątkowego sporządzoną we wrześniu 2021 r. wartość nieruchomości kształtuje się następująco:

- Wartość rynkowa nieruchomości zabudowanej MOJ S.A. Oddział Kuźnia OSOWIEC w Osowcu (tj. prawa użytkowania wieczystego wraz z własnością budynków) wynosiła 3.681.000,00 zł,
- Wartość rynkowa nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach w rejonie ul. Kryształowej (tj. prawo własności) wynosiła 7.484.000,00 zł,
- Wartość rynkowa nieruchomości zabudowanej położonej w Katowicach przy ul. Modelarskiej 11 (tj. prawa użytkowania wieczystego wraz z własnością budynków) wynosiła 20.153.000,00 zł.

6. Jakie są łączne roczne koszty notowania spółki na rynku regulowanym?

Zgodnie z najlepszym szacunkiem Zarządu Spółki łączne roczne koszty notowania Spółki na rynku regulowanym w 2021 r. wyniosą ok. 1,1 mln zł. Na skalkulowaną kwotę kosztu składają się głównie:

- Koszt wynagrodzenia pracowników zaangażowanych w sporządzanie danych na potrzeby raportowania giełdowego oraz koszt wynagrodzenia pracowników działów pomocniczych, wspierających działu zaangażowane w przygotowanie danych giełdowych. Koszt ten stanowi ok. 51 % wszystkich kosztów. W kalkulacji uwzględniono wyłącznie szacunkowy koszt czasu spędzonego na prace związane z raportowaniem giełdowym,
- Częściowy koszt wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej (powiększony skład Rady Nadzorczej z uwagi na publiczny charakter Spółki). Koszt ten stanowi ok. 29 % wszystkich kosztów,
- Częściowy koszt usług doradczych (prawnych, księgowych i innych). Koszt ten stanowi ok. 9 % wszystkich kosztów,
- Opłaty giełdowe, w tym wynagrodzenie animatora emitenta. Koszt ten stanowi ok. 4 % wszystkich kosztów,
- Pozostałe, w tym szacunkowy koszt wdrożenia obligatoryjnego formatu raportowania rocznego ESEF. Pozostałe koszty stanowią ok. 7 % wszystkich kosztów.

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksportu
i Inwestycji Zagranicznych
mgr inż. Mateusz Bik

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik