

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 2021

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 31.12.2021 roku.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
3. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzone za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone za okres od 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2021 rok.
7. Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2021 rok.

Zgodnie z art. 20 ust.2 pkt.1 Statutu Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A., Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 41/X/2019 z dnia 28 maja 2019 roku dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2019 - 2021. 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 2021 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 61,38 i 73,12% głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - Shandong 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.
 - OOO „Zavody Gornowo Oborudowanija i Instrumenta Fasing” (Rosja). 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 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 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.

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.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na które składa się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2021r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 326.301.807,09 zł.
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy 2021 wykazujące całkowity dochód grupy kapitałowej w wysokości 5.923.239,39 zł.
- Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzone za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wykazujące zwiększenie o kwotę 4.503.226,62 zł.
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4. 410.544,67 zł.
- Opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości grupy kapitałowej oraz dodatkowe noty objaśniające.

W sprawozdaniu z badania biegła rewident podała, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2021 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz Statutem Jednostki dominującej.

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 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa prawa nie będącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018r. poz. 757). Dane finansowe prezentowane przez Zarząd w sprawozdaniu są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

W sprawozdaniu przedstawiono:

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

Sprawozdanie z działalności zawiera również 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.

Rok obrotowy 2021 charakteryzował się:

- osiągnięciem przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów na poziomie 203.669.093,02 zł;
- wypracowaniem dodatniego wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A. w wysokości 4.863.762,21 zł;
- funkcjonowaniem w utrudnionej sytuacji gospodarczej spowodowanej pandemią wirusa SARS-CoV-19
- dyscypliną kosztów działalności;
- rozwojem sprzedaży wyrobów Spółek Grupy Kapitałowej na nowych rynkach krajowych i zagranicznych;
- dalszą restrukturyzacją Spółek Grupy Kapitałowej zmierzającą do efektywnego realizowania wyznaczonych celów.

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

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia istniejący w Grupie Kapitałowej (w jednostce dominującej i w jednostkach zależnych) system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcje audytu wewnętrznego i stwierdza, że są one prawidłowo stosowane i nie budzą zastrzeżeń w zakresie skuteczności i efektywności.

Z uwagi na rozmiar działalności, w strukturze Spółki i Grupy Kapitałowej nie są wyodrębnione specjalne jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach tj. jednostki kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i funkcje audytu wewnętrznego.

Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w Grupie Kapitałowej (w jednostce dominującej i w jednostkach zależnych) oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości ponoszą odpowiedzialność Zarządy Spółek. W Grupie Kapitałowej (w jednostce dominującej i w 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.

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

W podmiocie dominującym w kwestii zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, merytoryczny i organizacyjny nadzór sprawuje Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny. Sprawozdania finansowe zatwierdzane są przez Zarząd spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. 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. Dostęp do zbiorów mają tylko upoważnione osoby. Dane zawarte w bazach systemu są zabezpieczone przed utratą i zniszczeniem.

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej jest zapewniona w oparciu o rozdział kompetencji związanych z podejmowaniem decyzji gospodarczych i ich ewidencjonowaniem, ocenę działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w oparciu o raporty finansowe, weryfikację sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej przez niezależnego biegłego rewidenta, opiniowanie i zatwierdzanie rocznego budżetu Spółki, dokonywanie analizy wyników finansowych Spółki i porównywanie ich z założeniami budżetu. Eliminacja możliwości wystąpienia któregoś z ryzyk, na jakie narażona jest Spółka sprowadza się do analizowania rynku i otoczenia w celu reagowania na zmieniające się warunki oraz wyjście naprzeciw pojawiającym się problemom.

Rada Nadzorcza wyraża opinię, iż nie wystąpiły niedociągnięcia, które mogłyby istotnie wpłynąć na efektywność systemu wewnętrznej kontroli i zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Spółki.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2021 rok oraz Sprawozdania na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2021 rok.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1. Tadeusz Demel

2. Józef Dubiński

3. Stanisław Bik

4. Włodzimierz Grudzień

5. Janusz Olszowski

6. Wojciech Nowak

7. Adam Krawiec

The image shows seven handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal dotted line. The signatures are: 1. Tadeusz Demel (top), 2. Józef Dubiński, 3. Stanisław Bik, 4. Włodzimierz Grudzień, 5. Janusz Olszowski, 6. Wojciech Nowak, and 7. Adam Krawiec (bottom). The signatures are stylized and vary in complexity.