



Skonsolidowany raport kwartalny
Grupy Kapitałowej FASING S.A.
za I kwartał 2023 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022*
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
Przychody ze sprzedaży	73 557 318,83	49 286 169,70
Koszt własny sprzedaży	(50 418 634,56)	(35 765 819,26)
Zysk brutto na sprzedaży	23 138 684,27	13 520 350,44
Pozostałe przychody operacyjne	1 010 076,77	749 416,60
Koszty sprzedaży	(5 374 118,22)	(3 189 543,14)
Koszty ogólnego zarządu	(11 209 948,70)	(9 043 416,02)
Pozostałe koszty operacyjne	(3 682 256,57)	(569 030,03)
Zysk na działalności operacyjnej	3 882 437,55	1 467 777,85
Przychody finansowe	4 128 226,23	1 555 624,22
Koszty finansowe	(7 038 591,62)	(1 918 595,65)
Zysk przed opodatkowaniem	972 072,16	1 104 806,42
Podatek dochodowy	(860 762,56)	(261 142,26)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	111 309,60	843 664,16
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		
Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk netto	111 309,60	843 664,16
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	617 313,35	884 027,72
Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	617 313,35	884 027,72
Pozostałe całkowite dochody netto	617 313,35	884 027,72
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		
Zysk netto przypadający		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	301 369,54	538 708,04
Udziałom niekontrolującym	(190 059,94)	304 956,12
Całkowity dochód przypadający		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	706 857,93	1 015 364,29
Udziałom niekontrolującym	21 765,02	712 327,59
Zysk na jedną akcję		
Podstawowy	0,10	0,17
Rozwodniony	0,10	0,17
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	0,10	0,17
Rozwodniony	0,10	0,17

* dane przekształcone, wyjaśnienie zawarte w nocie 4 „Zasady rachunkowości”

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 31 marca 2023	Stan na 31 grudnia 2022
AKTYWA		
Rzeczowe aktywa trwałe	77 467 875,17	79 988 388,59
Prawo do użytkowania składnika aktywów	16 018 898,85	19 249 132,41
Aktywa niematerialne	5 802 554,99	5 437 324,18
Nieruchomości inwestycyjne	22 754 206,97	22 754 206,97
Długoterminowe aktywa finansowe	146 565,69	232 120,69
Pozostałe aktywa niefinansowe	462 696,96	469 273,71
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 877 259,00	123 785,40
Aktywa trwałe razem	124 530 057,63	128 254 231,95
Zapasy	77 520 611,98	92 138 716,24
Należności handlowe i pozostałe	84 551 498,42	86 940 923,29
Należności z tytułu podatku dochodowego	195 718,02	398 181,02
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 992 216,85	3 109 936,41
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 233 160,94	13 087 869,42
Aktywa obrotowe razem	202 493 206,21	195 675 626,38
Aktywa razem	327 023 263,84	323 929 858,33
PASYWA		
Kapitał podstawowy	8 731 369,72	8 731 369,72
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	5 298 466,38	5 298 466,38
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(906 869,72)	(1 312 358,11)
Zyski zatrzymane	132 153 114,79	131 851 745,25
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	145 276 081,17	144 569 223,24
Udziały niekontrolujące	16 549 892,88	25 271 770,39
Kapitały własne razem	161 825 974,05	169 840 993,63
Kredyty i pożyczki	4 756 163,37	5 578 978,53
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 609 248,02	6 874 913,69
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	443 051,40	451 867,59
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 056 883,64	2 022 883,64
Rezerwa na podatek odroczonego	1 303 686,00	173 694,00
Zobowiązania długoterminowe razem	15 169 032,43	15 102 337,45
Kredyty, pożyczki, inne źródła finansowania	64 102 200,07	71 185 699,13
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 010 398,65	3 833 780,89
Zobowiązania handlowe i pozostałe	76 900 118,32	59 060 720,84
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 682 267,80	1 401 074,75
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 983 320,42	407 027,65
Pozostałe rezerwy	2 349 952,10	3 098 223,99
Zobowiązania krótkoterminowe razem	150 028 257,36	138 986 527,25
Zobowiązania razem	165 197 289,79	154 088 864,70
Pasywa razem	327 023 263,84	323 929 858,33

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem
Stan na 31.12.2022	8 731 369,72	5 298 466,38	131 851 745,25	(1 312 358,11)	144 569 223,24	25 271 770,39	169 840 993,63
Zysk netto w okresie	0,00	0,00	301 369,54	0,00	301 369,54	(190 059,94)	111 309,60
Inne całkowite dochody netto	0,00	0,00	0,00	405 488,39	405 488,39	211 824,96	617 313,35
Suma całkowitych dochodów	0,00	0,00	301 369,54	405 488,39	706 857,93	21 765,02	728 622,95
Zmiany struktury grupy kapitałowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 743 642,53)	(8 743 642,53)
Wypłaty z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.03.2023	8 731 369,72	5 298 466,38	132 153 114,79	(906 869,72)	145 276 081,17	16 549 892,88	161 825 974,05
Stan na 31.12.2021	8 731 369,72	5 298 466,38	129 855 279,10	1 351 447,90	145 236 563,10	26 953 736,14	172 190 299,24
Zysk netto w okresie	0,00	0,00	538 708,04	0,00	538 708,04	304 956,12	843 664,16
Inne całkowite dochody netto	0,00	0,00	0,00	476 656,25	476 656,25	407 371,47	884 027,72
Suma całkowitych dochodów	0,00	0,00	538 708,04	476 656,25	1 015 364,29	712 327,59	1 727 691,88
Zmiany struktury grupy kapitałowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłaty z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.03.2022*	8 731 369,72	5 298 466,38	130 393 987,14	1 828 104,15	146 251 927,39	27 666 063,73	173 917 991,12

* dane przekształcone, wyjaśnienie zawarte w nocie 4 „Zasady rachunkowości”

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2022*
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk przed opodatkowaniem	972 072,16	1 104 806,42
Korekty		
Amortyzacja	1 383 834,35	2 826 042,23
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	263 458,75	64 745,27
Inne korekty, w przypadku których skutkami pieniężnymi są przepływy pieniężne z działalności finansowej lub inwestycyjnej	1 551 477,23	1 712 360,13
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(912 510,98)	0,00
Zmiana stanu zapasów	4 187 336,50	(12 907 691,63)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	(9 215 193,00)	(8 589 619,18)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	27 572 787,86	15 282 815,43
Zmiana stanu rezerw	862 020,88	858 277,23
Inne korekty	0,00	0,00
Zapłacony podatek dochodowy	(226 037,00)	408 678,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	26 439 246,75	760 413,90
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	0,00	428 012,77
Odsetki otrzymane	394 497,61	78 198,63
Dywidendy otrzymane	0,00	0,00
Spłata udzielonych pożyczek	0,00	1 578 696,99
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(1 570 197,16)	(1 138 308,54)
Udzielenie pożyczek	0,00	0,00
Utrata kontroli	(1 356 735,91)	0,00
Sprzedaż spółki zależnej	11 455 200,00	0,00
Nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 922 764,54	946 599,85
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Otrzymane kredyty, pożyczki, inne finansowanie	1 727 977,42	5 995 601,53
Spłacone kredyty, pożyczki, inne finansowanie	(9 612 641,02)	(2 621 313,49)
Spłata zobowiązań leasingowych	(1 112 188,25)	(1 187 547,56)
Zapłacone odsetki i prowizje	(1 903 523,38)	(1 443 303,64)
Wypłaty z zysku	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(10 900 375,23)	743 436,84
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	13 064 308,03	8 197 446,51
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(316 344,54)	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	37 525 944,09	10 647 897,10
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	1 195 049,36	2 065 390,03

ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	60 993 559,17	33 745 001,17
	- od jednostek powiązanych	12 695 474,23	7 030 042,58
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 481 230,30	32 092 349,49
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 512 328,87	1 652 651,68
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	43 289 775,79	25 572 735,50
	- jednostkom powiązanym	11 403 047,10	5 642 083,84
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 225 783,44	24 252 972,85
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 063 992,35	1 319 762,65
C	Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)	17 703 783,38	8 172 265,67
D	Koszty sprzedaży	1 900 726,33	1 201 552,67
E	Koszty ogólnego zarządu	8 259 488,67	6 166 831,96
F	Zysk ze sprzedaży (C-D-E)	7 543 568,38	803 881,04
G	Pozostałe przychody operacyjne	272 362,20	8 031,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 689,75	34,29
IV	Inne przychody operacyjne	215 672,45	7 997,22
H	Pozostałe koszty operacyjne	2 957 726,37	324 183,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	25 073,21
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 730 001,46	89 230,93
III	Inne koszty operacyjne	227 724,91	209 879,30
I	Zysk z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 858 204,21	487 729,11
J	Przychody finansowe	4 524 618,76	1 644 484,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	541 179,50	204 444,04
	- od jednostek powiązanych	90 591,93	70 909,21
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	3 908 326,59	0,00
	- w jednostkach powiązanych	3 908 326,59	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 534,50	490 691,56
V	Inne	71 578,17	949 349,37
K	Koszty finansowe	4 063 308,72	1 657 194,55
I	Odsetki, w tym:	1 497 284,85	922 124,17
	- dla jednostek powiązanych	5 360,79	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	875 231,89	125 324,93
IV	Inne	1 690 791,98	609 745,45
L	Zysk brutto (I+J-K)	5 319 514,25	475 019,53
M	Podatek dochodowy	877 348,00	166 814,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00
O	Zysk netto (L-M-N)	4 442 166,25	308 205,53

ŚRÓDROCZNY BILANS SPÓŁKI

	Stan na 31 marca 2023	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 marca 2022
A AKTYWA TRWAŁE	99 040 896,86	106 883 231,46	98 701 653,45
I Wartości niematerialne i prawne	12 581 252,19	12 673 194,45	12 911 497,88
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	12 581 252,19	12 673 194,45	12 911 497,88
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	74 126 885,94	74 020 909,32	65 013 916,44
1 Środki trwałe	59 508 037,50	60 053 450,88	59 461 008,47
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 332 557,12	12 414 165,10	11 472 446,09
c urządzenia techniczne i maszyny	45 267 505,26	45 767 554,94	46 408 724,86
d środki transportu	1 453 362,76	1 399 447,76	1 276 860,28
e inne środki trwałe	454 612,36	472 283,08	302 977,24
2 Środki trwałe w budowie	13 744 858,44	13 744 858,44	5 552 907,97
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	873 990,00	222 600,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3 Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	9 173 448,97	17 169 541,01	17 405 546,40
1 Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	9 173 448,97	17 169 541,01	17 405 546,40
a w jednostkach powiązanych	9 173 448,97	17 169 541,01	17 099 207,88
- udziały lub akcje	9 173 448,97	17 169 541,01	17 099 207,88
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	306 338,52
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	20 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	286 338,52
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 159 309,76	3 019 586,68	3 370 692,73
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 858 363,00	2 627 601,00	2 613 831,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	300 946,76	391 985,68	756 861,73

ŚRÓDROCZNY BILANS SPÓŁKI CD.

	Stan na 31 marca 2023	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 marca 2022
B AKTYWA OBROTOWE	143 849 313,27	123 203 515,34	135 333 383,20
I Zapasy	47 119 097,71	52 950 235,77	45 309 028,16
1 Materiały	18 589 354,31	21 783 498,45	17 749 271,68
2 Półprodukty i produkty w toku	18 540 838,73	19 346 937,53	14 307 323,07
3 Produkty gotowe	6 845 388,56	9 488 510,25	7 163 427,81
4 Towary	2 319 894,03	1 617 814,74	1 924 538,27
5 Zaliczki na dostawy i usługi	823 622,08	713 474,80	4 164 467,33
II Należności krótkoterminowe	52 030 408,45	53 921 063,09	74 086 993,06
1 Należności od jednostek powiązanych	21 614 879,23	27 989 052,66	34 508 891,83
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 614 879,23	27 929 052,66	34 243 242,59
- do 12 miesięcy	21 614 879,23	27 929 052,66	34 243 242,59
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b inne	0,00	60 000,00	265 649,24
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	30 415 529,22	25 932 010,43	39 578 101,23
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 587 244,06	16 570 509,88	18 807 133,84
- do 12 miesięcy	21 587 244,06	16 570 509,88	18 807 133,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	372 258,00	794 700,00	2 278 527,00
c inne	8 456 027,16	8 566 800,55	18 492 440,39
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	40 998 392,02	13 822 907,90	12 055 023,76
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 998 392,02	13 822 907,90	12 055 023,76
a w jednostkach powiązanych	4 808 162,50	4 805 195,52	4 702 390,52
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	4 808 162,50	4 805 195,52	4 702 390,52
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	2 641 554,35	2 142 085,77	3 392 878,96
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 424 825,03	1 444 825,03	2 247 524,88
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 216 729,32	697 260,74	1 145 354,08
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 548 675,17	6 875 626,61	3 959 754,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 850 181,53	6 175 671,39	2 138 410,11
- inne środki pieniężne	6 698 493,64	699 955,22	1 821 344,17
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 701 415,09	2 509 308,58	3 882 338,22
C NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D AKCJE WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	242 890 210,13	230 086 746,80	234 035 036,65

ŚRÓDROCZNY BILANS SPÓŁKI CD.

		Stan na 31 marca 2023	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 marca 2022
A	KAPITAŁ WŁASNY	124 595 970,73	120 153 804,48	118 361 809,30
I	Kapitał podstawowy	8 731 369,72	8 731 369,72	8 731 369,72
II	Kapitał zapasowy, w tym:	101 237 294,66	101 237 294,66	99 222 304,22
	- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	5 298 466,38	5 298 466,38	5 298 466,38
III	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	8 084 939,39	8 084 939,39	8 096 958,18
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	8 084 939,39	8 084 939,39	8 096 958,18
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z statutem spółki	0,00	0,00	0,00
	- na akcje własne	0,00	0,00	0,00
V	Zysk z lat ubiegłych	2 100 200,71	0,00	2 002 971,65
VI	Zysk netto	4 442 166,25	2 100 200,71	308 205,53
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	118 294 239,40	109 932 942,32	115 673 227,35
I	Rezerwy na zobowiązania	7 090 030,07	5 603 874,75	6 166 220,39
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 365 609,00	3 222 997,00	2 930 946,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 636 421,07	2 018 028,30	1 964 151,53
	- długoterminowa	1 710 287,47	1 676 287,47	1 725 340,01
	- krótkoterminowa	1 926 133,60	341 740,83	238 811,52
3	Pozostałe rezerwy	88 000,00	362 849,45	1 271 122,86
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	88 000,00	362 849,45	1 271 122,86
II	Zobowiązania długoterminowe	7 142 369,59	8 079 815,96	12 266 820,38
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	7 142 369,59	8 079 815,96	12 266 820,38
a	kredyty i pożyczki	4 756 163,37	5 578 978,53	7 874 146,96
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	2 386 206,22	2 500 837,43	4 392 673,42
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	103 498 600,74	95 621 696,42	96 651 365,69
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 558 685,05	7 298 396,19	19 443 781,66
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 358 778,55	7 168 199,19	18 905 106,87
	- do 12 miesięcy	3 358 778,55	7 168 199,19	18 905 106,87
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	199 906,50	130 197,00	538 674,79
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00

3	Wobec pozostałych jednostek	99 635 627,62	88 248 956,35	76 824 925,64
a	kredyty i pożyczki	44 126 616,33	47 039 825,26	53 110 258,73
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	4 879 014,30	10 098 616,35	11 109 046,45
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 151 057,03	26 184 425,97	7 943 285,36
	- do 12 miesięcy	44 151 057,03	26 184 425,97	7 943 285,36
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	630 868,60	1 106 668,01	360 166,31
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 391 288,52	1 906 495,10	2 343 970,57
h	z tytułu wynagrodzeń	1 602 310,84	1 503 602,13	1 535 038,94
i	inne	854 472,00	409 323,53	423 159,28
4	Fundusze specjalne	304 288,07	74 343,88	382 658,39
IV	Rozliczenia międzyokresowe	563 239,00	627 555,19	588 820,89
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	563 239,00	627 555,19	588 820,89
	- długoterminowe	443 051,40	451 867,59	494 473,29
	- krótkoterminowe	120 187,60	175 687,60	94 347,60
	PASYWA RAZEM	242 890 210,13	230 086 746,80	234 035 036,65

ŚRÓDROCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	120 153 804,48	118 053 603,77	118 053 603,77
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	120 153 804,48	118 053 603,77	118 053 603,77
1 Kapitał podstawowy na początek okresu	8 731 369,72	8 731 369,72	8 731 369,72
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
a zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	8 731 369,72	8 731 369,72	8 731 369,72
2 Kapitał zapasowy na początek okresu	101 237 294,66	99 222 304,22	99 222 304,22
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	2 014 990,44	0,00
a zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 014 990,44	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	2 002 971,65	0,00
- zbycia/likwidacji środków trwałych uprzednio przeszacowanych	0,00	12 018,79	0,00
b zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	101 237 294,66	101 237 294,66	99 222 304,22
3 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	8 084 939,39	8 096 958,18	8 096 958,18
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	(12 018,79)	0,00
a zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	12 018,79	0,00
- zbycia/likwidacji środków trwałych	0,00	12 018,79	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 084 939,39	8 084 939,39	8 096 958,18
4 Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 100 200,71	2 002 971,65	2 002 971,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 100 200,71	2 002 971,65	2 002 971,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 100 200,71	2 002 971,65	2 002 971,65
a zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 002 971,65	0,00
- przekazanie zysku lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	2 002 971,65	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 100 200,71	0,00	2 002 971,65
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 100 200,71	0,00	2 002 971,65
6 Wynik netto	4 442 166,25	2 100 200,71	308 205,53
a zysk netto	4 442 166,25	2 100 200,71	308 205,53
b strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
c odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
II Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	124 595 970,73	120 153 804,48	118 361 809,30
III Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	124 595 970,73	119 221 629,78	X

ŚRÓDROCZNY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I Zysk netto	4 442 166,25	308 205,53
II Korekty razem	23 070 994,64	756 351,54
1 Amortyzacja	1 354 953,34	1 954 235,76
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	519 335,08	(5 196,05)
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 541 165,36	1 501 808,06
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(3 211 322,22)	0,00
5 Zmiana stanu rezerw	1 486 155,32	302 339,17
6 Zmiana stanu zapasów	5 831 138,06	(10 647 167,56)
7 Zmiana stanu należności	1 830 654,64	(1 706 612,25)
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 547 403,15	10 172 473,60
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 828 488,09)	(815 529,19)
10 Inne korekty	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	27 513 160,89	1 064 557,07
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I Wpływy	12 309 697,61	1 306 211,40
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	428 012,77
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:	11 849 697,61	78 198,63
a w jednostkach powiązanych	11 455 200,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	394 497,61	78 198,63
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	394 497,61	78 198,63
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne	460 000,00	800 000,00
II Wydatki	2 394 760,56	1 063 861,41
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	335 845,53	1 063 861,41
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4 Inne wydatki inwestycyjne	2 058 915,03	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	9 914 937,05	242 349,99
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I Wpływy	0,00	5 045 051,17
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2 Kredyty i pożyczki	0,00	5 045 051,17
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	10 438 704,84	4 288 718,26
1	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	3 675 070,47	2 084 549,10
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	4 399 347,81	13 776,46
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	947 378,94	957 671,13
8	Odsetki	1 416 907,62	1 232 721,57
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(10 438 704,84)	756 332,91
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	26 989 393,10	2 063 239,97
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	26 673 048,56	2 063 239,97
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(316 344,54)	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 857 261,27	1 896 514,31
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	33 846 654,37	3 959 754,28
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 101 323,18	2 012 634,03

INFORMACJA DODATKOWA

do skonsolidowanego raportu kwartalnego zawierającego śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FASING S.A. (dalej: „Grupa Kapitałowa FASING S.A.”) wraz z kwartalną informacją finansową Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. (dalej: „Spółka”, „FASING”) za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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, i przedstawia rzetelnie sytuację finansową Grupy Kapitałowej FASING S.A. na dzień 31 marca 2023 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku z uwzględnieniem danych porównawczych.

FASING na podstawie § 62 ust. 1 rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych, nie przekazuje odrębnego kwartalnego raportu jednostkowego. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe FASING przekazywane jest w niniejszym raporcie.

Skonsolidowany raport za I kwartał 2023 roku, Grupy Kapitałowej FASING S.A. zawiera zgodnie z wymaganiami MSR 34:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na koniec bieżącego okresu śródrocznego i porównawcze sprawozdanie z sytuacji finansowej na koniec bezpośrednio poprzedzającego go roku obrotowego,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za bieżący okres śródroczny i narastająco za bieżący rok obrotowy do danego dnia, wraz porównawczym sprawozdaniem z całkowitych dochodów za porównywalne okresy śródroczne (bieżący i od początku roku do danego dnia), bezpośrednio poprzedzającego roku obrotowego,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za bieżący okres śródroczny, wraz z porównawczym sprawozdaniem za porównywalny okres od początku roku do danego dnia, bezpośrednio poprzedzającego go roku obrotowego oraz
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za bieżący okres śródroczny wraz z porównawczym sprawozdaniem za porównywalny okres od początku roku do danego dnia, bezpośrednio poprzedzającego go roku obrotowego.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie za okres I kwartału 2023 roku nie podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A.

Zgodnie z wymogami rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych, Zarząd FASING oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami, odzwierciedlają w sposób prawdziwy i jasny sytuację majątkową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej FASING S.A.

2. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz informacji finansowej jest PLN.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- przeliczenie obrotów, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres bieżący, według kursu 4,7005 PLN/EUR*,
- przeliczenie obrotów, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres porównywalny, według kursu 4,6472 PLN/EUR*,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 31 marca 2023 roku według bieżącego kursu średniego ogłoszonego przez NBP na dzień 31 marca 2023 roku, tj. 4,6755 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 31 grudnia 2022 roku według bieżącego kursu średniego ogłoszonego przez NBP na dzień 30 grudnia 2022 roku, tj. 4,6899 PLN/EUR.

** Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do marca odpowiednio 2023 i 2022 roku.*

3. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent

Spółką dominującą Grupy Kapitałowej FASING S.A. jest spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z siedzibą w Polsce, 40-142 Katowice, ul. Modelarska 11. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000120721. Spółka posiada statystyczny numer identyfikacji REGON 271569537 oraz NIP 634-025-76-23. Akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, w systemie notowań ciągłych.

Spółka jest największym w Europie Środkowej i jednym z największych na świecie producentów łańcuchów o średnicy Ø14 - Ø60, ogniw złącznych, zgrzebeł wysoko wytrzymałych, tras łańcuchowych oraz akcesoriów dla sektorów: górniczego, energetycznego, sektora transportu i przeladunku, rybołówstwa, przemysłu stocznioowego, sektora cukrowniczego, cementowni i innych. Przedmiotem przeważającej działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn (PKD 25.93 Z).

Spółki zależne

MOJ S.A.

Przedmiotem działalności spółki jest produkcja sprzętu małej mechanizacji, dostarczanego do takich branż jak: górnictwo podziemne i odkrywkowe, kolejnictwo, rolnictwo. Ponadto spółka posiada zakład kuzienniczy zlokalizowany w Osowcu dostarczając swoje rozwiązania do górnictwa, rolnictwa, kolejnictwa, drogownictwa, motoryzacji i innych branż.

- siedziba: Katowice (Polska)
- % udziału w kapitale: 61,38%
- % głosów w organie stanowiącym: 73,12%
- jednostka zależna konsolidowana metodą pełną

FASING Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co., Ltd.

Spółka o charakterze dystrybucyjnym. Jej głównym zadaniem jest sprzedaż produktów Grupy FASING na terenie Chin.

- siedziba: Pekin (Chiny)
- % udziału w kapitale: 100%
- % głosów w organie stanowiącym: 100%
- jednostka zależna konsolidowana metodą pełną

OOO FASING Ukraina

Spółka o charakterze dystrybucyjnym. Jej głównym zadaniem jest sprzedaż produktów Grupy FASING na terenie Ukrainy.

- siedziba: Charków (Ukraina)
- % udziału w kapitale: 100%

- % głosów w organie stanowiącym: 100%
- jednostka zależna konsolidowana metodą pełną

FFS Fertigung FASING Schwarz GmbH

Spółka o charakterze dystrybucyjnym. Spółka zajmuje się sprzedażą pełnego zakresu produktowego spółek z obrębu Grupy FASING w regionie DACH. Kluczowym obszarem działalności spółki jest realizacja zleceń dotyczących konstrukcji stalowych, łańcuchów, odkuwek i obróbka CNC.

- siedziba: Kilonia (Niemcy)
- % udziału w kapitale: 100%
- % głosów w organie stanowiącym: 100%
- Jednostka zależna, niekonsolidowana. Dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING.

FASING America Corp.

Spółka o charakterze dystrybucyjnym. Jej głównym zadaniem jest sprzedaż produktów Grupy FASING na terenie kontynenty Ameryki Północnej i Środkowej.

- siedziba: Wilmington (Stany Zjednoczone Ameryki)
- % udziału w kapitale: 100%
- % głosów w organie stanowiącym: 100%
- Jednostka zależna, niekonsolidowana. Dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING.

Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o.

Głównym celem spółki jest przygotowanie i realizacja inwestycji w zakresie wznowienia wydobycia węgla kamiennego w kopalni „Barbara-Chorzów”.

- siedziba: Katowice (Polska)
- % udziału w kapitale: 48,38%
- % głosów w organie stanowiącym: 48,38%
- Charakter powiązania: jednostka zależna
- jednostka zależna konsolidowana metodą pełną

BIQ Energy S.A.

Pierwotnym celem spółki była produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego. Z dniem 1 stycznia 2023 roku spółka zawiesiła działalność.

- siedziba: Katowice (Polska)
- % udziału w kapitale: 85%
- % głosów w organie stanowiącym: 85%
- Jednostka zależna, niekonsolidowana. Dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING.

Sprzedaż jednostki zależnej

W dniu 24 stycznia 2023 roku FASING podpisał umowę sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w Shandong Liangda FASING Round Link Chains Co., Ltd. na rzecz Xintai Liansheng Trading Co., Ltd. Cena sprzedaży została uzgodniona na poziomie 18 mln CNY, a prawo własności przeszło na nabywcę z dniem rejestracji przeniesienia udziałów we właściwym rejestrze, tj. z dniem 16 lutego 2023 roku.

Utrata kontroli nad jednostką

Na dzień 31 marca 2023 roku, rozpoznano utratę kontroli nad spółką rosyjską OOO "Zavody gornowo oborudowanija i instrumenta Fasing" (dalej: FASING Rosja) z siedzibą w Moskwie.

W efekcie trwającej inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, Unia Europejska stopniowo wprowadza sankcje wobec Rosji mające na celu osłabienie jej bazy ekonomicznej. Przyjęte pakiety sankcji obejmują m.in. ograniczenia w imporcie i eksporcie towarów, sankcje związane z transportem, a także sankcje obejmujące sektor finansowy. Jednocześnie Federacja Rosyjska wdrożyła pakiety sankcji odwetowych. Wskutek wprowadzonych sankcji utracono możliwość sprawowania władzy na ww. jednostką.

Stwierdzenie utraty kontroli wynika w szczególności z występowania kolejnych przesłanek braku możliwości wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostką do wywierania wpływu na jej działalność oraz jej wyniki finansowe w rozumieniu MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe*, w tym w szczególności:

- istotne ograniczenia realizacji rozrachunków handlowych FASING S.A. z FASING Rosja ze względu na aktualnie obowiązujące sankcje,
- istotne ograniczenia w zakresie wypłaty dywidendy w związku z obowiązującymi sankcjami,
- ryzyko utraty płynności przez FASING Rosja w związku z brakiem możliwości uzyskania finansowania od rosyjskich instytucji finansowych (wdrożone zostały ograniczenia finansowania spółek będących pod kontrolą podmiotów z krajów nieprzyjacielskich),
- ograniczenia czynności operacyjnych i finansowych w zakresie sprzedaży i kupna wyrobów i usług w efekcie wdrożenia restrykcyjnych sankcji gospodarczych,
- wymogi prawne i regulacyjne, które uniemożliwiają FASING S.A. wykonywanie praw właścicielskich, w tym powołanie reprezentanta FASING Rosja bezpośrednio z Polski z ramienia FASING S.A.

W efekcie wyłączono ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej aktywa netto FASING Rosja skorygowane o zakumulowane korekty konsolidacyjne i różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą, odnosząc skutki na skonsolidowany wynik finansowy bieżącego okresu. Łączny wpływ dekonsolidacji FASING Rosja na skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wyniósł 1,61 mln zł. Jednocześnie zarówno na poziomie sprawozdania jednostkowego jak i sprawozdania skonsolidowanego ujęto odpis aktualizujący wartość należności od FASING Rosja w wysokości 1,99 mln zł.

4. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu. Zmiana stosowanych zasad (polityk) rachunkowości. Istotne zmiany wielkości szacunkowych

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej FASING S.A. Informację na temat podmiotów objętych śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem zamieszczono powyżej. Wszystkie znaczące salda i transakcje występujące pomiędzy jednostkami zależnymi objętymi konsolidacją metodą pełną zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Śródroczne skrócone 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 %.

Powyższe zasady obowiązują również pozostałe jednostki, które w swoich aktywach nie posiadają jednostek zależnych, lecz posiadają inwestycje w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach, aby mogły nie sporządzać dodatkowego sprawozdania finansowego.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w pełnych polskich złotych.

Jednostki zależne

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których FASING sprawuje kontrolę, czyli ma zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną spółek w celu uzyskania korzyści ekonomicznych płynących z ich działalności. Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli do chwili utraty nad nimi kontroli.

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, to 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 spółki FASING i jednostek zależnych

działających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej walutą podstawowego środowiska jest PLN. Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Chińskiej Republiki Ludowej walutą funkcjonalną jest CNY (yuan). Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Niemiec walutą funkcjonalną jest EUR. Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Ukrainy walutą funkcjonalną jest UAH (hrywna).

Waluta obca jest walutą inną niż waluta funkcjonalna spółki. Transakcje w walucie obcej początkowo 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.

Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej FASING S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

W związku ze zmianami opisanymi w nocie 2.8. skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok, dokonano zmian w śródrocznym okresie porównawczym – okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku. Dokonane zmiany przedstawiają poniższe tabele.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (publikowane)	Niezrealizowana marża na zapasie	Wyłączenie kosztu przy sprzedaży do j. powiązanych	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (przekształcone)
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Koszt własny sprzedaży	(38 903 224,17)	(696 315,58)	3 833 720,49	(35 765 819,26)
Zysk brutto na sprzedaży	10 382 945,53	(696 315,58)	3 833 720,49	13 520 350,44
Koszty sprzedaży	(2 186 747,91)	(4 185,66)	(998 609,57)	(3 189 543,14)
Koszty ogólnego zarządu	(6 208 305,10)		(2 835 110,92)	(9 043 416,02)
Zysk na działalności operacyjnej	2 168 279,09	(700 501,24)	0,00	1 467 777,85
Zysk przed opodatkowaniem	1 805 307,66	(700 501,24)	0,00	1 104 806,42
Podatek dochodowy	(394 237,26)	133 095,00		(261 142,26)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 411 070,40	(567 406,24)	0,00	843 664,16
Zysk netto	1 411 070,40	(567 406,24)	0,00	843 664,16
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	2 295 098,12	(567 406,24)	0,00	1 727 691,88
Zysk netto przypadający				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 106 114,28	(567 406,24)	0,00	538 708,04

Udziałom niekontrolującym	304 956,12	0,00	0,00	304 956,12
Całkowity dochód przypadający				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 582 770,53	(567 406,24)	0,00	1 015 364,29
Udziałom niekontrolującym	712 327,59	0,00	0,00	712 327,59
Zysk na jedną akcję				
Podstawowy	0,36	(0,18)	0,00	0,17
Rozwodniony	0,36	(0,18)	0,00	0,17

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (publikowane)	Niezrealizowana marża na zapasie	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (przekształcone)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk przed opodatkowaniem	1 805 307,66	(700 501,24)	1 104 806,42
Zmiana stanu zapasów	(13 604 007,21)	696 315,58	(12 907 691,63)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	(8 593 804,84)	4 185,66	(8 589 619,18)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	760 413,90	(0,00)	760 413,90
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	946 599,85	0,00	946 599,85
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	743 436,84	0,00	743 436,84
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	2 450 450,59	(0,00)	2 450 450,59
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10 647 897,10	0,00	10 647 897,10

Istotne zmiany wielkości szacunkowych

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga wykorzystania pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu profesjonalnego osądu przy stosowaniu przyjętych przez grupę kapitałową zasad rachunkowości. Założenia i szacunki wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Oszacowania i osądy księgowe podlegają regularnej ocenie.

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

5. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Sezonowość, jakim podlegają przychody uzyskiwane przez Grupę Kapitałową FASING S.A. nie stanowi ryzyka mogącego w istotny sposób wpływać na efekty prowadzonej działalności. Grupa podlega normalnemu sezonowemu cyklowi koniunktury w trakcie roku, zbliżonego do innych podmiotów mających związek z branżą górniczą. W celu minimalizacji wpływu efektów sezonowości na wyniki, Grupa dostosowuje do poziomu przychodów zakres działalności.

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów w związku z wyceną według wartości netto możliwej do uzyskania wynosiła na dzień 31 marca 2023 roku – 193.372,93 zł. Natomiast sumaryczna wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów na ten dzień wyniosła 3.048.700,99 zł. Poniższa tabela zawiera zestawienie zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022
Stan na początek okresu	(2 560 638,45)	(1 955 763,47)
Utworzenie	(533 144,60)	(1 326 045,98)
Rozwiązanie	45 082,06	652 020,61
Wykorzystanie	0,00	80 939,88
Różnice kursowe	0,00	(11 789,49)
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	(3 048 700,99)	(2 560 638,45)

7. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

Rzeczowe aktywa trwałe

W bieżącym okresie śródrocznym nie nastąpiła zmiana wysokości odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku. Wartość odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe wynosiła 298.240,72 zł.

Aktywa niematerialne

Zarówno na dzień 31 grudnia 2022 roku, jak i na dzień 31 marca 2023 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów niematerialnych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Zmiana stanu odpisów aktualizujących krótkoterminowe aktywa finansowe została przedstawiona w poniższej tabeli.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022
Stan na początek okresu	(2 084 008,79)	(2 737 015,09)
Utworzenie	(170 124,79)	(149 394,88)
Rozwiązanie	3 534,50	646 921,40
Wykorzystanie	0,00	155 443,68
Różnice kursowe	(42,31)	36,10
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	(2 250 641,39)	(2 084 008,79)

Należności handlowe i pozostałe

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności handlowe i pozostałe została przedstawiona w poniższej tabeli.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022
Stan na początek okresu	(7 701 240,39)	(6 778 520,24)
Utworzenie	(3 874 686,72)	(4 771 861,25)
Rozwiązanie	619 916,61	1 328 282,03
Wykorzystanie	1 367 376,87	2 520 859,07
Różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	(9 588 633,63)	(7 701 240,39)

8. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Poniższe tabele zawierają informacje o strukturze oraz zmianie stanu rezerw na świadczenia pracownicze.

STRUKTURA REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 31 marca 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Odprawy emerytalne i rentowe	937 483,58	923 483,58
Nagrody jubileuszowe	1 119 400,06	1 099 400,06
Razem długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	2 056 883,64	2 022 883,64
Odprawy emerytalne i rentowe	139 321,14	155 488,78
Nagrody jubileuszowe	269 332,19	251 538,87
Niewykorzystany urlop	1 574 667,09	0,00
Razem krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	1 983 320,42	407 027,65
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze	4 040 204,06	2 429 911,29

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE 31.03. 2023 ROK	Odprawy emerytalne i rentowe	Nagrody jubileuszowe	Rezerwa na niewykorzystany urlop	Razem
Stan na początek okresu	1 078 972,36	1 350 938,93	0,00	2 429 911,29
Utworzenie	80 000,00	40 000,00	1 574 667,09	1 694 667,09
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	(42 167,64)	(42 206,68)	0,00	(84 374,32)
Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 116 804,72	1 348 732,25	1 574 667,09	4 040 204,06

Pozostałe rezerwy

Poniższe tabele zawierają informacje o strukturze oraz zmianie stanu pozostałych rezerw.

STRUKTURA POZOSTAŁYCH REZERW	Stan na 31 marca 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Prowizje od sprzedaży	2 349 952,10	2 890 865,57
Spory sądowe	0,00	207 358,42
Pozostałe	0,00	0,00
Razem pozostałe rezerwy	2 349 952,10	3 098 223,99

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022
Stan na początek okresu	3 098 223,99	983 000,00
Utworzenie	2 278 952,10	5 667 442,67
Rozwiązanie	(3 491,03)	0,00
Wykorzystanie	(3 023 732,96)	(3 552 218,68)
Różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 349 952,10	3 098 223,99

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2023 roku spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. nabyły rzeczowe aktywa trwałe za łączną kwotę 1.570.197,16 zł, na które składają się m.in. nakłady modernizacyjne na maszyny produkcyjne oraz zakup maszyn produkcyjnych. Brak istotnych transakcji dotyczących sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

10. Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym w spółkach Grupy nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Grupa prowadzi szczegółową ewidencję spraw sądowych. W sprawach, dla których w ocenie prawnej i kierownictwa Grupy Kapitałowej FASING S.A. istnieje duże ryzyko przegrania sprawy lub nie ma możliwości odzyskania utraconych aktywów, Grupa Kapitałowa FASING S.A. tworzy rezerwy albo odpowiednie odpisy aktualizujące.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku, spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. nie stały się stroną w istotnych sprawach z powództwa lub w sprawach przeciwko spółkom.

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie zidentyfikowano błędów popełnionych w latach ubiegłych, które należałoby odnieść w bieżącym roku obrotowym na kapitał własny.

13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu, do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W I kwartale 2023 roku spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. na bieżąco dokonywały spłat kredytów i pożyczek, zgodnie z obowiązującymi ich umowami.

15. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2023 roku podmiot dominujący, jak i pozostałe spółki zależne, nie emitowały papierów dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

16. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Zarząd FASING, zgodnie z uchwałą z dnia 28 kwietnia 2023 roku, rekomenduje: warunkową wypłatę dywidendy w kwocie 932.174,40 zł, tj. po 0,30 zł na jedną akcję z jednoczesnym pozostawieniem pozostałej części zysku netto za rok 2022 na kapitale zapasowym pod warunkiem: spełnienia kowenantów finansowych zgodnie z obowiązującymi FASING umowami kredytowymi lub wyrażenia zgody na odstąpienie od ich spełnienia. W przypadku niespełnienia w/w warunków, Zarząd FASING rekomenduje przeznaczenie w całości zysku na kapitał zapasowy.

17. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta

W I kwartale 2023 roku nie zostały wszczęte istotne postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności spółki FASING oraz podmiotów od niej zależnych lecz nadal toczą się postępowania przed organem administracji publicznej spółki zależnej MOJ S.A. – ich charakterystyka została ujęta poniżej.

Zobowiązania podatkowe w zakresie VAT za miesiące styczeń-wrzesień 2014 roku

Decyzją z dnia 13 sierpnia 2021 roku Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu określił wobec MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za miesiące od stycznia 2014 roku do września 2014 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 3.302.355,00 zł. Od powyższej decyzji w dniu 31 sierpnia 2021 roku wniesiono odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach. Kolejnymi postanowieniami wydanymi w dniach 21 marca 2022 roku, 3 czerwca 2022 roku, 26 sierpnia 2022 roku oraz 5 grudnia 2022 roku, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wydał postanowienia przedłużające termin rozpoznania sprawy, finalnie do 24 marca 2023 roku.

W dniu 9 grudnia 2022 roku organ wyznaczył MOJ S.A. termin do wypowiedzenia się w zakresie zgromadzonego materiału dowodowego. Pismem z dnia 9 stycznia 2023 roku MOJ S.A. zajął stanowisko w sprawie.

Zobowiązania podatkowe w zakresie VAT za miesiące październik-grudzień 2014 roku

Decyzją z dnia 17 marca 2021 roku Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach określił wobec MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za miesiące od października 2014 roku do grudnia 2014 roku. Od decyzji dnia 31 marca 2021 roku wniesiono odwołanie do Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach.

W dniu 22 marca 2022 roku złożono skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach na decyzję Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach z dnia 21 lutego 2022 roku wydaną w przedmiocie zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za październik-grudzień 2014. Wartość przedmiotu sporu w kwocie 1.041.743 zł ustalono jako liczbę stanowiącą sumę różnic w rozliczeniach VAT za październik, listopad oraz grudzień 2014 roku ustalonych przez Organ w decyzji a tymi, które zostały zadeklarowane przez MOJ S.A.

Dnia 6 czerwca 2022 roku WSA w Gliwicach odmówił wstrzymania wykonalności zaskarżonej decyzji. Kancelaria reprezentująca MOJ S.A. wniosła zażalenie do Naczelnego Sądu Administracyjnego na ww. postanowienie. Co istotne w lipcu 2022 roku MOJ S.A. spłaciła całą wymagalną kwotę.

Dnia 22 grudnia 2022 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach wydał wyrok w którym uchylił zaskarżoną decyzję oraz zasądził od Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach na rzecz MOJ S.A. kwotę 21.235 zł tytułem zwrotu kosztów postępowania.

Dnia 24 marca 2023 roku otrzymano odpis skargi kasacyjnej organu wniesionej od wyroku WSA w Gliwicach z 22 grudnia 2022 roku. W dniu 5 kwietnia 2023 roku kancelaria wniosła odpowiedź na skargę kasacyjną organu.

Zobowiązania podatkowe w zakresie VAT za miesiące styczeń-marzec 2015 roku

Decyzją z dnia 17 marca 2021 roku Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach określił wobec MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za miesiące od stycznia 2015 roku do marca 2015 roku. Od powyższej decyzji dnia 1 kwietnia 2021 roku wniesiono odwołanie do Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach.

Dnia 28 marca 2022 roku Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach przedłużył termin rozpoznania sprawy do dnia 27 maja 2022 roku, z kolei dnia 19 maja 2022 roku przedłużył ten termin do dnia 27 lipca 2022 roku.

Dnia 1 czerwca 2022 roku Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wydał postanowienie o wyznaczeniu terminu do wypowiedzenia się w sprawie. Pismem z dnia 13 czerwca 2022 roku kancelaria reprezentująca MOJ S.A. przedstawiła swoje stanowisko w sprawie.

Dnia 28 lipca 2022 roku pełnomocnik MOJ S.A. otrzymał odpis decyzji Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach z dnia 26 lipca 2022 roku w sprawie podatku VAT za okres styczeń-marzec 2015 roku. W przywołanej decyzji organ utrzymał w mocy swoją uprzednią decyzję z dnia 17 marca 2021 roku określającą MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku od towarów i usług. Otrzymana decyzja jest ostateczna.

Dnia 26 sierpnia 2022 roku złożono skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach na decyzję Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach z dnia 28 lipca 2022 roku wydaną w sprawie zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za styczeń-marzec 2015. Wartość przedmiotu sporu w kwocie 904.376,00 zł ustalono jako liczbę stanowiącą sumę różnic w rozliczeniach VAT za styczeń, luty i marzec 2015 roku ustalonych przez organ w decyzji a tymi, które zostały zadeklarowane przez MOJ S.A.

Dnia 2 listopada 2022 roku doręczono odpis postanowienia WSA w Gliwicach z 26 października 2022 roku, w którym sąd postanowił odmówić wstrzymania wykonalności zaskarżonej decyzji. Tego samego dnia doręczono odpis odpowiedzi na skargę z dnia 28 września 2022 roku.

MOJ S.A. spłaca ratalnie należność główną wraz z odsetkami.

Dnia 20 stycznia 2023 roku odbyła się rozprawa w trakcie, której sąd postanowił odroczyć jej termin z urzędu. Sąd oczekuje na stanowisko organu co do zasadności zawieszenia postępowania do czasu uprawomocnienia się orzeczenia w sprawie. Organ pismem z dnia 23 lutego 2023 roku wyraził zgodę na zawieszenie postępowania. Dnia 16 marca 2023 roku WSA w Gliwicach wydał postanowienie, na mocy którego zawieszono postępowanie sądowe.

Kontrola celno-skarbowa w przedmiocie zobowiązań z tyt. VAT za miesiące maj-grudzień 2015 roku

Kontrola celno-skarbowa została wszczęta dnia 6 września 2019 roku. Dnia 30 maja 2022 roku wpłynęły do MOJ S.A. wyniki kontroli dot. wzmiankowanego okresu. Spółka dnia 13 czerwca 2022 roku złożyła uwagi do wyników przeprowadzonej kontroli.

Dnia 5 września 2022 roku Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wydał postanowienie o przekształceniu kontroli celno-skarbowej w postępowania podatkowe. Następnie dnia 29 grudnia 2022 roku przedłużono przewidywany termin zakończenia postępowania podatkowego do dnia 9 marca 2023 roku.

W dniu 5 stycznia 2023 roku organ wyznaczył MOJ S.A. siedmiodniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. MOJ S.A. wysłała swoje stanowisko w tym zakresie.

Dnia 3 marca 2023 roku MOJ S.A. otrzymała decyzję Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach z dnia 28 lutego 2023 roku, w której organ określił wobec MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku od towarów i usług. W dniu 17 marca 2023 roku wniesiono odwołanie od ww. decyzji.

Kontrola celno-skarbowa w przedmiocie zobowiązań z tyt. VAT za miesiące styczeń-marzec oraz maj 2016 roku

Kontrola celno-skarbowa została wszczęta dnia 6 września 2019 roku. W dniu 30 maja 2022 roku wpłynęły do MOJ S.A. wyniki kontroli dot. wzmiankowanego okresu. Spółka dnia 13 czerwca 2022 roku złożyła uwagi do wyników przeprowadzonej kontroli.

W dniu 5 września 2022 roku Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wydał postanowienie o przekształceniu kontroli celno-skarbowej w postępowania podatkowe, a dnia 29 grudnia 2022 roku przedłużono przewidywany termin zakończenia postępowania podatkowego do dnia 9 marca 2023 roku.

W dniu 5 stycznia 2023 roku Organ wyznaczył stronie siedmiodniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Spółka wysłała swoje stanowisko w tym zakresie.

Dnia 3 marca 2023 roku MOJ S.A. otrzymała decyzję Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach z dnia 28 lutego 2023 roku, w której organ określił wobec MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku od towarów i usług. W dniu 17 marca 2023 roku wniesiono odwołanie od ww. decyzji.

18. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty,
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu oraz
- w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Głównym decydem operacyjnym jest Zarząd FASING, a sprawozdawcze segmenty operacyjne identyfikowane są na poziomie Grupy Kapitałowej.

Dla celów sprawozdawczości finansowej w ramach działalności operacyjnej Grupy wyróżnia się trzy główne sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment łańcuchy,
- segment sprzęt małej mechanizacji oraz odkuwki,
- segment pozostałej działalności.

Do segmentu „łańcuchy” zaklasyfikowano FASING S.A. oraz zagraniczne jednostki zależne, których głównym trzonem działalności jest sprzedaż wyrobów FASING na rynkach lokalnych. Do najważniejszych produktów sprzedawanych w tym segmencie należą:

- łańcuchy i trasy łańcuchowe,
- ogniwa złączne,
- zamki,
- zgrzebła.

Do segmentu „sprzęt małej mechanizacji i odkuwki” zaklasyfikowano działalność MOJ S.A. realizowaną zarówno w siedzibie spółki w Katowicach jak i w oddziale w Osowcu. Do najważniejszych produktów sprzedawanych w tym segmencie należą:

- odkuwki,
- stojaki i części do stojaków,
- sprzęgła i
- inne wyroby kuziennicze.

Do segmentu „pozostałe” sklasyfikowano pozostałą działalność, w tym głównie działalność spółki Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o.

Ocena wyników danego segmentu dokonywana jest na podstawie przychodów ze sprzedaży, wyniku EBIT i EBITDA:

- EBIT stanowi zysk / (stratę) operacyjny/(ą),
- EBITDA stanowi zysk / (stratę) operacyjny/(ą) przed uwzględnieniem amortyzacji.

Pomiar wyników, aktywów oraz zobowiązań poszczególnych segmentów dokonywany jest na podstawie tych samych zasad rachunkowości, jakie przyjęto na potrzeby sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Segmentowe przychody ze sprzedaży oraz wyniki segmentów określono przed dokonaniem korekt konsolidacyjnych pomiędzy segmentami.

Przychody, EBIT i EBITDA segmentów operacyjnych – okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023

	Segment łańcuchy	Segment sprzęt małej mechanizacji i odkuwki	Segment pozostały	Korekty konsolidacyjne	Dane skonsolidowane
Przychody ze sprzedaży	73 710 572,17	19 006 156,87	7 944,00	(19 167 354,21)	73 557 318,83
EBIT	4 730 423,29	1 580 407,76	(52 642,26)	(2 375 751,24)	3 882 437,55
Przychody finansowe	-	-	-	-	4 128 226,23
Koszty finansowe	-	-	-	-	(7 038 591,62)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	972 072,16
Amortyzacja	(1 400 775,17)	(408 083,59)	(4 084,92)	429 109,33	(1 383 834,35)
EBITDA	6 131 198,46	1 988 491,35	(48 557,34)	(2 804 860,57)	5 266 271,90

Przychody, EBIT i EBITDA segmentów operacyjnych – okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022

	Segment łańcuchy	Segment sprzęt małej mechanizacji i odkuwki	Segment pozostały	Korekty konsolidacyjne	Dane skonsolidowane
Przychody ze sprzedaży	47 817 867,12	16 716 916,28	7 944,00	(15 256 557,70)	49 286 169,70
EBIT	855 281,87	1 288 282,75	(46 126,70)	(629 660,07)	1 467 777,85
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 555 624,22
Koszty finansowe	-	-	-	-	(1 918 595,65)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	1 104 806,42
Amortyzacja	(2 279 734,41)	(523 375,76)	(15 000,00)	(7 932,06)	(2 826 042,23)
EBITDA	3 135 016,28	1 811 658,51	(31 126,70)	(621 728,01)	4 293 820,08

Aktywa segmentów na dzień 31 marca 2023 roku

	Segment łańcuchy	Segment sprzęt małej mechanizacji i odkuwki	Segment pozostały	Korekty konsolidacyjne	Dane skonsolidowane
Aktywa razem	315 037 693,54	77 248 635,38	8 467 954,81	(73 731 019,89)	327 023 263,84
Zwiększenia aktywów trwałych*	717 597,70	71 618,10	39 303,00	0,00	828 518,80

* Zwiększenia aktywów trwałych obejmują poniesione nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa niematerialne, aktywowane koszty finansowania zewnętrznego oraz zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynikające z zawartych nowych umów leasingowych.

Aktywa segmentów na dzień 31 grudnia 2022 roku

	Segment łańcuchy	Segment sprzęt małej mechanizacji i odkuwki	Segment pozostały	Korekty konsolidacyjne	Dane skonsolidowane
Aktywa razem	305 149 366,67	77 681 319,90	8 287 576,16	(67 188 404,40)	323 929 858,33
Zwiększenia aktywów trwałych*	15 767 162,47	2 470 492,27	661 089,66	0,00	18 898 744,40

* Zwiększenia aktywów trwałych obejmują poniesione nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa niematerialne, aktywowane koszty finansowania zewnętrznego oraz zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynikające z zawartych nowych umów leasingowych.

Przychody ze sprzedaży w podziale na asortyment

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA ASORTYMENT	Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2022
Łańcuchy i trasy łańcuchowe	46 240 219,74	31 243 359,56
Ogniwa złączne	6 264 094,58	5 568 086,12
Odkuwki	5 433 746,99	3 933 329,24
Stojaki, części do stojaków	656 253,56	729 399,67
Zamki	1 091 213,80	704 906,01
Sprzęgła	1 462 751,48	591 377,75
Inne wyroby kuziennicze	501 060,60	314 701,23
Zgrzebła	78 933,20	58 986,68
Usługi	2 496 559,32	1 158 703,58
Materiały	2 338 400,01	1 687 498,77
Pozostałe	6 994 085,55	3 295 821,08
Razem przychody ze sprzedaży	73 557 318,83	49 286 169,70

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna rynków zbytu

KIERUNKI SPRZEDAŻY	Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2022
Polska	39 576 415,92	22 880 812,29
Chiny	12 653 998,27	11 241 730,12
Ukraina	7 735 684,93	2 692 516,56
Szwecja	5 713 742,08	4 744 379,08
Australia	685 678,01	3 458 044,91
Pozostałe	7 191 799,62	4 268 686,74
Razem przychody ze sprzedaży	73 557 318,83	49 286 169,70

Struktura geograficzna aktywów trwałych

STRUKTURA GEOGRAFICZNA AKTYWÓW TRWAŁYCH	Stan na 31 marca 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Polska	121 726 680,67	122 236 174,38
Chiny	4 959,76	4 857 474,02
Pozostałe	311 895,56	335 403,75
Razem aktywa trwałe*	122 043 535,98	127 429 052,15

*Struktura geograficzna aktywów trwałych obejmuje rzeczowe aktywa trwałe (w tym aktywa z tytułu prawa do użytkowania), aktywa niematerialne oraz nieruchomości inwestycyjne.

19. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

Istotne wydarzenia i działania handlowe

W dniu 20 stycznia 2023 roku Spółka skierowała do Węgłokoks S.A. kilka zamówień na wyroby stalowe o łącznej wartości 3.338,3 tys. zł brutto.

W dniu 6 lutego 2023 roku wpłynęła do Spółki umowa podpisana przez drugą stronę umowy, tj. Jastrzębską Spółkę Węglową S.A. Przedmiotem umowy jest dostawa łańcucha górniczego na łączną wartość 18.666,5 tys. zł. brutto.

W dniu 9 lutego 2023 roku zostały podpisane umowy ze spółką zależną Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co., Ltd. (Chiny), na łączną wartość 27.704.523,91 CNY, przedmiotem których jest dostawa łańcuchów ogniowych i ogniów złącznych.

W dniu 20 lutego 2023 roku Spółka skierowała do spółki KARBON 2 Sp. z o.o. zamówienia na pręty walcowane o łącznej wartości 482,8 tys. zł brutto.

W dniu 16 marca 2023 roku Spółka skierowała do Węgłokoks S.A. dwa zamówienia na pręty walcowane o łącznej wartości 4.848,7 tys. zł brutto.

Istotne działania finansowe

W dniu 24 stycznia 2023 roku Spółka podpisała umowę sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w Shandong Liangda FASING Round Link Chains Co., Ltd. na rzecz Xintai Liansheng Trading Co., Ltd. Cena sprzedaży została uzgodniona na poziomie 18 mln CNY, a prawo własności przeszło na nabywcę z dniem rejestracji przeniesienia udziałów we właściwym rejestrze, tj. z dniem 16 lutego 2023 roku.

Szczegółowy opis istotnych zdarzeń i działań handlowych jest zawarty w raportach bieżących.

20. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Na działalność i wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej FASING S.A. w okresie I kwartału 2023 roku wpływały m.in. następujące czynniki:

- zmienność cen materiałów i usług do produkcji wyrobów,
- zmiany poziomu kursów walutowych,
- dalszy rozwój działalności eksportowej, w tym m.in. na rynkach: amerykańskim i australijskim,
- wpływ działań zbrojnych Federacji Rosyjskiej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej.

21. Najważniejsze zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

Po dniu 31 marca 2023 roku, tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy, zgodnie z posiadaną wiedzą, nie wystąpiły inne niż wymienione poniżej albo opisane w pozostałych częściach sprawozdania, istotne zdarzenia mogące znacząco wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, które wymagałyby ujęcia bądź ujawnienia w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Transakcje spełniające wymogi art. 17 rozporządzenia MAR zostały zakomunikowane w formie raportów bieżących.

22. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Należności warunkowe

Zarówno na dzień 31 grudnia 2022 roku, jak i na dzień 31 marca 2023 roku, Grupa nie posiadała pozycji warunkowych spełniających definicję aktywa warunkowego.

Na dzień 31 marca 2023 roku, aktywne pozostają poniższe gwarancje i poręczenia na rzecz jednostek Grupy Kapitałowej FASING S.A.:

Podmiot, za którego zobowiązania udzielone zostało poręczenie	Nazwa podmiotu, któremu udzielono poręczeń	Poręczyciel	Poręczona kwota zobowiązań	Okres udzielenia poręczenia	Przedmiot poręczenia
FASING S.A.	PEAC (Poland) Sp. z o.o.	KARBON 2 Sp. z o.o.	12 049 315,21	10.12.2025	pożyczka
FASING S.A.	PKO Bank Polski S.A.	KARBON 2 Sp. z o.o.	6 000 000,00	11.12.2023	limit na gwarancje oraz akredytywy
FASING S.A.	Bank Pekao S.A.	KARBON 2 Sp. z o.o.	16 800 000,00	30.06.2023	kredyt w rachunku bieżącym
FASING S.A.	Bank Pekao S.A.	Bank Gospodarstwa Krajowego	32 000 000,00	22.06.2023	kredyt obrotowy
FASING S.A.	KUKE Finance S.A.	KUKE S.A.	9 600 000,00	05.04.2023	faktoring odwrotny
FASING S.A.	KUKE Finance S.A.	KUKE S.A.	3 600 000,00	05.04.2023	faktoring klasyczny
FASING S.A.	Węglkoks S.A.	KUKE S.A.	29 520 000,00	05.04.2023	zakup materiału produkcyjnego
FASING S.A.	PKO Faktoring S.A.	KUKE S.A.	8 000 000,00	09.07.2024	faktoring odwrotny
FASING S.A.	China Shenhua International Engineering Co. Ltd.	PKO Bank Polski S.A.	74 808,00	30.04.2023	zabezpieczenie wadium
FASING S.A.	China Shenhua International Engineering Co. Ltd.	PKO Bank Polski S.A.	70 132,50	30.04.2023	zabezpieczenie wadium
FASING S.A.	China Shenhua International Engineering Co. Ltd.	PKO Bank Polski S.A.	308 583,00	30.04.2023	zabezpieczenie wadium
Razem poręczenia otrzymane przez jednostkę dominującą			118 022 838,71		

Zobowiązania warunkowe

Podatkowe zobowiązania warunkowe zostały opisane w nocie 17.

Na dzień 31 marca 2023 roku, wszystkie udzielone poręczenia i gwarancje przez spółki Grupy spełniały definicję gwarancji finansowych w rozumieniu MSSF 9 i zostały zaprezentowane jako „Zobowiązania handlowe i pozostałe”. Wg stanu na dzień 31 marca 2023 roku, spółki Grupy udzieliły następujących gwarancji i poręczeń:

Poręczyciel	Nazwa podmiotu, któremu udzielono poręczeń	Podmiot, za którego zobowiązania udzielone zostało poręczenie	Poręczona kwota zobowiązań	Okres udzielenia poręczenia	Przedmiot poręczenia	Wynagrodzenia poręczyciela za udzielone poręczenie
FASING S.A.	PKO Bank Polski S.A.	KARBON 2 Sp. z o.o.	3 000 000,00	11.12.2023	kredyt w rachunku bieżącym	2,0% netto od sumy poręczenia wekslowego
FASING S.A.	Bank Pekao S.A.	KARBON 2 Sp. z o.o.	3 240 000,00	17.06.2026	kredyt inwestycyjny	2,0% netto od sumy poręczenia cywilnego
FASING S.A.	Bank Pekao S.A.	KARBON 2 Sp. z o.o.	5 400 000,00	17.06.2023	kredyt w rachunku bieżącym	2,0% netto od sumy poręczenia cywilnego
Razem poręczenia udzielone przez jednostkę dominującą			11 640 000,00			
MOJ S.A.	Miasto Chorzów	Ruch Chorzów S.A.	3 000 000,00	do dnia spłaty lub wygaśnięcia zobowiązania	pożyczka	2% netto od sumy zabezpieczenia hipotecznego
Razem poręczenia udzielone przez jednostki zależne			3 000 000,00			
Razem poręczenia udzielone przez Grupę Kapitałową			14 640 000,00			

23. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie I kwartału 2023 roku nie odnotowano zmian w strukturze gospodarczej spółek grupy kapitałowej, dotyczących: połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

24. Stanowisko Zarządu odnośnie co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikowała prognozy wyników finansowych na 2023 rok.

25. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5 % głosów na WZA Spółki

Według najlepszej wiedzy Spółki struktura akcjonariatu na dzień 31 marca 2023 roku niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
KARBON 2 Sp. z o.o.	1 875 013,00	5 268 786,54	60,34%	60,34%
Porozumienie akcjonariuszy	319 233,00	897 044,75	10,27%	10,27%
Pozostali akcjonariusze	913 003,00	2 565 538,43	29,39%	29,39%
Razem	3 107 249	8 731 369,72	100,00%	100,00%

Na dzień 31 marca 2023 roku akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki byli:

- spółka KARBON 2 Sp. z o.o., która posiada 1.875.013 akcji, stanowiących 60,34 % kapitału zakładowego i uprawniających do 1.875.013 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 60,34 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu
- akcjonariusze Spółki działający w Porozumieniu (Pan Piotr Orlewicz, Pan Bogdan Warmuz, Pani Paulina Warmuz, Pan Jakub Warmuz, Pan Jakub Machnik, Pan Grzegorz Machnik, Pan Łukasz Ćmiel, Pan Maciej Jadachowski, Pani Agnieszka Łepik-Dobrzyń, Pan Andrzej Mleczek, Pan Krzysztof Nicman) posiadający bezpośrednio 319.233 akcji i tyleż głosów, stanowiących 10,27% w kapitale zakładowym Spółki dających 10,27% ogólnej liczby głosów.

26. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące w okresie od przekazania raportu rocznego

Pan Tadeusz Demel, Przewodniczący Rady Nadzorczej, posiada 400 szt. akcji spółki FASING, które nabył przed 2023 rokiem. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej oraz członkowie Zarządu nie posiadają akcji Spółki, oraz uprawnień do akcji.

27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej dokonują transakcji z podmiotami powiązаныmi wyłącznie na warunkach rynkowych.

28. Informacja o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

Informacja o udzielonych i otrzymanych poręczeniach, gwarancjach podano powyżej, w nocie 22.

29. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W I kwartale 2023 roku nie zmieniano metod ustalania wartości godziwej.

30. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W I kwartale 2023 roku nie zmieniano celu ani sposobu wykorzystania aktywów finansowych.

31. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

W okresie sprawozdawczym w jednostkach grupy kapitałowej nie zaszły istotne zmiany mające wpływ na sytuację kadrową, majątkową oraz finansową. Spółki realizowały wszystkie swoje zobowiązania oraz na bieżąco monitorują swoje należności i utrzymują je na poziomie niezagrażającym dalszemu istnieniu spółek.

32. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

Wszelkie informacje mające wpływ na sytuację grupy kapitałowej w różnych aspektach funkcjonowania zostały opisane w informacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

33. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału

Szanse

- działania marketingowe w celu promocji wyrobów spółek grupy kapitałowej i pozyskanie nowych klientów na rynkach zagranicznych,
- dywersyfikacja portfela zamówień,
- rozwój działalności eksportowej na rynkach: amerykańskim i australijskim,
- utrzymanie pozycji wiodącego dostawcy dla górnictwa polskiego,
- poszerzenie oferty produktowej, produkcja pod specjalne potrzeby klientów, co może ułatwić pozyskanie klientów z innych branż niż górnictwo i da szansę na większą dywersyfikację sprzedaży,
- współpraca z jednostkami badawczo-rozwojowymi,
- dywersyfikacja rynków zbytu Spółki, co jednak uzależnione jest od znacznych nakładów inwestycyjnych oraz nadchodzącej perspektywy finansowania transformacji gospodarczej regionu Śląska.

Zagrożenia

- niestabilność rynku cen materiałów i usług do produkcji wyrobów, co ma wpływ na ceny produktów finalnych,
- niepewna sytuacja finansowo – organizacyjna górnictwa węgla kamiennego w Polsce,
- zmiany poziomu kursów walutowych szczególnie kursu CNY w kontekście wojny handlowej Chiny-USA,
- brak przewidywalności sytuacji geopolitycznej, mającej ogromny wpływ na ekonomię (ceny ropy, a w konsekwencji zagrożenie kolejnych wzrostów cen na światowych rynkach),

- ciągle rosnące ceny stali na rynkach światowych i jej deficycie podaży, co w znaczącej mierze powoduje pogorszenie rentowności w sprzedaży eksportowej i wydłużenie terminów realizacji zleceń,
- wysoki poziom inflacji i znaczący wzrost ceny energii elektrycznej,
- utrzymująca się na rynku chińskim pandemia COVID-19,
- dalszy wzrost stóp procentowych, co ma wpływ na koszty finansowania opartego o zmienną stopę procentową oraz wahania kursów waluty krajowej względem kluczowych walut obcych.

34. Wpływ działań zbrojnych Federacji Rosyjskiej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej

Grupa nie odnotowała nowych czynników wpływu działań zbrojnych Federacji Rosyjskiej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej, poza opisanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok z zastrzeżeniem utraty kontroli nad jednostką OOO "Zavody gornowo oborudowanija i instrumenta Fasing" co zostało opisane w nocie 4.

**Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu
śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A**

Porównywalność danych

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okresy objęte sprawozdaniem, tj. I kwartał 2023 roku oraz I kwartał 2022 roku są porównywalne.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu, rezerwy, odpisy aktualizujące wartość składników majątku, porównywalność danych

Jednostkowy raport za I kwartał 2023 roku został sporządzony zgodnie z obowiązującymi zasadami i metodami rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

Omówienie zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

Zasady wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz pomiar wyniku finansowego zostały szczegółowo przedstawiane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2022. Przy sporządzaniu sprawozdania za I kwartał 2023, zasady wyceny w stosunku do zasad według, których sporządzono sprawozdanie za rok obrotowy 2022 nie uległy zmianie.

Odpisy aktualizujące wartości zapasów

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień 31 marca 2023 roku przedstawia poniższa tabela.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022
Stan na początek okresu	(2 322 930,73)	(1 591 972,64)
Utworzenie	(533 144,60)	(1 093 297,73)
Rozwiązanie	45 082,06	291 578,32
Wykorzystanie	0,00	70 761,32
Różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	(2 810 993,27)	(2 322 930,73)

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31 marca 2023 roku przedstawia poniższa tabela.

ZMIANA STANU ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	Odpisy aktualizujące należności handlowe	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	Razem odpisy aktualizujące
Stan na 01.01.2023	3 359 806,86	2 421 048,05	5 780 854,91
Zwiększenia	1 987 580,72	0,00	1 987 580,72
utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	1 987 580,72	0,00	1 987 580,72
Zmniejszenia	1 089 522,90	17 784,05	1 107 306,95
rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	6 788,50	5 631,05	12 419,55
rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	12 838,17	0,00	12 838,17
wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	1 069 896,23	12 153,00	1 082 049,23
Stan na 31.03.2023	4 257 864,68	2 403 264,00	6 661 128,68

Rezerwy na świadczenia pracownicze

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Odprawy emerytalne i rentowe	Nagrody jubileuszowe	Niewykorzystany urlop	Razem
Stan na początek okresu	806 050,21	1 211 978,09	0,00	2 018 028,30
Utworzenie	80 000,00	40 000,00	1 574 667,09	1 694 667,09
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	(42 167,64)	(34 106,68)	0,00	(76 274,32)
Stan na koniec okresu	843 882,57	1 217 871,41	1 574 667,09	3 636 421,07

Pozostałe rezerwy

STRUKTURA POZOSTAŁYCH REZERW	Stan na 31 marca 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Prowizje od sprzedaży	88 000,00	155 491,03
Spory sądowe	0,00	207 358,42
Pozostałe	0,00	0,00
Razem pozostałe rezerwy	88 000,00	362 849,45

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Rok zakończony na 31 grudnia 2022
Stan na początek okresu	362 849,45	983 000,00
Utworzenie	17 000,00	2 932 068,13
Rozwiązanie	(3 491,03)	0,00
Wykorzystanie	(288 358,42)	(3 552 218,68)
Stan na koniec okresu	88 000,00	362 849,45

Odpisy aktualizujące aktywa finansowe

Na dzień 31 marca 2023 roku odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych wynosi 450.579,11 zł, na który składają się odpisy na posiadane udziały / akcje w następujących jednostkach:

- BIQ Energy S.A.
- OOO Zavody Gornovo Oborudowanija i Instrumenta FASING
- OOO FASING Ukraina.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość inwestycji z tyt. udzielonych pożyczek w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku uległa zwiększeniu o kwotę 252.180,00 zł. Obecnie stan odpisów z tego tytułu wynosi 3.353.282,80 zł.

Podpisy:

Zdzisław Bik

.....
Prezes Zarządu

Mateusz Bik

.....
Wiceprezes Zarządu

Zofia Guzy

.....
Wiceprezes Zarządu