



Skonsolidowany raport kwartalny  
Grupy Kapitałowej FASING S.A.  
za I kwartał 2024 roku

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

|  | Okres 3 miesiące<br>zakończony<br>31 marca 2024 | Okres 3 miesiące<br>zakończony<br>31 marca 2023 |
|--|---|---|
| <b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>  |   |   |
| Przychody ze sprzedaży   | 67 455 200,48                                   | 73 557 318,83                                   |
| Koszt własny sprzedaży   | (42 215 158,22)                                 | (50 418 634,56)                                 |
| <b>Zysk brutto na sprzedaży</b>  | <b>25 240 042,26</b>                            | <b>23 138 684,27</b>                            |
| Pozostałe przychody operacyjne   | 184 437,73                                      | 1 010 076,77                                    |
| Koszty sprzedaży   | (3 360 548,34)                                  | (5 374 118,22)                                  |
| Koszty ogólnego zarządu  | (12 671 536,96)                                 | (11 209 948,70)                                 |
| Pozostałe koszty operacyjne  | (2 825 526,30)                                  | (3 682 256,57)                                  |
| <b>Zysk na działalności operacyjnej</b>  | <b>6 566 868,39</b>                             | <b>3 882 437,55</b>                             |
| Przychody finansowe  | 572 363,48                                      | 4 128 226,23                                    |
| Koszty finansowe   | (2 195 925,56)                                  | (7 038 591,62)                                  |
| <b>Zysk przed opodatkowaniem</b>   | <b>4 943 306,31</b>                             | <b>972 072,16</b>                               |
| Podatek dochodowy  | (1 102 168,24)                                  | (860 762,56)                                    |
| <b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>   | <b>3 841 138,07</b>                             | <b>111 309,60</b>                               |
| <b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>  |   |   |
| Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej   | 0,00  | 0,00  |
| <b>Zysk netto</b>  | <b>3 841 138,07</b>                             | <b>111 309,60</b>                               |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych                                 | (61 460,29)                                     | 617 313,35                                      |
| <b>Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy</b>    | <b>(61 460,29)</b>                              | <b>617 313,35</b>                               |
| Zyski (straty) aktuarialne   | 0,00  | 0,00  |
| Podatek dochodowy  | 0,00  | 0,00  |
| <b>Pozostałe całkowite dochody niepodlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy</b> | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                                     |
| <b>Pozostałe całkowite dochody netto</b>   | <b>(61 460,29)</b>                              | <b>617 313,35</b>                               |
| <b>CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>  | <b>3 779 677,78</b>                             | <b>728 622,95</b>                               |
| <b>Zysk netto przypadający</b>   |   |   |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej   | 3 030 099,63                                    | 301 369,54                                      |
| Udziałom niekontrolującym  | 811 038,44                                      | (190 059,94)                                    |
| <b>Całkowity dochód przypadający</b>   |   |   |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej   | 2 968 639,34                                    | 706 857,93                                      |
| Udziałom niekontrolującym  | 811 038,44                                      | 21 765,02                                       |
| <b>Zysk na jedną akcję</b>   |   |   |
| Podstawowy   | 0,98  | 0,10  |
| Rozwodniony  | 0,98  | 0,10  |
| <b>Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej</b>                                |   |   |
| Podstawowy   | 0,98  | 0,10  |
| Rozwodniony  | 0,98  | 0,10  |

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

|  | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| <b>AKTYWA</b>  |                          |                            |
| Rzeczowe aktywa trwałe   | 97 747 803,90            | 95 341 556,67              |
| Prawo do użytkowania składnika aktywów                           | 13 162 140,81            | 14 781 360,47              |
| Aktywa niematerialne   | 6 831 157,56             | 6 393 328,44               |
| Nieruchomości inwestycyjne                                       | 22 776 896,92            | 22 776 896,92              |
| Długoterminowe aktywa finansowe                                  | 55 740,70                | 42 477,11                  |
| Pozostałe aktywa niefinansowe                                    | 614 940,35               | 340 936,14                 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego                              | 1 433 630,00             | 1 361 862,00               |
| <b>Aktywa trwałe razem</b>                                       | <b>142 622 310,24</b>    | <b>141 038 417,75</b>      |
| Zapasy   | 95 885 749,38            | 91 179 111,95              |
| Należności handlowe i pozostałe                                  | 66 345 991,01            | 71 145 983,04              |
| Należności z tytułu podatku dochodowego                          | 0,00                     | 0,00                       |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe                                 | 1 314 652,12             | 391 647,94                 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                               | 7 923 431,41             | 13 839 364,78              |
| <b>Aktywa obrotowe razem</b>                                     | <b>171 469 823,92</b>    | <b>176 556 107,71</b>      |
| <b>Aktywa razem</b>  | <b>314 092 134,16</b>    | <b>317 594 525,46</b>      |
| <b>PASYWA</b>  |                          |                            |
| 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 | (2 067 842,70)           | (2 006 382,41)             |
| Zyski zatrzymane   | 149 943 998,28           | 146 913 898,65             |
| <b>Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej</b>          | <b>161 905 991,68</b>    | <b>158 937 352,34</b>      |
| Udziały niekontrolujące  | 18 242 345,12            | 17 431 306,68              |
| <b>Kapitały własne razem</b>                                     | <b>180 148 336,80</b>    | <b>176 368 659,02</b>      |
| Kredyty i pożyczki   | 22 213 735,12            | 22 706 769,65              |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                   | 6 846 504,76             | 6 833 434,20               |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe                            | 539 150,01               | 551 765,98                 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze                               | 3 267 286,00             | 3 267 286,00               |
| Rezerwa na podatek odroczonego                                   | 689 789,00               | 954 309,00                 |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>                         | <b>33 556 464,89</b>     | <b>34 313 564,83</b>       |
| Kredyty, pożyczki, inne źródła finansowania                      | 24 129 650,43            | 29 460 176,76              |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                   | 1 962 205,64             | 2 520 953,24               |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe                                | 58 700 133,64            | 61 006 608,02              |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego                        | 6 184 043,17             | 5 463 954,70               |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze                               | 2 513 462,91             | 2 055 248,65               |
| Pozostałe rezerwy  | 6 897 836,68             | 6 405 360,24               |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                        | <b>100 387 332,47</b>    | <b>106 912 301,61</b>      |
| <b>Zobowiązania razem</b>  | <b>133 943 797,36</b>    | <b>141 225 866,44</b>      |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>314 092 134,16</b>    | <b>317 594 525,46</b>      |

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

|   | Okres 3 miesiące<br>zakończony<br>31 marca 2024 | Okres 3 miesiące<br>zakończony<br>31 marca 2023 |
|---|---|---|
| <b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>   |   |   |
| Zysk przed opodatkowaniem   | 4 943 306,31                                    | 972 072,16                                      |
| <b>Korekty</b>  |   |   |
| Amortyzacja   | 2 580 265,06                                    | 1 383 834,35                                    |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych  | (321 667,47)                                    | 263 458,75                                      |
| Inne korekty, w przypadku których skutkami pieniężnymi są przepływy pieniężne z działalności finansowej lub inwestycyjnej | 1 359 054,57                                    | 1 551 477,23                                    |
| (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej   | (409 837,55)                                    | (912 510,98)                                    |
| Zmiana stanu zapasów  | (4 706 637,43)                                  | 4 187 336,50                                    |
| Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności  | 1 556 778,36                                    | (9 215 193,00)                                  |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań  | (1 750 366,47)                                  | 27 572 787,86                                   |
| Zmiana stanu rezerw   | 950 690,70                                      | 862 020,88                                      |
| Inne korekty  | 0,00  | 0,00  |
| Zapłacony podatek dochodowy   | (499 273,00)                                    | (226 037,00)                                    |
| <b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>  | <b>3 702 313,08</b>                             | <b>26 439 246,75</b>                            |
| <b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>   |   |   |
| Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych  | 355 627,41                                      | 0,00  |
| Odsetki otrzymane   | 62 328,77                                       | 394 497,61                                      |
| Dywidendy otrzymane   | 0,00  | 0,00  |
| Splata udzielonych pożyczek   | 0,00  | 0,00  |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych   | (1 653 785,01)                                  | (1 570 197,16)                                  |
| Udzielenie pożyczek   | 0,00  | 0,00  |
| Utrata kontroli   | 0,00  | (1 356 735,91)                                  |
| Sprzedaż spółki zależnej  | 0,00  | 11 455 200,00                                   |
| Nabycie aktywów finansowych   | 0,00  | 0,00  |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>  | <b>(1 235 828,83)</b>                           | <b>8 922 764,54</b>                             |
| <b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>  |   |   |
| Otrzymane kredyty, pożyczki, inne finansowanie  | 539 435,10                                      | 1 727 977,42                                    |
| Splacone kredyty, pożyczki, inne finansowanie   | (6 982 488,68)                                  | (9 612 641,02)                                  |
| Splata zobowiązań leasingowych  | (1 233 235,77)                                  | (1 112 188,25)                                  |
| Zapłacone odsetki i prowizje  | (733 358,76)                                    | (1 903 523,38)                                  |
| Wypłaty z zysku   | 0,00  | 0,00  |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>   | <b>(8 409 648,11)</b>                           | <b>(10 900 375,23)</b>                          |
| <b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>  |   |   |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>  | <b>14 375 449,53</b>                            | 13 064 308,03                                   |
| Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów   | 27 230,49                                       | (316 344,54)                                    |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>  | <b>8 432 285,67</b>                             | <b>37 525 944,09</b>                            |
| w tym o ograniczonej możliwości dysponowania  | 783 973,26                                      | 1 195 049,36                                    |

## 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                 |
|---|---------------------|--|-----------------------|--|--|-------------------------|-----------------------|
| <b>Stan na 31.12.2023</b>                 | <b>8 731 369,72</b> | <b>5 298 466,38</b>                                    | <b>146 913 898,65</b> | <b>(2 006 382,41)</b>  | <b>158 937 352,34</b>                            | <b>17 431 306,68</b>    | <b>176 368 659,02</b> |
| Zysk netto w okresie                      | 0,00                | 0,00   | 3 030 099,63          | 0,00   | 3 030 099,63                                     | 811 038,44              | 3 841 138,07          |
| Inne całkowite dochody netto              | 0,00                | 0,00   | 0,00                  | (61 460,29)  | (61 460,29)                                      | 0,00                    | (61 460,29)           |
| <b>Suma całkowitych dochodów</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>3 030 099,63</b>   | <b>(61 460,29)</b>   | <b>2 968 639,34</b>                              | <b>811 038,44</b>       | <b>3 779 677,78</b>   |
| Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi | 0,00                | 0,00   | 0,00                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                    | 0,00                  |
| Wyплаты 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                  |
| <b>Stan na 31.03.2024</b>                 | <b>8 731 369,72</b> | <b>5 298 466,38</b>                                    | <b>149 943 998,28</b> | <b>(2 067 842,70)</b>  | <b>161 905 991,68</b>                            | <b>18 242 345,12</b>    | <b>180 148 336,80</b> |
| <b>Stan na 31.12.2022</b>                 | <b>8 731 369,72</b> | <b>5 298 466,38</b>                                    | <b>131 851 745,25</b> | <b>(1 312 358,11)</b>  | <b>144 569 223,24</b>                            | <b>25 271 770,39</b>    | <b>169 840 993,63</b> |
| 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            |
| <b>Suma całkowitych dochodów</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>301 369,54</b>     | <b>405 488,39</b>  | <b>706 857,93</b>                                | <b>21 765,02</b>        | <b>728 622,95</b>     |
| Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi | 0,00                | 0,00   | 0,00                  | 0,00   | 0,00   | (8 743 642,53)          | (8 743 642,53)        |
| Wyплаты 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                  |
| <b>Stan na 31.03.2023</b>                 | <b>8 731 369,72</b> | <b>5 298 466,38</b>                                    | <b>132 153 114,79</b> | <b>(906 869,72)</b>  | <b>145 276 081,17</b>                            | <b>16 549 892,88</b>    | <b>161 825 974,05</b> |

## ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

|   | Okres 3 miesięcy<br>zakończony<br>31 marca 2024 | Okres 3 miesięcy<br>zakończony<br>31 marca 2023 |
|---|---|---|
| <b>A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>61 976 458,85</b>                            | <b>60 993 559,17</b>                            |
| - od jednostek powiązanych  | 21 312 562,88                                   | 12 695 474,23                                   |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 56 697 819,21                                   | 54 481 230,30                                   |
| II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          | 5 278 639,64                                    | 6 512 328,87                                    |
| <b>B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>42 584 568,90</b>                            | <b>43 289 775,79</b>                            |
| - jednostkom powiązanim   | 20 471 116,15                                   | 11 403 047,10                                   |
| I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 38 049 504,76                                   | 37 225 783,44                                   |
| II Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   | 4 535 064,14                                    | 6 063 992,35                                    |
| <b>C Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                                       | <b>19 391 889,95</b>                            | <b>17 703 783,38</b>                            |
| <b>D Koszty sprzedaży</b>   | <b>2 076 000,16</b>                             | <b>1 900 726,33</b>                             |
| <b>E Koszty ogólnego zarządu</b>  | <b>9 096 409,53</b>                             | <b>8 259 488,67</b>                             |
| <b>F Zysk ze sprzedaży (C-D-E)</b>  | <b>8 219 480,26</b>                             | <b>7 543 568,38</b>                             |
| <b>G Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>97 725,94</b>                                | <b>272 362,20</b>                               |
| I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                      | 790,00  | 0,00  |
| II Dotacje  | 0,00  | 0,00  |
| III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                              | 66 122,64                                       | 56 689,75                                       |
| IV Inne przychody operacyjne  | 30 813,30                                       | 215 672,45                                      |
| <b>H Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>2 889 745,91</b>                             | <b>2 957 726,37</b>                             |
| I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                    | 0,00  | 0,00  |
| II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               | 443 977,68                                      | 2 730 001,46                                    |
| III Inne koszty operacyjne  | 2 445 768,23                                    | 227 724,91                                      |
| <b>I Zysk z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                              | <b>5 427 460,29</b>                             | <b>4 858 204,21</b>                             |
| <b>J Przychody finansowe</b>  | <b>1 059 091,85</b>                             | <b>4 524 618,76</b>                             |
| I Dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00  | 0,00  |
| a od jednostek powiązanych  | 0,00  | 0,00  |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                        | 0,00  | 0,00  |
| b od jednostek pozostałych  | 0,00  | 0,00  |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                        | 0,00  | 0,00  |
| II Odsetki, w tym:  | 705 918,41                                      | 541 179,50                                      |
| - od jednostek powiązanych  | 622 316,48                                      | 90 591,93                                       |
| III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                        | 0,00  | 3 908 326,59                                    |
| - w jednostkach powiązanych   | 0,00  | 3 908 326,59                                    |
| IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                  | 119 603,04                                      | 3 534,50  |
| V Inne  | 233 570,40                                      | 71 578,17                                       |
| <b>K Koszty finansowe</b>   | <b>2 543 476,90</b>                             | <b>4 063 308,72</b>                             |
| I Odsetki, w tym:   | 1 273 037,76                                    | 1 497 284,85                                    |
| - dla jednostek powiązanych   | 603,70  | 5 360,79  |
| II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych                               | 0,00  | 0,00  |
| - w jednostkach powiązanych   | 0,00  | 0,00  |
| III Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                 | 657 687,59                                      | 875 231,89                                      |
| IV Inne   | 612 751,55                                      | 1 690 791,98                                    |
| <b>L Zysk brutto (I+J-K)</b>  | <b>3 943 075,24</b>                             | <b>5 319 514,25</b>                             |
| <b>M Podatek dochodowy</b>  | <b>929 534,00</b>                               | <b>877 348,00</b>                               |
| <b>N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku</b>                             | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                                     |
| <b>O Zysk netto (L-M-N)</b>   | <b>3 013 541,24</b>                             | <b>4 442 166,25</b>                             |

## ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS

|   | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 | Stan na<br>31 marca 2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>A AKTYWA TRWAŁE</b>  | <b>109 768 100,43</b>    | <b>108 741 537,12</b>      | <b>99 040 896,86</b>     |
| <b>I Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>12 315 030,69</b>     | <b>12 335 146,53</b>       | <b>12 581 252,19</b>     |
| 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  | 12 315 030,69            | 12 335 146,53              | 12 581 252,19            |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| <b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>75 555 106,91</b>     | <b>75 856 440,16</b>       | <b>74 126 885,94</b>     |
| 1 Środki trwałe   | 65 004 233,92            | 62 236 541,18              | 59 508 037,50            |
| 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          | 13 527 570,49            | 13 602 739,18              | 12 332 557,12            |
| c urządzenia techniczne i maszyny   | 48 363 096,84            | 46 012 678,37              | 45 267 505,26            |
| d środki transportu   | 2 692 587,77             | 2 197 585,93               | 1 453 362,76             |
| e inne środki trwałe  | 420 978,82               | 423 537,70                 | 454 612,36               |
| 2 Środki trwałe w budowie   | 10 481 572,99            | 11 557 221,44              | 13 744 858,44            |
| 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 69 300,00                | 2 062 677,54               | 873 990,00               |
| <b>III Należności długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>              |
| 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                     |
| <b>IV Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>17 502 207,70</b>     | <b>16 451 123,11</b>       | <b>9 173 448,97</b>      |
| 1 Nieruchomości   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| 2 Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe   | 17 502 207,70            | 16 451 123,11              | 9 173 448,97             |
| a w jednostkach powiązanych   | 17 446 467,00            | 16 408 646,00              | 9 173 448,97             |
| - udziały lub akcje   | 9 030 521,00             | 9 030 521,00               | 9 173 448,97             |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| - udzielone pożyczki  | 8 415 946,00             | 7 378 125,00               | 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   | 55 740,70                | 42 477,11                  | 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  | 55 740,70                | 42 477,11                  | 0,00                     |
| 4 Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| <b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | <b>4 395 755,13</b>      | <b>4 098 827,32</b>        | <b>3 159 309,76</b>      |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 3 979 149,00             | 3 621 610,00               | 2 858 363,00             |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe   | 416 606,13               | 477 217,32                 | 300 946,76               |

|  | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 | Stan na<br>31 marca 2023 |
|--|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>B AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>128 731 142,55</b>    | <b>129 628 928,78</b>      | <b>143 849 313,27</b>    |
| <b>I Zapasy</b>  | <b>56 463 105,72</b>     | <b>62 777 726,14</b>       | <b>47 119 097,71</b>     |
| 1 Materiały  | 19 612 331,40            | 18 887 434,18              | 18 589 354,31            |
| 2 Półprodukty i produkty w toku  | 20 635 555,91            | 21 340 569,72              | 18 540 838,73            |
| 3 Produkty gotowe  | 7 382 803,27             | 12 139 601,51              | 6 845 388,56             |
| 4 Towary   | 8 608 890,37             | 8 351 257,12               | 2 319 894,03             |
| 5 Zaliczki na dostawy i usługi   | 223 524,77               | 2 058 863,61               | 823 622,08               |
| <b>II Należności krótkoterminowe</b>   | <b>42 625 027,09</b>     | <b>39 153 411,47</b>       | <b>52 030 408,45</b>     |
| 1 Należności od jednostek powiązanych  | 24 235 173,65            | 18 104 680,19              | 21 614 879,23            |
| a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 24 235 173,65            | 18 041 267,54              | 21 614 879,23            |
| - do 12 miesięcy   | 24 235 173,65            | 18 041 267,54              | 21 614 879,23            |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| b inne   | 0,00                     | 63 412,65                  | 0,00                     |
| 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  | 18 389 853,44            | 21 048 731,28              | 30 415 529,22            |
| a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 15 670 131,26            | 17 249 839,95              | 21 587 244,06            |
| - do 12 miesięcy   | 15 670 131,26            | 17 249 839,95              | 21 587 244,06            |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 407 951,00               | 913 678,00                 | 372 258,00               |
| c inne   | 2 311 771,18             | 2 885 213,33               | 8 456 027,16             |
| d dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| <b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>24 386 201,61</b>     | <b>23 227 312,75</b>       | <b>40 998 392,02</b>     |
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 24 386 201,61            | 23 227 312,75              | 40 998 392,02            |
| a w jednostkach powiązanych  | 17 106 636,60            | 16 259 735,00              | 4 808 162,50             |
| - udziały lub akcje  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| - udzielone pożyczki   | 17 106 636,60            | 16 259 735,00              | 4 808 162,50             |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| b w pozostałych jednostkach  | 486 052,12               | 391 647,93                 | 2 641 554,35             |
| - udziały lub akcje  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| - udzielone pożyczki   | 318 830,01               | 318 830,01                 | 1 424 825,03             |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 167 222,11               | 72 817,92                  | 1 216 729,32             |
| c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 6 793 512,89             | 6 575 929,82               | 33 548 675,17            |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 6 129 966,94             | 5 775 572,09               | 26 850 181,53            |
| - inne środki pieniężne  | 663 545,95               | 800 357,73                 | 6 698 493,64             |
| - inne aktywa pieniężne  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| <b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>5 256 808,13</b>      | <b>4 470 478,42</b>        | <b>3 701 415,09</b>      |
| <b>C NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>              |
| <b>D AKCJE WŁASNE</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>              |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>238 499 242,98</b>    | <b>238 370 465,90</b>      | <b>242 890 210,13</b>    |



|  | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 | Stan na<br>31 marca 2023 |
|--|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>A KAPITAŁ WŁASNY</b>  | <b>138 095 379,88</b>    | <b>135 081 838,64</b>      | <b>124 595 970,73</b>    |
| I Kapitał podstawowy   | 8 731 369,72             | 8 731 369,72               | 8 731 369,72             |
| II Kapitał zapasowy, w tym:  | 102 405 664,52           | 102 405 664,52             | 101 237 294,66           |
| - 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:  | 8 084 595,84             | 8 084 595,84               | 8 084 939,39             |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej  | 8 084 595,84             | 8 084 595,84               | 8 084 939,39             |
| 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   | 15 860 208,56            | 0,00                       | 2 100 200,71             |
| VI Zysk netto  | 3 013 541,24             | 15 860 208,56              | 4 442 166,25             |
| VI Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość I ujemna)                              | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| <b>B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>100 403 863,10</b>    | <b>103 288 627,26</b>      | <b>118 294 239,40</b>    |
| I Rezerwy na zobowiązania  | 13 722 852,62            | 10 895 624,68              | 7 090 030,07             |
| 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 4 456 492,00             | 4 269 185,00               | 3 365 609,00             |
| 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 5 191 100,22             | 4 707 256,00               | 3 636 421,07             |
| - długoterminowa   | 2 780 057,00             | 2 780 057,00               | 1 710 287,47             |
| - krótkoterminowa  | 2 411 043,22             | 1 927 199,00               | 1 926 133,60             |
| 3 Pozostałe rezerwy  | 4 075 260,40             | 1 919 183,68               | 88 000,00                |
| - długoterminowe   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| - krótkoterminowe  | 4 075 260,40             | 1 919 183,68               | 88 000,00                |
| II Zobowiązania długoterminowe   | 24 869 723,32            | 24 943 925,62              | 7 142 369,59             |
| 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  | 24 869 723,32            | 24 943 925,62              | 7 142 369,59             |
| a kredyty i pożyczki   | 22 157 048,14            | 22 637 647,07              | 4 756 163,37             |
| b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| c inne zobowiązania finansowe  | 2 712 675,18             | 2 306 278,55               | 2 386 206,22             |
| d zobowiązania wekslowe  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| e inne   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| III Zobowiązania krótkoterminowe   | 60 954 021,08            | 66 442 663,67              | 103 498 600,74           |
| 1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 8 134 541,38             | 7 043 263,02               | 3 558 685,05             |
| a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 5 958 105,71             | 4 185 354,48               | 3 358 778,55             |
| - do 12 miesięcy   | 5 958 105,71             | 4 185 354,48               | 3 358 778,55             |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| b inne   | 2 176 435,67             | 2 857 908,54               | 199 906,50               |
| 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  | 52 300 710,62            | 59 394 876,13              | 99 635 627,62            |
| a kredyty i pożyczki   | 10 663 914,28            | 16 225 870,16              | 44 126 616,33            |
| b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| c inne zobowiązania finansowe  | 1 442 514,16             | 1 686 568,06               | 4 879 014,30             |
| d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 28 476 307,99            | 31 134 460,28              | 44 151 057,03            |
| - do 12 miesięcy   | 28 476 307,99            | 31 134 460,28              | 44 151 057,03            |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |
| e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi   | 1 302 629,72             | 591 851,87                 | 630 868,60               |
| f zobowiązania wekslowe  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     |

|                     |  |                       |                       |                       |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| g                   | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 7 797 877,58          | 6 300 396,51          | 3 391 288,52          |
| h                   | z tytułu wynagrodzeń   | 1 718 004,41          | 2 084 114,74          | 1 602 310,84          |
| i                   | inne   | 899 462,48            | 1 371 614,51          | 854 472,00            |
| 4                   | Fundusze specjalne   | 518 769,08            | 4 524,52              | 304 288,07            |
| <b>IV</b>           | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>857 266,08</b>     | <b>1 006 413,29</b>   | <b>563 239,00</b>     |
| 1                   | Ujemna wartość firmy   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 2                   | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 857 266,08            | 1 006 413,29          | 563 239,00            |
|                     | - długoterminowe   | 539 150,01            | 551 765,98            | 443 051,40            |
|                     | - krótkoterminowe  | 318 116,07            | 454 647,31            | 120 187,60            |
| <b>PASYWA RAZEM</b> |  | <b>238 499 242,98</b> | <b>238 370 465,90</b> | <b>242 890 210,13</b> |

## ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

|   | Okres 3 miesiące<br>zakończony<br>31 marca 2024 | Okres 3 miesiące<br>zakończony<br>31 marca 2023 |
|---|---|---|
| <b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |   |   |
| I Zysk netto  | 3 013 541,24                                    | 4 442 166,25                                    |
| II Korekty razem  | 7 254 454,25                                    | 23 070 994,64                                   |
| 1 Amortyzacja   | 1 551 864,81                                    | 1 354 953,34                                    |
| 2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | (274 833,23)                                    | 519 335,08                                      |
| 3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 679 425,05                                      | 1 541 165,36                                    |
| 4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 359 114,19                                      | (3 211 322,22)                                  |
| 5 Zmiana stanu rezerw   | 2 827 227,94                                    | 1 486 155,32                                    |
| 6 Zmiana stanu zapasów  | 6 314 620,42                                    | 5 831 138,06                                    |
| 7 Zmiana stanu należności   | (3 616 666,56)                                  | 1 830 654,64                                    |
| 8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 635 848,95                                      | 15 547 403,15                                   |
| 9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | (1 222 147,32)                                  | (1 828 488,09)                                  |
| 10 Inne korekty   | 0,00  | 0,00  |
| <b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>                                    | <b>10 267 995,49</b>                            | <b>27 513 160,89</b>                            |
| <b>B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |   |   |
| I Wpływy  | 208 169,71                                      | 12 309 697,61                                   |
| 1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 145 840,94                                      | 0,00  |
| 2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00  | 0,00  |
| 3 Z aktywów finansowych, w tym:   | 62 328,77                                       | 11 849 697,61                                   |
| a w jednostkach powiązanych   | 0,00  | 11 455 200,00                                   |
| b w pozostałych jednostkach   | 62 328,77                                       | 394 497,61                                      |
| - 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   | 62 328,77                                       | 394 497,61                                      |
| - inne wpływy z aktywów finansowych   | 0,00  | 0,00  |
| 4 Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00  | 460 000,00                                      |
| II Wydatki  | 2 576 947,95                                    | 2 394 760,56                                    |
| 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 914 323,84                                      | 335 845,53                                      |
| 2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00  | 0,00  |
| 3 Na aktywa finansowe, w tym:   | 932 624,11                                      | 0,00  |
| a w jednostkach powiązanych   | 932 624,11                                      | 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   | 730 000,00                                      | 2 058 915,03                                    |
| <b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>(2 368 778,24)</b>                           | <b>9 914 937,05</b>                             |
| <b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |   |   |
| I Wpływy  | 0,00  | 0,00  |
| 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  | 0,00  |
| 3 Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00  | 0,00  |
| 4 Inne wpływy finansowe   | 0,00  | 0,00  |

|   |                       |                        |
|---|-----------------------|------------------------|
| <b>II Wydatki</b>   | <b>7 708 864,67</b>   | <b>10 438 704,84</b>   |
| 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 Spłaty kredytów i pożyczek  | 6 544 413,74          | 3 675 070,47           |
| 5 Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 0,00                  | 0,00                   |
| 6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  | 0,00                  | 4 399 347,81           |
| 7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 | 553 615,45            | 947 378,94             |
| 8 Odsetki   | 507 029,28            | 1 416 907,62           |
| 9 Inne wydatki finansowe  | 103 806,20            | 0,00                   |
| <b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>     | <b>(7 708 864,67)</b> | <b>(10 438 704,84)</b> |
| <b>D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>         | <b>190 352,58</b>     | <b>26 989 393,10</b>   |
| <b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>               | <b>217 583,07</b>     | <b>26 673 048,56</b>   |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych              | 27 230,49             | (316 344,54)           |
| <b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>                              | <b>7 117 210,62</b>   | <b>6 857 261,27</b>    |
| <b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>                  | <b>7 307 563,20</b>   | <b>33 846 654,37</b>   |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                  | 848 048,84            | 1 101 323,18           |

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

|   | Okres 3 miesiące<br>zakończony<br>31 marca 2024 | Rok zakończony<br>31 grudnia 2023 | Okres 3 miesiące<br>zakończony<br>31 marca 2023 |
|---|---|-----------------------------------|---|
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>135 081 838,64</b>                           | <b>120 153 804,48</b>             | <b>120 153 804,48</b>                           |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| - korekty błędów  | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>135 081 838,64</b>                           | <b>120 153 804,48</b>             | <b>120 153 804,48</b>                           |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>   | <b>8 731 369,72</b>                             | <b>8 731 369,72</b>               | <b>8 731 369,72</b>                             |
| 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  |
| <b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>8 731 369,72</b>                             | <b>8 731 369,72</b>               | <b>8 731 369,72</b>                             |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>   | <b>102 405 664,52</b>                           | <b>101 237 294,66</b>             | <b>101 237 294,66</b>                           |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego   | 0,00  | 1 168 369,86                      | 0,00  |
| a zwiększenie (z tytułu)  | 0,00  | 1 168 369,86                      | 0,00  |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| - podziału zysku (ustawowo)   | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  | 0,00  | 1 168 026,31                      | 0,00  |
| - zbycia/likwidacji środków trwałych uprzednio przeszacowanych  | 0,00  | 343,55                            | 0,00  |
| b zmniejszenie  | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| <b>2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>   | <b>102 405 664,52</b>                           | <b>102 405 664,52</b>             | <b>101 237 294,66</b>                           |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>8 084 595,84</b>                             | <b>8 084 939,39</b>               | <b>8 084 939,39</b>                             |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny  | 0,00  | (343,55)                          | 0,00  |
| a zwiększenie   | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| b zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00  | 343,55                            | 0,00  |
| - zbycia/likwidacji środków trwałych  | 0,00  | 343,55                            | 0,00  |
| <b>3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  | <b>8 084 595,84</b>                             | <b>8 084 595,84</b>               | <b>8 084 939,39</b>                             |
| <b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                                     |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych   | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| a zwiększenie   | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| b zmniejszenie  | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                                     |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>15 860 208,56</b>                            | <b>2 100 200,71</b>               | <b>2 100 200,71</b>                             |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 15 860 208,56                                   | 2 100 200,71                      | 2 100 200,71                                    |
| - 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  | 15 860 208,56                                   | 2 100 200,71                      | 2 100 200,71                                    |
| a zwiększenie (z tytułu)  | 0,00  | 0,30                              | 0,00  |
| - pozostałe   | 0,00  | 0,30                              | 0,00  |
| b zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00  | 2 100 201,01                      | 0,00  |
| - przekazanie zysku lat ubiegłych na kapitał zapasowy   | 0,00  | 1 168 026,31                      | 0,00  |
| - wypłata dywidendy   | 0,00  | 932 174,70                        | 0,00  |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 15 860 208,56                                   | 0,00                              | 2 100 200,71                                    |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)  | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |
| - korekty błędów  | 0,00  | 0,00                              | 0,00  |

|             |   |                       |                       |                       |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| a           | zwiększenie (z tytułu)                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| b           | zmniejszenie (z tytułu)                                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>5.7.</b> | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>15 860 208,56</b>  | <b>0,00</b>           | <b>2 100 200,71</b>   |
| <b>6</b>    | <b>Wynik netto</b>                                      | <b>3 013 541,24</b>   | <b>15 860 208,56</b>  | <b>4 442 166,25</b>   |
| a           | zysk netto  | 3 013 541,24          | 15 860 208,56         | 4 442 166,25          |
| b           | strata netto (wielkość ujemna)                          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| c           | odpisy z zysku (wielkość ujemna)                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>II</b>   | <b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>             | <b>138 095 379,88</b> | <b>135 081 838,64</b> | <b>124 595 970,73</b> |

## 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 2024 roku

### 1. 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 2024 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 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 skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe FASING przekazywane jest w niniejszym raporcie.

Raport śródroczny zawiera śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za następujące okresy:

- 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 narastająco za bieżący rok obrotowy do danego dnia, 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 rok obrotowy do danego dnia 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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 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 4,3211 PLN/EUR\*,
- przeliczenie obrotów, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres porównywalny, według kursu 4,7005 PLN/EUR\*,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 31 marca 2024 roku według bieżącego kursu średniego ogłoszonego przez NBP na dzień 29 marca 2024 roku, tj. 4,3009 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 31 grudnia 2023 roku według bieżącego kursu średniego ogłoszonego przez NBP na dzień 29 grudnia 2023 roku, tj. 4,3480 PLN/EUR.

*\* Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do marca odpowiednio 2024 i 2023 roku.*

## 3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

### 3.1. 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  $\varnothing 9$  -  $\varnothing 60$ , ogniw złącznych, zgrzebeł wysoko wytrzymałych, tras łańcuchowych oraz akcesoriów dla sektorów: górniczego, energetycznego, sektora transportu i przeladunku, rybołówstwa, przemysłu stoczniowego, 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).

### 3.2. Jednostki objęte konsolidacją

Przy wyborze jednostek do konsolidacji Zarząd jednostki dominującej kierował się kryterium istotności ich danych finansowych dla realizacji obowiązku prawdziwego i rzetelnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy.

Łączna wartość sumy bilansowej jednostek niekonsolidowanych nie przekraczała 0,5% skonsolidowanej sumy bilansowej Grupy na dzień 31 marca 2024 roku oraz łączna wartość przychodów ze sprzedaży spółek niekonsolidowanych nie przekraczała 0,5% skonsolidowanej wartości przychodów ze sprzedaży Grupy za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku.



Poniżej przedstawiono spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej FASING S.A. na dzień 31 marca 2024 roku.

| Nazwa spółki   | Siedziba          | Segment                             | Przedmiot działalności   | % w kapitale /<br>% głosów<br>31.03.2024 | % w kapitale /<br>% głosów<br>31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------------------------|--|--|--|
| Jednostka dominująca   |                   |                                     |  |  |  |
| Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. | Katowice (Polska) | łańcuchy                            | Produkcja łańcuchów, ogniw złącznych, zgrzebeł wysokowytrzymałych, tras łańcuchowych oraz akcesoriów dla sektorów: górniczego, energetycznego, sektora transportu i przeladunku, rybołówstwa i innych. | -  | -  |
| Jednostki zależne konsolidowane metodą pełną                       |                   |                                     |  |  |  |
| MOJ S.A.   | Katowice (Polska) | Sprzęt małej mechanizacji & odkuwki | Produkcja sprzętu małej mechanizacji. Ponadto spółka posiada zakład kuzienniczy zlokalizowany w Osowcu, który zajmuje się produkcją stalowych odkuwek matrycowych kutych na gorąco.                    | 61,38% /<br>73,12%                       | 61,38% /<br>73,12%                       |
| FASING Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co., Ltd.     | Pekin (Chiny)     | łańcuchy                            | Sprzedaż produktów Grupy FASING na terenie Chin.   | 100,00%                                  | 100,00%                                  |
| OOO FASING Ukraina   | Charków (Ukraina) | łańcuchy                            | Sprzedaż produktów Grupy FASING na terenie Ukrainy.  | 100,00%                                  | 100,00%                                  |
| FASING America Corp.   | Wilmington (USA)  | łańcuchy                            | Sprzedaż produktów Grupy FASING na terenie kontynentu Ameryki Północnej i Środkowej.   | 100,00%                                  | 100,00%                                  |
| Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o.              | Katowice (Polska) | Pozostały                           | Przygotowanie i realizacja inwestycji w zakresie wznowienia wydobycia węgla kamiennego w kopalni „Barbara-Chorzów”.  | 48,38%                                   | 48,38%                                   |
| Jednostki zależne niekonsolidowane                                 |                   |                                     |  |  |  |
| Fertigung FASING Schwarz GmbH                                      | Kilonia (Niemcy)  | -                                   | Sprzedaż produktów Grupy FASING w regionie DACH, w tym realizacja zleceń dotyczących konstrukcji stalowych, łańcuchów, odkuwek i obróbka CNC.  | 100,00%                                  | 100,00%                                  |
| BIQ Energy S.A.  | Katowice (Polska) | -                                   | Pierwotnym celem spółki była produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego. Z dniem 1 stycznia 2023 roku spółka zawiesiła działalność.  | 85,00%                                   | 85,00%                                   |

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku, nie odnotowano istotnych zmian w strukturze Grupy Kapitałowej FASING S.A.

## 4. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu. Zmiana stosowanych zasad (polityk) rachunkowości.

### Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

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.

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.

Dla zagranicznych podmiotów zależnych konsolidowanych walutami funkcjonalnymi są odpowiednio:

- CNY dla FASING Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co., Ltd.,
- UAH dla OOO FASING Ukraina,
- USD dla FASING America Corp.

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

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 2023 roku.

### Istotne zmiany wielkości szacunkowych

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga przyjęcia pewnych założeń oraz dokonania szacunków i osądów, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz wielkości wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Założenia i szacunki są oparte na najlepszej wiedzy kierownictwa na temat bieżących i przyszłych zdarzeń oraz działań, jednak rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczy to wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i przyszłym, jeśli zmiany dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i przyszłego.

Przyjmując założenia, dokonując szacunków i osądów Zarząd jednostki dominującej kierował się własnym doświadczeniem i wiedzą, a także opiniami, analizami i rekomendacjami niezależnych ekspertów.

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

## 5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Zarówno cykliczność produkcji, jak i jej sezonowość nie dotyczy Grupy Kapitałowej FASING S.A. Działalność Grupy Kapitałowej S.A. nie ma charakteru sezonowego, zatem w tym zakresie przedstawiane wyniki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

## 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 2024 roku – 123.727,32 zł (na dzień 31 marca 2023 roku: 193.372,93 PLN). Natomiast sumaryczna wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów na ten dzień wyniosła 4.498.826,17 zł. Poniższa tabela zawiera zestawienie zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW | Okres 3 miesięcy zakończony<br>31 marca 2024 | Okres 3 miesięcy zakończony<br>31 marca 2023 |
|--|--|--|
| <b>Stan na początek okresu</b>                       | <b>(4 084 784,28)</b>                        | <b>(2 560 638,45)</b>                        |
| Utworzenie   | (443 324,36)                                 | (533 144,60)                                 |
| Rozwiązanie  | 29 282,47                                    | 45 082,06                                    |
| Wykorzystanie  | 0,00   | 0,00   |
| Różnice kursowe                                      | 0,00   | 0,00   |
| Pozostałe  | 0,00   | 0,00   |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                         | <b>(4 498 826,17)</b>                        | <b>(3 048 700,99)</b>                        |

## 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 w porównaniu ze stanem na dzień 31 grudnia 2023 roku dokonano zmniejszenia wysokości odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 11.770,11 zł. Obecna wartość odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe wynosi 506.329,62 zł.

### Aktywa niematerialne

Zarówno na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak i na dzień 31 marca 2024 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów niematerialnych.

### Długoterminowe aktywa finansowe

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 | Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 |
|--|---|---|
| <b>Stan na początek okresu</b>                                       | <b>(374 346,60)</b>                       | <b>0,00</b>                               |
| Utworzenie   | 0,00                                      | (231 418,63)                              |
| Rozwiązanie  | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Różnice kursowe  | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Pozostałe  | 0,00                                      | 0,00                                      |
| <b>Stan na koniec okresu</b>   | <b>(374 346,60)</b>                       | <b>(231 418,63)</b>                       |

### Krótkoterminowe aktywa finansowe

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 | Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 |
|---|---|---|
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>(2 423 421,80)</b>                     | <b>(2 084 008,79)</b>                     |
| Utworzenie  | (19 145,40)                               | (170 124,79)                              |
| Rozwiązanie   | 3 776,90                                  | 3 534,50                                  |
| Wykorzystanie   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Różnice kursowe   | 0,00                                      | (42,31)                                   |
| Pozostałe   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  | <b>(2 438 790,30)</b>                     | <b>(2 250 641,39)</b>                     |

### Należności handlowe i pozostałe

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH | Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 | Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 |
|--|---|---|
| <b>Stan na początek okresu</b>   | <b>(6 448 521,59)</b>                     | <b>(7 701 240,39)</b>                     |
| Utworzenie   | (288 435,64)                              | (3 874 686,72)                            |
| Rozwiązanie  | 53 799,62                                 | 619 916,61                                |
| Wykorzystanie  | 3 219,62                                  | 1 367 376,87                              |
| Różnice kursowe  | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Pozostałe  | 0,00                                      | 0,00                                      |
| <b>Stan na koniec okresu</b>   | <b>(6 679 937,99)</b>                     | <b>(9 588 633,63)</b>                     |

## Środki pieniężne

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE | Okres 3 miesięcy<br>zakończony<br>31 marca 2024 | Okres 3 miesięcy<br>zakończony<br>31 marca 2023 |
|---|---|---|
| <b>Stan na początek okresu</b>                        | <b>(82 211,70)</b>                              | <b>(93 095,07)</b>                              |
| Utworzenie  | 0,00  | 0,00  |
| Rozwiązanie   | 0,00  | 0,00  |
| Różnice kursowe                                       | 1 109,90  | 0,00  |
| Pozostałe   | 0,00  | 0,00  |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                          | <b>(81 101,80)</b>                              | <b>(93 095,07)</b>                              |

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

### Rezerwy na świadczenia pracownicze

| STRUKTURA REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE                     | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne                        | 1 432 989,00             | 1 432 989,00               |
| Nagrody jubileuszowe  | 1 834 297,00             | 1 834 297,00               |
| <b>Razem długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze</b>  | <b>3 267 286,00</b>      | <b>3 267 286,00</b>        |
| Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne                        | 221 869,29               | 205 478,65                 |
| Nagrody jubileuszowe  | 353 707,56               | 330 787,00                 |
| Niewykorzystane urlopy  | 1 937 886,06             | 1 518 983,00               |
| <b>Razem krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze</b> | <b>2 513 462,91</b>      | <b>2 055 248,65</b>        |
| <b>Razem rezerwy na świadczenia pracownicze</b>                 | <b>5 780 748,91</b>      | <b>5 322 534,65</b>        |

| REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE | Odprawy emerytalne,<br>rentowe i pośmiertne | Nagrody<br>jubileuszowe | Niewykorzystane<br>urlopy | Razem               |
|------------------------------------|---|-------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Stan na 01.01.2024</b>          | <b>1 638 467,65</b>                         | <b>2 165 084,00</b>     | <b>1 518 983,00</b>       | <b>5 322 534,65</b> |
| Utworzenie                         | 65 771,52                                   | 90 000,00               | 418 903,06                | 574 674,58          |
| Rozwiązanie                        | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                |
| Wykorzystanie                      | (49 425,95)                                 | (67 079,44)             | 0,00                      | (116 505,39)        |
| Różnice kursowe                    | 45,07                                       | 0,00                    | 0,00                      | 45,07               |
| Pozostałe                          | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                |
| <b>Stan na 31.03.2024</b>          | <b>1 654 858,29</b>                         | <b>2 188 004,56</b>     | <b>1 937 886,06</b>       | <b>5 780 748,91</b> |

| REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE | Odprawy emerytalne,<br>rentowe i pośmiertne | Nagrody<br>jubileuszowe | Niewykorzystane<br>urlopy | Razem               |
|------------------------------------|---|-------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Stan na 01.01.2023</b>          | <b>1 078 972,36</b>                         | <b>1 350 938,93</b>     | <b>0,00</b>               | <b>2 429 911,29</b> |
| 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                |
| <b>Stan na 31.03.2023</b>          | <b>1 116 804,72</b>                         | <b>1 348 732,25</b>     | <b>1 574 667,09</b>       | <b>4 040 204,06</b> |

## Pozostałe rezerwy

| STRUKTURA POZOSTAŁYCH REZERW   | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Prowizje od sprzedaży          | 2 827 461,95             | 4 486 176,56               |
| Spory sądowe                   | 0,00                     | 0,00                       |
| Reklamacje                     | 4 070 374,73             | 1 919 183,68               |
| Pozostałe                      | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>Razem pozostałe rezerwy</b> | <b>6 897 836,68</b>      | <b>6 405 360,24</b>        |

| POZOSTAŁE REZERWY         | Prowizje od<br>sprzedaży | Spory sądowe | Reklamacje          | Razem               |
|---------------------------|--------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>Stan na 01.01.2024</b> | <b>4 486 176,56</b>      | <b>0,00</b>  | <b>1 919 183,68</b> | <b>6 405 360,24</b> |
| Utworzenie                | 2 837 041,95             | 0,00         | 2 389 834,17        | 5 226 876,12        |
| Rozwiązanie               | (509,04)                 | 0,00         | (7 991,30)          | (8 500,34)          |
| Wykorzystanie             | (4 495 247,52)           | 0,00         | (230 651,82)        | (4 725 899,34)      |
| Różnice kursowe           | 0,00                     | 0,00         | 0,00                | 0,00                |
| Pozostałe                 | 0,00                     | 0,00         | 0,00                | 0,00                |
| <b>Stan na 31.03.2024</b> | <b>2 827 461,95</b>      | <b>0,00</b>  | <b>4 070 374,73</b> | <b>6 897 836,68</b> |

| POZOSTAŁE REZERWY         | Prowizje od<br>sprzedaży | Spory sądowe      | Reklamacje  | Razem               |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| <b>Stan na 01.01.2023</b> | <b>2 890 865,57</b>      | <b>207 358,42</b> | <b>0,00</b> | <b>3 098 223,99</b> |
| Utworzenie                | 2 278 952,10             | 0,00              | 0,00        | 2 278 952,10        |
| Rozwiązanie               | (3 491,03)               | 0,00              | 0,00        | (3 491,03)          |
| Wykorzystanie             | (3 023 732,96)           | 0,00              | 0,00        | (3 023 732,96)      |
| Różnice kursowe           | 0,00                     | 0,00              | 0,00        | 0,00                |
| Pozostałe                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00        | 0,00                |
| <b>Stan na 31.03.2023</b> | <b>2 142 593,68</b>      | <b>207 358,42</b> | <b>0,00</b> | <b>2 349 952,10</b> |

## 9. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| PODATEK ODROZONY  | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Odpisy aktualizujące  | 1 699 142,00             | 1 573 974,00               |
| Rezerwy & szacunki na zobowiązania  | 1 887 163,00             | 1 420 618,00               |
| Niezrealizowana marża na zapasie  | 1 161 811,00             | 1 093 862,00               |
| Zobowiązania leasingowe   | 765 085,00               | 911 722,00                 |
| Niewypłacone wynagrodzenia & ZUS  | 90 721,00                | 119 898,00                 |
| Naliczone odsetki   | 115 750,00               | 145 929,00                 |
| Pozostałe   | 213 567,00               | 317 807,00                 |
| <b>Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>  | <b>5 933 239,00</b>      | <b>5 583 810,00</b>        |
| Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego   | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego - netto</b>  | <b>5 933 239,00</b>      | <b>5 583 810,00</b>        |
| Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych | 3 137 187,00             | 3 060 289,00               |
| Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością nieruchomości inwestycyjnych                             | 1 510 035,00             | 1 510 035,00               |
| Wycena instrumentów pochodnych  | 42 363,00                | 21 906,00                  |
| Naliczone odsetki & wycena  | 160 174,00               | 157 205,00                 |
| Poręczenia finansowe - otrzymane z góry faktury   | 179 253,00               | 266 436,00                 |
| Pozostałe   | 160 386,00               | 160 386,00                 |
| <b>Razem rezerwa na podatek odroczonego</b>   | <b>5 189 398,00</b>      | <b>5 176 257,00</b>        |
| Kompensata aktywów / rezerw z tytułu podatku odroczonego  | (4 499 609,00)           | (4 221 948,00)             |
| Nierozpoznana wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego   | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego - netto wykazane w bilansie</b>                              | <b>1 433 630,00</b>      | <b>1 361 862,00</b>        |
| <b>Razem rezerwa na podatek odroczonego wykazana w bilansie</b>   | <b>689 789,00</b>        | <b>954 309,00</b>          |

## 10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku, nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione przez spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. wyniosły 1.653.785,01 zł (w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku: 1.570.197,16 PLN). Na wartość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe poniesionych w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku składały się głównie nakłady inwestycyjne związane z maszynami i urządzeniami produkcyjnymi.

Zarówno w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku, jak i w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku, spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. nie dokonywały istotnych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, a także nie wystąpiły przyszłe zobowiązania z tytułu umów nabycia składników rzeczowych aktywów trwałych.

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

Wartość zobowiązania z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych na dzień 31 marca 2024 roku wynosiła 1.115.973,65 zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku: 1.554.910,91 PLN).

## 12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. prowadzą 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 2024 roku do 31 marca 2024 roku, spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. nie stały się stroną w istotnych sprawach z powództwa lub w sprawach przeciwko spółkom.

## 13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku nie dokonywano korekt błędów poprzednich okresów.

## 14. Instrumenty finansowe

Wartość bilansową instrumentów finansowych przedstawiają poniższe tabele.

| AKTYWA FINANSOWE   | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Należności handlowe  | 50 585 605,59            | 51 348 786,69              |
| Udzielone pożyczki   | 318 830,01               | 318 830,02                 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty   | 7 923 431,41             | 13 839 364,78              |
| Pozostałe aktywa finansowe   | 1 354 424,99             | 1 610 713,93               |
| <b>Razem aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie</b>                         | <b>60 182 292,00</b>     | <b>67 117 695,42</b>       |
| Instrumenty pochodne   | 222 962,81               | 115 295,03                 |
| Udziały i akcje  | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>        | <b>222 962,81</b>        | <b>115 295,03</b>          |
| Pozostałe  | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                |
| Pozostałe  | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>Razem aktywa finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 Instrumenty finansowe</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                |
| <b>Razem aktywa finansowe</b>  | <b>60 405 254,81</b>     | <b>67 232 990,45</b>       |



| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE   | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Kredyty  | 37 045 199,62            | 42 303 901,35              |
| Pożyczki   | 9 224 617,04             | 9 760 643,02               |
| Akredytywa   | 0,00                     | 0,00                       |
| Faktoring  | 73 568,89                | 102 402,04                 |
| Zobowiązania handlowe  | 44 034 793,70            | 43 841 913,90              |
| Pozostałe zobowiązania finansowe   | 1 386 114,66             | 1 945 983,97               |
| <b>Razem zobowiązania finansowe wycenianie w zamortyzowanym koszcie</b>                  | <b>91 764 293,91</b>     | <b>97 954 844,28</b>       |
| Instrumenty pochodne   | 0,00                     | 0,00                       |
| Pozostałe  | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>Razem zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                |
| Pozostałe  | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>Razem instrumenty pochodne zabezpieczające</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                |
| Zobowiązania z tytułu leasingu   | 8 808 710,40             | 9 354 387,44               |
| <b>Razem zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 Instrumenty finansowe</b>     | <b>8 808 710,40</b>      | <b>9 354 387,44</b>        |
| <b>Razem zobowiązania finansowe</b>  | <b>100 573 004,31</b>    | <b>107 309 231,72</b>      |

Instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej były swap na stopę procentową oraz inwestycje w instrumenty kapitałowe.

| AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ              | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 | Hierarchia<br>wartości<br>godziwej |
|---|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Instrumenty pochodne  | 222 962,81               | 115 295,03                 | Poziom 2                           |
| Udziały i akcje   | 0,00                     | 0,00                       | Poziom 3                           |
| <b>Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej</b> | <b>222 962,81</b>        | <b>115 295,03</b>          | -                                  |

Grupa Kapitałowa nie ujawnia wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w zamortyzowanym koszcie. Wartość bilansowa tych instrumentów jest bowiem zasadniczo zbliżona do ich wartości godziwej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych. Nie nastąpiły również zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności gospodarczej, które mogłyby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku nie zmieniano metod ustalania wartości godziwej. Nie dokonywano również zmian w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

## 15. 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 okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku, spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. nie dokonały naruszenia istotnych postanowień umów kredytu lub pożyczki.

W wyżej opisanym okresie spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. na bieżąco dokonywały spłat kredytów i pożyczek, zgodnie z obowiązującymi ich umowami.

## **16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku podmiot dominujący, jak i pozostałe spółki zależne, nie emitowały, nie wykupywały oraz nie spłacały nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka dominująca nie wypłacała dywidendy.

## **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
- 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 31.03.2024

|                                    | Segment łańcuchy      | Segment sprzęt<br>małej<br>mechanizacji<br>i odkuwki | Segment<br>pozostały | Korekty<br>konsolidacyjne | Dane<br>skonsolidowane |
|------------------------------------|-----------------------|--|----------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>      | <b>78 151 435,20</b>  | <b>18 351 848,73</b>                                 | <b>7 944,00</b>      | <b>(29 056 027,45)</b>    | <b>67 455 200,48</b>   |
| <b>EBIT</b>                        | <b>5 530 879,64</b>   | <b>1 268 694,49</b>                                  | <b>(54 988,95)</b>   | <b>(177 716,79)</b>       | <b>6 566 868,39</b>    |
| Przychody finansowe                | -                     | -  | -                    | -                         | 572 363,48             |
| Koszty finansowe                   | -                     | -  | -                    | -                         | (2 195 925,56)         |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -                     | -  | -                    | -                         | 4 943 306,31           |
| <b>Amortyzacja</b>                 | <b>(2 370 098,72)</b> | <b>(276 255,10)</b>                                  | <b>(4 084,92)</b>    | <b>70 173,68</b>          | <b>(2 580 265,06)</b>  |
| <b>EBITDA</b>                      | <b>7 900 978,36</b>   | <b>1 544 949,59</b>                                  | <b>(50 904,03)</b>   | <b>(247 890,47)</b>       | <b>9 147 133,45</b>    |

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

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

## Przychody ze sprzedaży w podziale na asortyment

| PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA ASORTYMENT | Okres 3 miesięcy<br>zakończony<br>31 marca 2024 | Okres 3 miesięcy<br>zakończony<br>31 marca 2023 |
|---|---|---|
| Łączuchy i trasy łączuchowe                     | 42 301 090,34                                   | 46 240 219,74                                   |
| Ogniwa złączne                                  | 5 469 059,48                                    | 6 264 094,58                                    |
| Odkuwki, inne wyroby kuziennicze                | 3 888 775,13                                    | 5 934 807,59                                    |
| Pozostałe                                       | 15 796 275,53                                   | 15 118 196,92                                   |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b>             | <b>67 455 200,48</b>                            | <b>73 557 318,83</b>                            |

## Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna rynków zbytu

| KIERUNKI SPRZEDAŻY                  | Okres 3 miesięcy<br>zakończony<br>31 marca 2024 | Okres 3 miesięcy<br>zakończony<br>31 marca 2023 |
|-------------------------------------|---|---|
| Polska                              | 31 381 402,20                                   | 39 576 415,92                                   |
| Chiny                               | 14 159 144,52                                   | 12 653 998,27                                   |
| Ukraina                             | 6 221 116,01                                    | 7 735 684,93                                    |
| Szwecja                             | 4 950 390,75                                    | 5 713 742,08                                    |
| Pozostałe                           | 10 743 147,00                                   | 7 877 477,63                                    |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b> | <b>67 455 200,48</b>                            | <b>73 557 318,83</b>                            |

## Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2024 roku

|                                  | Segment łączuchy | Segment sprzęt<br>małej<br>mechanizacji<br>i odkuwki | Segment<br>pozostały | Korekty<br>konsolidacyjne | Dane<br>skonsolidowane |
|----------------------------------|------------------|--|----------------------|---------------------------|------------------------|
| Aktywa razem                     | 292 216 399,98   | 77 626 470,94  | 9 997 517,50         | (65 748 254,26)           | 314 092 134,16         |
| Zobowiązania razem               | 147 297 176,52   | 28 850 805,84  | 11 392 692,79        | (53 596 877,79)           | 133 943 797,36         |
| Zwiększenia aktywów<br>trwałych* | 2 602 993,87     | 145 803,64   | 390 686,58           | 0,00                      | 3 139 484,09           |

\* 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 w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku.

## Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 grudnia 2023 roku

|                                  | Segment łączuchy | Segment sprzęt<br>małej<br>mechanizacji<br>i odkuwki | Segment<br>pozostały | Korekty<br>konsolidacyjne | Dane<br>skonsolidowane |
|----------------------------------|------------------|--|----------------------|---------------------------|------------------------|
| Aktywa razem                     | 321 004 854,12   | 76 918 295,55  | 9 286 032,19         | (89 614 656,40)           | 317 594 525,46         |
| Zobowiązania razem               | 147 104 860,74   | 29 134 377,83  | 10 626 218,57        | (45 639 590,72)           | 141 225 866,42         |
| Zwiększenia aktywów<br>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 w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.

## Struktura geograficzna aktywów trwałych

| STRUKTURA GEOGRAFICZNA AKTYWÓW TRWAŁYCH | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Polska                                  | 125 719 640,30           | 123 877 040,16             |
| Stany Zjednoczone                       | 14 389 207,66            | 14 937 408,73              |
| Chiny                                   | 221 648,42               | 271 580,22                 |
| Pozostałe                               | 187 502,81               | 207 113,39                 |
| <b>Razem aktywa trwałe*</b>             | <b>140 517 999,19</b>    | <b>139 293 142,50</b>      |

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

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

### Aktywa warunkowe

| STRUKTURA AKTYWÓW WARUNKOWYCH | Stan na<br>31 marca 2024 | Stan na<br>31 grudnia 2023 |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Gwarancje i poręczenia        | 0,00                     | 0,00                       |
| Podatkowe                     | 2 968 760,74             | 2 968 760,74               |
| Wystawione weksle             | 0,00                     | 0,00                       |
| Pozostałe                     | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>Razem aktywa warunkowe</b> | <b>2 968 760,74</b>      | <b>2 968 760,74</b>        |

Na wartość aktywów warunkowych składają się wpłacone przez MOJ S.A. kwoty podatku od towarów i usług wraz z odsetkami za okres październik 2014 – marzec 2015, na podstawie ostatecznych decyzji Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach. Ponieważ zdaniem Grupy prawdopodobieństwo wygrania potencjalnego sporu na etapie sądowym jest duże, to kwoty zapłacone zostały zaprezentowane jako należności warunkowe, gdyż Grupa liczy na ich odzyskanie wraz z odsetkami w wyniku uchylecia decyzji organów podatkowych przez sąd. Szczegółowy opis spraw opisano w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej. Po dniu publikacji rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dniu 7 maja 2024 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach wydał wyrok, w którym uchylił zaskarżoną decyzję Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego dotyczącą zobowiązania podatkowego za okres styczeń-marzec 2015 roku. Wydane w sprawie orzeczenie nie jest prawomocne.

Poza wyżej opisanymi aktywami warunkowymi zarówno na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak i na dzień 31 marca 2024 roku, Grupa nie posiadała pozycji warunkowych spełniających definicję aktywa warunkowego.

Na dzień 31 marca 2024 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.         | 11 083 926,81              | 10.12.2025                  | pożyczka  |
| FASING S.A.   | PKO Bank Polski S.A.   | KARBON 2 Sp. z o.o.         | 6 000 000,00               | 21.12.2024                  | limit na gwarancje oraz akredytywy                |
| FASING S.A.   | Bank Pekao S.A.  | KARBON 2 Sp. z o.o.         | 18 000 000,00              | 02.06.2025                  | kredyt w rachunku bieżącym, akredytywa, gwarancje |
| FASING S.A.   | Bank Pekao S.A.  | Bank Gospodarstwa Krajowego | 16 000 000,00              | 14.07.2025                  | kredyt obrotowy                                   |
| FASING S.A.   | KUKE Finance S.A.  | KUKE S.A.                   | 4 800 000,00               | 28.02.2025                  | faktoring odwrotny                                |
| FASING S.A.   | KUKE Finance S.A.  | KUKE S.A.                   | 3 600 000,00               | 30.04.2024                  | faktoring klasyczny                               |
| FASING S.A.   | Węglokoks S.A.   | KUKE S.A.                   | 29 520 000,00              | 31.07.2024                  | zakup materiału produkcyjnego                     |
| FASING S.A.   | PKO Faktoring S.A.   | KUKE S.A.                   | 12 800 000,00              | 09.07.2024                  | faktoring odwrotny                                |
| FASING S.A.   | Bank Pekao S.A.  | KUKE S.A.                   | 14 400 000,00              | 02.07.2025                  | kredyt w rachunku bieżącym                        |
| FASING S.A.   | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach | PKO Bank Polski S.A.        | 1 107 000,00               | 20.06.2025                  | pożyczka  |
| <b>Razem poręczenia otrzymane przez jednostkę dominującą</b>  |  |                             | <b>117 310 926,81</b>      |                             |   |

## Zobowiązania warunkowe

| STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH    | Stan na 31 marca 2024 | Stan na 31 grudnia 2023 |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Gwarancje i poręczenia              | 0,00                  | 0,00                    |
| Podatkowe                           | 11 192 036,00         | 11 056 068,00           |
| Wystawione weksle                   | 0,00                  | 0,00                    |
| Pozostałe                           | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>Razem zobowiązania warunkowe</b> | <b>11 192 036,00</b>  | <b>11 056 068,00</b>    |

Dla celów sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A. za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku, Grupa dokonała analizy niżej opisanych kwestii podatkowych. W opinii Zarządu jak i jej ekspertów, ryzyko wypływu środków wynikających z poniższych zobowiązań warunkowych jest możliwe, ale nie jest prawdopodobne i dlatego nie rozpoznano rezerw na te zdarzenia.

## Zobowiązania podatkowe w zakresie VAT za miesiące styczeń-wrzesień 2014 roku w MOJ S.A.

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. 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. 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. W dniu 31 maja 2023 roku, organ wydał decyzję w sprawie, utrzymując w mocy decyzję Organu I stopnia. W dniu 16 czerwca 2023 roku, wniesiono skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej

w Katowicach z 31 maja 2023 roku. W dniu 13 września 2023 roku wysłano do WSA w Gliwicach pismo stanowiące replikę na odpowiedź Organu na skargę, w której Organ wskazał odmienną wartość przedmiotu zaskarżenia. Obecnie oczekuje się na wyznaczenie terminu rozprawy w sprawie.

#### Kontrola VAT za miesiące maj-grudzień 2015 roku w MOJ S.A.

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. wysłał swoje stanowisko w tym zakresie. Dnia 3 marca 2023 roku MOJ S.A. otrzymał 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. Dnia 25 lipca 2023 roku Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wydał decyzję w sprawie, na mocy której utrzymał swoją poprzednią decyzję. Kwota spornego podatku VAT wynosi 3.051.744 zł. Dnia 24 sierpnia 2023 roku wniesiono skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach na ww. decyzję. Obecnie oczekuje się na wyznaczenie terminu rozprawy w sprawie.

#### Kontrola VAT za miesiące styczeń-marzec oraz maj 2016 roku w MOJ S.A.

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. otrzymał 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. Dnia 2 sierpnia 2023 roku Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wydał decyzję w sprawie, na mocy której utrzymał swoją poprzednią decyzję. Kwota spornego podatku VAT wynosi 793.949 zł. Dnia 24 sierpnia 2023 roku wniesiono skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach na ww. decyzję. Obecnie oczekuje się na wyznaczenie terminu.

#### Pozostałe zobowiązania warunkowe

Poza informacjami zaprezentowanymi powyżej, w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku, nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych lub innych postępowań.

Jako zobowiązania warunkowe nie są traktowane wystawione weksle in blanco pod zabezpieczenie umów finansowania, których stroną są spółki Grupy. Zobowiązanie z tych umów, będące przedmiotem zabezpieczenia, jest wykazywane w bilansie Grupy.

#### Gwarancje finansowe

Na dzień 31 marca 2024 roku, wszystkie udzielone poręczenia i gwarancje przez spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. spełniały definicję gwarancji finansowych w rozumieniu MSSF 9 i zostały zaprezentowane jako „Zobowiązania handlowe i pozostałe”.

Wg stanu na dzień 31 marca 2024 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               | 11.12.2024                                  | 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               | 30.06.2025                                  | kredyt w rachunku bieżącym | 2,0% netto od sumy poręczenia cywilnego            |
| FASING S.A.  | Mazowiecki Szpital Specjalistyczny Sp. z o.o. w Radomiu | Infofinder Sp. z o.o.   | 7 300 000,00               | 30.12.2024                                  | zaliczka                   | 3,0% netto od sumy poręczenia wekslowego           |
| <b>Razem poręczenia udzielone przez jednostkę dominującą</b> |   |   | <b>18 940 000,00</b>       |   |                            |  |
| 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       |
| <b>Razem poręczenia udzielone przez jednostki zależne</b>    |   |   | <b>3 000 000,00</b>        |   |                            |  |
| <b>Razem poręczenia udzielone przez Grupę Kapitałową</b>     |   |   | <b>21 940 000,00</b>       |   |                            |  |

## 20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku, wszystkie transakcje Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązаныmi dokonywane były na warunkach rynkowych oraz miały charakter typowy i zawierane były w normalnym trybie działalności. W prezentowanym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie zawierała innych istotnych transakcji z jednostkami powiązаныmi, o odmiennym charakterze lub istotnych kwotach niż opisane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Poniżej opisano istotne zdarzenia z okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym, tj. od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku.

### Istotne wydarzenia i działania handlowe

W dniu 5 marca 2024 roku Spółka skierowała do spółki MOJ S.A. zamówienia o łącznej wartości 2.669,2 tys. zł brutto, przedmiotem których są odkuwki ogniwa, odkuwki zgrzebła, odkuwki półogniwa, odkuwki zamka oraz usługi obróbki ze skrawaniem.

W dniu 8 marca 2024 roku Spółka skierowała do spółki KARBON 2 Sp. z o.o. zamówienia na pręty walcowane, pręty stalowe, płaskowniki o łącznej wartości 767,8 tys. zł brutto.

W dniu 13 marca 2024 roku zostały podpisane umowy ze spółką zależną Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co., Ltd. (Chiny), na łączną wartość 15.442.716,78 CNY. Przedmiotem umów jest dostawa łańcuchów, która będzie odbywała się partiami w terminach od dnia 30.04.2024 roku do dnia 31.07.2024 roku.



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

### Istotne działania finansowe

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku, nie wystąpiły istotne działania finansowe.

## **22. Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe**

Na działalność i wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej FASING S.A. w okresie 3 miesięcy 2024 roku wpływały m.in. następujące czynniki:

- zmiany poziomu kursów walutowych,
- zmienność cen materiałów i usług do produkcji wyrobów,
- dalszy rozwój działalności eksportowej.

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

Po dniu 31 marca 2024 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.

W dniu 12 kwietnia 2024 roku, Spółka dominująca zawarła umowę z Województwem Śląskim – Śląskim Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie, pełniącym rolę Instytucji Pośredniczącej dla Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027. Przedmiotem umowy jest przyznanie Spółce dominującej dofinansowania ze środków publicznych w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 na realizację Projektu "Transformacja technologicznych i energochłonnych obszarów Spółki w celu ograniczenia negatywnego wpływu na środowisko i dywersyfikacji rynków zbytu" – "TRANSFORMACJA FASING". Planowana całkowita wartość projektu wynosi 40.532.600,00 PLN, przy czym kwalifikowane wydatki projektu wynoszą 33.341.200,00 PLN. Wartość dofinansowania wynosi maksymalnie 13.029.000,00 PLN. Spółka dominująca zobowiązana jest pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowane w ramach projektu a także Spółka dominująca zobowiązuje się wnieść własny wkład finansowy w wysokości co najmniej 25% kosztów kwalifikowalnych pochodzących ze środków własnych albo zewnętrznych źródeł finansowania w postaci wolnej od wszelkiego publicznego wsparcia. Termin końcowy realizacji projektu określony został na dzień 31 grudnia 2026 roku. Trwałość projektu wynosi 5 lat od daty płatności końcowej.

W dniu 22 kwietnia 2024 roku wpłynęła do Spółki dominującej umowa podpisana przez drugą stronę umowy, tj. Jastrzębską Spółkę Węglową S.A. Przedmiotem umowy jest dostawa przez Spółkę dominującą łańcucha ogniowego górniczego o wartości 26.492,4 tys. zł brutto. Dostawa i wydanie nastąpią częściami w terminie 12 miesięcy od daty zawarcia umowy.

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

Spółka nie publikowała prognozy wyników finansowych na 2024 rok.

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

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu śródrocznego, akcjonariuszami posiadającymi znaczne pakiety akcji (co najmniej 5%) są wskazane poniżej podmioty:

|                            | 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              | 9,79%                             | 9,79%                       |
| Pozostali akcjonariusze    | 913 003,00       | 2 565 538,43            | 29,87%                            | 29,87%                      |
| <b>Razem</b>               | <b>3 107 249</b> | <b>8 731 369,72</b>     | <b>100,00%</b>                    | <b>100,00%</b>              |

## 26. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

Na dzień przekazania niniejszego raportu członkowie Rady Nadzorczej oraz członkowie Zarządu nie posiadają akcji Spółki, oraz uprawnień do akcji.

W okresie od poprzedniego raportu kwartalnego nie odnotowano zmian w stanie posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące.

## 27. 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 19.

## 28. 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, oprócz opisanych w pozostałych częściach niniejszego raportu kwartalnego. Spółki realizowały wszystkie swoje zobowiązania oraz na bieżąco monitorują swoje należności i utrzymują je na poziomie niezagrażającym dalszemu istnieniu spółek.

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

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

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

Zarząd FASING identyfikuje następujące czynniki, które w jego ocenie będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału:

- działania marketingowe w celu promocji wyrobów Spółek i pozyskanie nowych klientów na rynkach zagranicznych, aktywna polityka pozyskiwania kontraktów na rynkach zagranicznych, a w konsekwencji wzrost posiadanego portfela zleceń,
- dywersyfikacja portfela zamówień,
- poszerzenie oferty produktowej, produkcja pod specjalne potrzeby klientów, co może ułatwić pozyskanie klientów z innych branż niż górnictwo i da szansę na większy wzrost przychodów ze sprzedaży,
- dalszy rozwój działalności eksportowej,
- zmiany poziomu kursów walutowych,
- zmienne ceny materiałów, energii elektrycznej oraz usług do produkcji wyrobów,
- spadające ceny wyrobów gotowych na rynkach eksportowych,
- sytuacja polskiego przemysłu wydobywczego węgla kamiennego,
- wewnętrzna polityka, w tym racjonalizacja kosztów działalności.

## **31. 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 2023 rok.

Zarząd jednostki dominującej bierze pod uwagę, że w związku z dynamiczną i nieprzewidywalną sytuacją związaną z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, w przyszłości mogą pojawić się nowe okoliczności mogące wpłynąć na działalność i wyniki Grupy. W przypadku wystąpienia innych istotnych zdarzeń związanych z wpływem konfliktu zbrojnego na działalność Grupy, Zarząd jednostki dominującej będzie przekazywał stosowne informacje w trybie raportów bieżących.

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

### **Porównywalność danych**

Przy wszystkich danych zawartych w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym prezentuje się dane porównywalne sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla okresów roku poprzedniego z danymi za pierwszy kwartał bieżącego roku obrotowego.

### **Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu**

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu 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.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

### **Omówienie zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego**

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku.

### **Istotne zmiany wielkości szacunkowych**

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wymaga wykorzystania pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu Spółki profesjonalnego osądu przy stosowaniu przyjętych przez Spółkę 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 sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych, poza zmianami wysokości rezerwy na reklamacje. W okresie pierwszego kwartału 2024 roku utworzono rezerwę na reklamacje w wysokości 2.389.834,17 zł, rozwiązano jej wysokość w kwocie 7.991,30 zł. Natomiast wykorzystanie rezerwy w opisywanym okresie wyniosło 230.651,82 zł. Wysokość rezerwy na reklamacje na dzień 31 marca 2024 roku wynosiła 4.070.374,73 zł.

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