



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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	199 451 769,92	62 056 061,18	213 792 842,87	65 025 074,63
Koszt własny sprzedaży	(121 890 860,74)	(36 078 884,06)	(132 089 202,80)	(39 230 169,52)
Zysk brutto na sprzedaży	77 560 909,18	25 977 177,12	81 703 640,07	25 794 905,11
Pozostałe przychody operacyjne	1 414 448,50	685 873,16	3 663 812,57	517 937,66
Koszty sprzedaży	(15 671 657,57)	(7 293 983,80)	(16 188 342,31)	(3 837 491,54)
Koszty ogólnego zarządu	(42 036 797,56)	(14 160 769,86)	(34 334 861,25)	(11 334 202,48)
Pozostałe koszty operacyjne	(3 187 063,32)	(375 366,04)	(5 296 280,35)	(15 847,89)
Zysk na działalności operacyjnej	18 079 839,23	4 832 930,58	29 547 968,73	11 125 300,86
Przychody finansowe	1 521 593,19	2 268 844,74	5 397 355,52	155 279,80
Koszty finansowe	(7 989 800,65)	(5 453 373,28)	(17 735 063,46)	(881 942,23)
Zysk przed opodatkowaniem	11 611 631,77	1 648 402,04	17 210 260,79	10 398 638,43
Podatek dochodowy	(2 891 881,09)	(574 202,62)	(4 248 927,24)	(2 198 936,30)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	8 719 750,68	1 074 199,42	12 961 333,55	8 199 702,13
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk netto	8 719 750,68	1 074 199,42	12 961 333,55	8 199 702,13
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	9 894,61	140 057,33	171 534,95	605 965,54
Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	9 894,61	140 057,33	171 534,95	605 965,54
Zyski (straty) aktuarialne	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe całkowite dochody niepodlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe całkowite dochody netto	9 894,61	140 057,33	171 534,95	605 965,54
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	8 729 645,29	1 214 256,75	13 132 868,50	8 805 667,67
Zysk netto przypadający				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	7 538 334,35	853 843,46	12 366 912,08	7 673 317,04
Udziałom niekontrolującym	1 181 416,33	220 355,96	594 421,47	526 385,09
Całkowity dochód przypadający				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	7 548 228,96	993 900,79	12 326 622,07	8 279 282,58
Udziałom niekontrolującym	1 181 416,33	220 355,96	806 246,43	526 385,09
Zysk na jedną akcję				
Podstawowy	2,43	0,27	3,98	2,47
Rozwodniony	2,43	0,27	3,98	2,47
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej				
Podstawowy	2,43	0,27	3,98	2,47
Rozwodniony	2,43	0,27	3,98	2,47

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023*	Stan na 1 stycznia 2023*
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	98 898 641,12	95 341 556,67	79 988 388,59
Prawo do użytkowania składnika aktywów	12 426 053,31	14 781 360,47	19 249 132,41
Aktywa niematerialne	7 462 483,69	6 393 328,44	5 437 324,18
Nieruchomości inwestycyjne	22 339 712,92	22 776 896,92	22 754 206,97
Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	42 477,11	232 120,69
Pozostałe aktywa niefinansowe	492 169,95	340 936,14	1 978 619,91
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 611 145,99	1 361 862,00	123 785,40
Aktywa trwałe razem	143 230 706,98	141 038 417,75	129 763 578,15
Zapasy	98 564 184,76	91 179 111,95	92 138 716,24
Należności handlowe i pozostałe	67 882 869,28	72 655 329,24	86 940 923,29
Należności z tytułu podatku dochodowego	5 184,40	0,00	398 181,02
Krótkoterminowe aktywa finansowe	498 928,31	391 647,94	3 109 936,41
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 985 668,37	13 839 364,78	13 087 869,42
Aktywa obrotowe razem	169 936 835,12	178 065 453,91	195 675 626,38
Aktywa razem	313 167 542,10	319 103 871,66	325 439 204,53
PASYWA			
Kapitał podstawowy	8 731 369,72	8 731 369,72	8 731 369,72
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	5 298 466,38	5 298 466,38	5 298 466,38
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(1 996 487,80)	(2 006 382,41)	(1 312 358,11)
Zyski zatrzymane	155 961 579,20	148 423 244,85	133 361 091,45
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	167 994 927,50	160 446 698,54	146 078 569,44
Udziały niekontrolujące	18 612 723,01	17 431 306,68	25 271 770,39
Kapitały własne razem	186 607 650,51	177 878 005,22	171 350 339,83
Kredyty i pożyczki	1 928 874,96	22 706 769,65	5 578 978,53
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 380 763,24	6 833 434,20	6 874 913,69
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	632 271,54	551 765,98	451 867,59
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 246 415,50	3 267 286,00	2 022 883,64
Rezerwa na podatek odroczonego	340 671,72	954 309,00	173 694,00
Zobowiązania długoterminowe razem	12 528 996,96	34 313 564,83	15 102 337,45
Kredyty, pożyczki, inne źródła finansowania	52 111 530,75	29 460 176,76	71 185 699,13
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 970 252,94	2 520 953,24	3 833 780,89
Zobowiązania handlowe i pozostałe	46 612 422,23	61 006 608,02	59 060 720,84
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4 342 735,16	5 463 954,70	1 401 074,75
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 792 274,44	2 055 248,65	407 027,65
Pozostałe rezerwy	6 201 679,11	6 405 360,24	3 098 223,99
Zobowiązania krótkoterminowe razem	114 030 894,63	106 912 301,61	138 986 527,25
Zobowiązania razem	126 559 891,59	141 225 866,44	154 088 864,70
Pasywa razem	313 167 542,10	319 103 871,66	325 439 204,53

* dane przekształcone, wyjaśnienie zaprezentowane w notcie 13.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk przed opodatkowaniem	11 611 631,77	17 210 260,79
Korekty		
Amortyzacja	8 226 015,76	4 718 271,56
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(731 780,16)	108 283,97
Inne korekty, w przypadku których skutkami pieniężnymi są przepływy pieniężne z działalności finansowej lub inwestycyjnej	2 723 911,83	4 558 675,65
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(432 457,43)	(735 886,29)
Zmiana stanu zapasów	(7 047 626,47)	(12 933 874,11)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	4 221 737,53	7 431 221,99
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	(13 349 742,46)	18 511 222,68
Zmiana stanu rezerw	512 474,16	1 915 465,96
Inne korekty	0,00	0,00
Zapłacony podatek dochodowy	(4 446 105,00)	(80 158,00)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	1 288 059,53	40 703 484,20
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	629 669,37	186 064,57
Odsetki otrzymane	192 219,19	761 967,47
Dywidendy otrzymane	0,00	0,00
Splata udzielonych pożyczek	0,00	160 000,00
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(10 091 964,13)	(22 463 517,46)
Udzielenie pożyczek	(30 000,00)	0,00
Utrata kontroli	0,00	(1 356 735,91)
Sprzedaż spółki zależnej	0,00	11 455 200,00
Nabycie aktywów finansowych	(500,00)	0,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 300 575,57)	(11 257 021,33)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Otrzymane kredyty, pożyczki, inne finansowanie	8 755 874,33	2 520 719,37
Splacone kredyty, pożyczki, inne finansowanie	(7 021 187,13)	(30 323 910,10)
Splata zobowiązań leasingowych	(2 051 206,10)	(3 239 060,25)
Zapłacone odsetki i prowizje	(3 056 236,74)	(4 869 857,19)
Wypłaty z zysku	0,00	(932 174,70)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(3 372 755,64)	(36 844 282,87)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 375 449,53	13 064 308,03
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	531 575,27	(446 871,38)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 990 177,85	5 666 488,04
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	56 755,74	766 271,54

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem
Stan na 31.12.2023*	8 731 369,72	5 298 466,38	148 423 244,85	(2 006 382,41)	160 446 698,54	17 431 306,68	177 878 005,22
Zysk netto w okresie	0,00	0,00	7 538 334,35	0,00	7 538 334,35	1 181 416,33	8 719 750,68
Inne całkowite dochody netto	0,00	0,00	0,00	9 894,61	9 894,61	0,00	9 894,61
Suma całkowitych dochodów	0,00	0,00	7 538 334,35	9 894,61	7 548 228,96	1 181 416,33	8 729 645,29
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
Stan na 30.09.2024	8 731 369,72	5 298 466,38	155 961 579,20	(1 996 487,80)	167 994 927,50	18 612 723,01	186 607 650,51
Stan na 31.12.2022	8 731 369,72	5 298 466,38	131 851 745,25	(1 312 358,11)	144 569 223,24	25 271 770,39	169 840 993,63
Korekta błędu podstawowego**	0,00	0,00	1 509 346,20	0,00	1 509 346,20	0,00	1 509 346,20
Stan na 31.12.2022 po korektach	8 731 369,72	5 298 466,38	133 361 091,45	(1 312 358,11)	146 078 569,44	25 271 770,39	171 350 339,83
Zysk netto w okresie	0,00	0,00	12 366 912,08	0,00	12 366 912,08	594 421,47	12 961 333,55
Inne całkowite dochody netto	0,00	0,00	0,00	(40 290,01)	(40 290,01)	211 824,96	171 534,95
Suma całkowitych dochodów	0,00	0,00	12 366 912,08	(40 290,01)	12 326 622,07	806 246,43	13 132 868,50
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	(932 174,70)	0,00	(932 174,70)	0,00	(932 174,70)
Inne korekty	0,00	0,00	0,30	0,00	0,30	0,00	0,30
Stan na 30.09.2023	8 731 369,72	5 298 466,38	144 795 829,13	(1 352 648,12)	157 473 017,11	17 334 374,29	174 807 391,40

* dane przekształcone

** wyjaśnienie zaprezentowane w nocie 13.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	165 123 221,93	49 500 221,22	167 560 372,72	53 207 946,78
- od jednostek powiązanych	47 659 037,31	13 721 548,10	35 738 578,43	10 956 458,23
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 970 684,70	47 872 100,07	153 340 237,31	48 933 710,77
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 152 537,23	1 628 121,15	14 220 135,41	4 274 236,01
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	106 296 705,07	30 656 201,35	111 817 033,52	34 707 278,27
- jednostkom powiązanym	46 912 483,14	13 939 080,00	33 306 032,82	10 359 458,86
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	98 315 341,03	29 591 978,84	99 658 049,49	31 040 387,28
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 981 364,04	1 064 222,51	12 158 984,03	3 666 890,99
C Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)	58 826 516,86	18 844 019,87	55 743 339,20	18 500 668,51
D Koszty sprzedaży	7 176 059,40	2 464 579,06	4 969 046,77	1 671 635,62
E Koszty ogólnego zarządu	29 334 419,85	10 077 796,50	24 926 398,53	7 776 733,11
F Zysk ze sprzedaży (C-D-E)	22 316 037,61	6 301 644,31	25 847 893,90	9 052 299,78
G Pozostałe przychody operacyjne	992 335,83	554 454,40	2 519 096,38	22 565,63
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 536,13	11 746,13	68 342,24	0,00
II Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	408 601,16	33 659,60	2 214 874,87	14 998,85
IV Inne przychody operacyjne	571 198,54	509 048,67	235 879,27	7 566,78
H Pozostałe koszty operacyjne	5 460 322,68	524 889,73	4 545 937,89	251 002,59
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 747 577,26	381 009,44	3 813 855,64	118 968,08
III Inne koszty operacyjne	2 712 745,42	143 880,29	732 082,25	132 034,51
I Zysk z działalności operacyjnej (F+G-H)	17 848 050,76	6 331 208,98	23 821 052,39	8 823 862,82
J Przychody finansowe	4 956 656,43	2 363 070,72	6 558 669,78	815 854,18
I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	2 261 580,66	788 695,91	2 399 015,60	728 675,51
- od jednostek powiązanych	1 998 768,79	704 930,27	1 105 743,16	683 390,73
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	3 908 326,59	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3 908 326,59	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	403 859,88	51 997,41	17 477,00	2 760,00
V Inne	2 291 215,89	1 522 377,40	233 850,59	84 418,67
K Koszty finansowe	11 100 067,04	5 988 637,25	14 407 909,90	1 101 323,66
I Odsetki, w tym:	3 809 249,76	1 252 149,55	4 257 622,42	1 380 672,28
- dla jednostek powiązanych	16 685,60	10 020,27	11 572,92	3 318,07
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 335 402,73	938 437,00	2 828 008,80	777 392,43
IV Inne	4 955 414,55	3 798 050,70	7 322 278,68	(1 056 741,05)
L Zysk brutto (I+J-K)	11 704 640,15	2 705 642,45	15 971 812,27	8 538 393,34
M Podatek dochodowy	2 726 273,00	697 501,00	3 316 783,00	1 799 723,00
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O Zysk netto (L-M-N)	8 978 367,15	2 008 141,45	12 655 029,27	6 738 670,34

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS

	Stan na 30 września 2024	Stan na 30 czerwca 2024	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 30 września 2023
A AKTYWA TRWAŁE	113 620 563,50	112 161 901,56	108 741 537,12	113 670 669,13
I Wartości niematerialne i prawne	12 121 079,01	12 218 054,85	12 335 146,53	12 430 232,37
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	12 121 079,01	12 218 054,85	12 335 146,53	12 430 232,37
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	78 546 791,61	77 165 035,16	75 856 440,16	74 652 212,54
1 Środki trwałe	70 216 697,51	69 060 373,78	62 236 541,18	60 392 261,58
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 554 291,98	13 396 377,16	13 602 739,18	12 199 525,78
c urządzenia techniczne i maszyny	52 715 560,61	51 725 554,90	46 012 678,37	45 839 639,80
d środki transportu	3 115 409,04	3 089 814,49	2 197 585,93	1 911 325,08
e inne środki trwałe	831 435,88	848 627,23	423 537,70	441 770,92
2 Środki trwałe w budowie	6 658 380,80	7 068 972,99	11 557 221,44	11 856 488,09
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 671 713,30	1 035 688,39	2 062 677,54	2 403 462,87
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	18 583 090,30	18 142 000,49	16 451 123,11	23 585 991,70
1 Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	18 583 090,30	18 142 000,49	16 451 123,11	23 585 991,70
a w jednostkach powiązanych	18 582 590,30	18 126 713,00	16 408 646,00	23 585 991,70
- udziały lub akcje	9 030 521,00	9 030 521,00	9 030 521,00	9 030 521,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	9 552 069,30	9 096 192,00	7 378 125,00	14 555 470,70
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
c w pozostałych jednostkach	500,00	15 287,49	42 477,11	0,00
- udziały lub akcje	500,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	15 287,49	42 477,11	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 369 602,58	4 636 811,06	4 098 827,32	3 002 232,52
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 302 452,00	4 583 991,00	3 621 610,00	2 803 695,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	67 150,58	52 820,06	477 217,32	198 537,52

	Stan na 30 września 2024	Stan na 30 czerwca 2024	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 30 września 2023
B AKTYWA OBROTOWE	122 479 483,98	122 784 261,09	129 628 928,78	122 136 752,16
I Zapasy	56 520 624,41	56 484 271,12	62 777 726,14	67 136 482,73
1 Materiały	19 000 205,20	20 732 847,87	18 887 434,18	22 568 858,44
2 Półprodukty i produkty w toku	22 084 688,08	20 218 776,04	21 340 569,72	25 192 692,75
3 Produkty gotowe	7 555 068,77	8 588 345,13	12 139 601,51	11 274 462,55
4 Towary	7 456 166,16	6 658 313,00	8 351 257,12	4 305 237,86
5 Zaliczki na dostawy i usługi	424 496,20	285 989,08	2 058 863,61	3 795 231,13
II Należności krótkoterminowe	42 372 753,89	39 579 754,77	39 153 411,47	34 854 557,21
1 Należności od jednostek powiązanych	25 405 721,65	21 529 699,09	18 104 680,19	18 494 010,72
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 330 721,65	21 522 199,09	18 041 267,54	18 339 111,20
- do 12 miesięcy	25 330 721,65	21 522 199,09	18 041 267,54	18 339 111,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b inne	75 000,00	7 500,00	63 412,65	154 899,52
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek	16 967 032,24	18 050 055,68	21 048 731,28	16 360 546,49
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 582 195,16	15 981 181,23	17 249 839,95	11 851 552,42
- do 12 miesięcy	14 582 195,16	15 981 181,23	17 249 839,95	11 851 552,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	596 467,00	327 408,00	913 678,00	130 140,00
b inne	1 788 370,08	1 741 466,45	2 885 213,33	4 378 854,07
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	21 043 019,28	22 788 565,76	23 227 312,75	15 635 199,68
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 043 019,28	22 788 565,76	23 227 312,75	15 635 199,68
a w jednostkach powiązanych	18 709 630,80	19 253 292,00	16 259 735,00	10 704 775,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	18 709 630,80	19 253 292,00	16 259 735,00	10 704 775,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	498 928,31	502 279,98	391 647,93	605 626,23
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	348 830,01	318 830,01	318 830,01	605 626,23
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	150 098,30	183 449,97	72 817,92	0,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 834 460,17	3 032 993,78	6 575 929,82	4 324 798,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 779 049,93	2 963 585,94	5 775 572,09	3 638 796,28
- inne środki pieniężne	55 410,24	69 407,84	800 357,73	686 002,17
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 543 086,40	3 931 669,44	4 470 478,42	4 510 512,54
C NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
D AKCJE WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	236 100 047,48	234 946 162,65	238 370 465,90	235 807 421,29

		Stan na 30 września 2024	Stan na 30 czerwca 2024	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 30 września 2023
A	KAPITAŁ WŁASNY	144 060 205,79	142 052 064,34	135 081 838,64	131 876 659,35
I	Kapitał podstawowy	8 731 369,72	8 731 369,72	8 731 369,72	8 731 369,72
II	Kapitał zapasowy, w tym:	118 265 873,08	118 265 873,08	102 405 664,52	102 405 664,52
	- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	5 298 466,38	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	8 084 595,84	8 084 595,84
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	8 084 595,84	8 084 595,84	8 084 595,84	8 084 595,84
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk netto	8 978 367,15	6 970 225,70	15 860 208,56	12 655 029,27
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	92 039 841,69	92 894 098,31	103 288 627,26	103 930 761,94
I	Rezerwy na zobowiązania	13 058 689,05	13 826 749,86	10 895 624,68	7 697 836,25
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 773 513,00	4 550 152,00	4 269 185,00	3 749 802,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 001 261,38	5 389 631,13	4 707 256,00	3 555 738,25
	- długoterminowa	2 776 608,87	2 776 608,87	2 780 057,00	1 848 287,47
	- krótkoterminowa	2 224 652,51	2 613 022,26	1 927 199,00	1 707 450,78
3	Pozostałe rezerwy	3 283 914,67	3 886 966,73	1 919 183,68	392 296,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	3 283 914,67	3 886 966,73	1 919 183,68	392 296,00
II	Zobowiązania długoterminowe	4 109 554,66	23 988 704,42	24 943 925,62	25 148 886,66
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	4 109 554,66	23 988 704,42	24 943 925,62	25 148 886,66
a	kredyty i pożyczki	1 900 956,99	21 697 544,54	22 637 647,07	23 095 449,95
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	2 208 597,67	2 291 159,88	2 306 278,55	2 053 436,71
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	74 055 925,06	54 361 272,75	66 442 663,67	70 407 055,57
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 278 263,72	9 826 979,47	7 043 263,02	3 596 211,13
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 278 263,72	9 826 979,47	4 185 354,48	3 080 253,13
	- do 12 miesięcy	6 278 263,72	9 826 979,47	4 185 354,48	3 080 253,13
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	2 857 908,54	515 958,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	67 466 759,38	44 162 219,20	59 394 876,13	66 640 626,20
a	kredyty i pożyczki	31 191 322,49	10 566 920,15	16 225 870,16	12 010 572,75
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	6 758 485,18	3 300 856,84	1 686 568,06	1 993 728,25
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 054 086,23	22 211 942,72	31 134 460,28	41 679 460,04

- do 12 miesięcy	21 054 086,23	22 211 942,72	31 134 460,28	41 679 460,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	490 636,74	93 493,83	591 851,87	3 002 185,17
f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 789 100,85	5 128 917,64	6 300 396,51	5 037 403,90
h z tytułu wynagrodzeń	2 231 685,40	2 357 239,00	2 084 114,74	1 606 678,85
i inne	951 442,49	502 849,02	1 371 614,51	1 310 597,24
4 Fundusze specjalne	310 901,96	372 074,08	4 524,52	170 218,24
IV Rozliczenia międzyokresowe	815 672,92	717 371,28	1 006 413,29	676 983,46
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	815 672,92	717 371,28	1 006 413,29	676 983,46
- długoterminowe	632 271,54	526 452,18	551 765,98	440 987,82
- krótkoterminowe	183 401,38	190 919,10	454 647,31	235 995,64
PASYWA RAZEM	236 100 047,48	234 946 162,65	238 370 465,90	235 807 421,29

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk netto	8 978 367,15	2 008 141,45	12 655 029,27	6 738 670,34
II	Korekty razem	2 920 021,93	(2 526 380,20)	29 652 319,42	(3 756 188,40)
1	Amortyzacja	5 181 506,53	1 873 441,62	4 208 223,12	1 450 949,62
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	52 835,17	1 122 247,76	63 641,44	(790 662,92)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 666 245,80	456 698,20	3 667 363,25	1 309 027,16
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 536 181,74	800 701,93	(1 382 971,46)	675 278,00
5	Zmiana stanu rezerw	2 163 064,37	(768 060,81)	2 093 961,50	342 150,12
6	Zmiana stanu zapasów	6 594 548,07	(36 353,29)	(14 186 246,96)	(5 266 834,66)
7	Zmiana stanu należności	(3 289 393,36)	(2 725 499,12)	19 136 363,53	5 333 203,97
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(11 845 617,20)	(4 927 628,41)	17 422 915,54	(6 796 653,61)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	860 650,81	1 678 071,92	(1 370 930,54)	(12 646,08)
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	11 898 389,08	(518 238,75)	42 307 348,69	2 982 481,94
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	415 882,89	146 880,30	12 806 174,39	195 539,72
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	223 663,70	77 822,76	174 206,92	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	192 219,19	69 057,54	12 217 167,47	50 739,72
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	11 507 802,74	50 410,96
b	w pozostałych jednostkach	192 219,19	69 057,54	709 364,73	328,76
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	192 219,19	69 057,54	709 364,73	328,76
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	414 800,00	144 800,00
II	Wydatki	12 644 072,50	3 860 128,18	23 472 284,64	2 329 839,03
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 712 720,35	2 016 576,14	2 045 319,30	1 083 180,38
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	4 409 638,85	1 177 527,13	20 063 134,88	550 338,19
a	w jednostkach powiązanych	4 409 138,85	1 177 027,13	20 063 134,88	550 338,19
b	w pozostałych jednostkach	500,00	500,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	500,00	500,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	2 521 713,30	666 024,91	1 363 830,46	696 320,46

III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(12 228 189,61)	(3 713 247,88)	(10 666 110,25)	(2 134 299,31)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	6 255 894,34	4 539 401,75	1 832 779,65	1 832 779,65
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
1					
2	Kredyty i pożyczki	862 387,45	862 387,45	1 832 779,65	1 832 779,65
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	5 393 506,89	3 677 014,30	0,00	0,00
II	Wydatki	11 199 138,73	1 502 519,96	35 577 974,87	15 540 156,71
1	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	932 174,70	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	6 654 910,88	(590 460,44)	19 485 447,00	12 395 532,80
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	6 983 201,21	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 173 786,04	347 674,37	2 384 093,75	678 513,19
8	Odsetki	3 268 039,77	1 739 321,61	5 740 221,40	2 466 110,72
9	Inne wydatki finansowe	102 402,04	5 984,42	52 836,81	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(4 943 244,39)	3 036 881,79	(33 745 195,22)	(13 707 377,06)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(5 273 044,92)	(1 194 604,84)	(2 103 956,78)	(12 859 194,43)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(4 741 469,65)	(1 198 533,61)	(2 550 828,16)	(12 814 923,06)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	531 575,27	(3 928,77)	(446 871,38)	44 271,37
F	Środki pieniężne na początek okresu	7 117 210,62	3 038 770,54	6 857 261,27	17 612 498,92
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 844 165,70	1 844 165,70	4 753 304,49	4 753 304,49
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	557 780,95	557 780,95	699 250,26	699 250,26

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Rok zakończony 31 grudnia 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	135 081 838,64	120 153 804,48	120 153 804,48
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	135 081 838,64	120 153 804,48	120 153 804,48
1 Kapitał podstawowy na początek okresu	8 731 369,72	8 731 369,72	8 731 369,72
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	8 731 369,72	8 731 369,72	8 731 369,72
2 Kapitał zapasowy na początek okresu	102 405 664,52	101 237 294,66	101 237 294,66
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	15 860 208,56	1 168 369,86	1 168 369,86
a zwiększenie (z tytułu)	15 860 208,56	1 168 369,86	1 168 369,86
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	15 860 208,56	1 168 026,31	1 168 026,31
- zbycia/likwidacji środków trwałych uprzednio przeszacowanych	0,00	343,55	343,55
b zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	118 265 873,08	102 405 664,52	102 405 664,52
3 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	8 084 595,84	8 084 939,39	8 084 939,39
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	(343,55)	(343,55)
a zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	343,55	343,55
- zbycia/likwidacji środków trwałych	0,00	343,55	343,55
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 084 595,84	8 084 595,84	8 084 595,84
4 Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15 860 208,56	2 100 200,71	2 100 200,71
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 860 208,56	2 100 200,71	2 100 200,71
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	0,30
- pozostałe	0,00	0,30	0,30
b zmniejszenie (z tytułu)	15 860 208,56	2 100 201,01	2 100 201,01
- przekazanie zysku lat ubiegłych na kapitał zapasowy	15 860 208,56	1 168 026,31	1 168 026,31
- wypłata dywidendy	0,00	932 174,70	932 174,70
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6 Wynik netto	8 978 367,15	15 860 208,56	12 655 029,27
a zysk netto	8 978 367,15	15 860 208,56	12 655 029,27
b strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
c odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
II Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	144 060 205,79	135 081 838,64	131 876 659,35

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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30 września 2024 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 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 9 miesięcy zakończony 30 września 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 4,3022 PLN/EUR*,
- przeliczenie obrotów, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres porównywalny, według kursu 4,5773 PLN/EUR*,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 30 września 2024 roku według bieżącego kursu średniego ogłoszonego przez NBP na dzień 30 września 2024 roku, tj. 4,2791 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 września 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 Ø9 - Ø60, ogniw złącznych, zgrzebeł wysoko wytrzymałych, tras łańcuchowych oraz akcesoriów dla sektorów: górniczego, energetycznego, sektora transportu i przeładunku, 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 zaprezentowania 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 30 września 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 30 września 2024 roku.

Poniżej przedstawiono spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej FASING S.A. na dzień 30 września 2024 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Segment	Przedmiot działalności	% w kapitale / % głosów 30.09.2024	% w kapitale / % głosów 31.12.2023
Jednostka dominująca					
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.	Katowice (Polska)	łańcuchy	Produkcja łańcuchów, ogni w 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 kutek na gorąco.	61,38% / 73,12%	61,38% / 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 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku, nie odnotowano istotnych zmian w strukturze Grupy Kapitałowej FASING S.A.

W dniu 19 lipca 2024 roku Spółka nabyła 10 udziałów w Profit Energy Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach za cenę 50 PLN za udział co daje wartość 500,00 PLN, a zarazem 10 % udziałów w spółce.

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 utraty 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 30 września 2024 roku – 83.720,58 PLN (na dzień 31 grudnia 2023 roku: 133.295,54 PLN). Natomiast sumaryczna wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów na ten dzień wyniosła 6.158.873,05 PLN. Poniższa tabela zawiera zestawienie zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Stan na początek okresu	(4 084 784,28)	(2 560 638,45)
Utworzenie	(2 618 990,55)	(1 590 025,37)
Rozwiązanie	544 901,78	279 710,29
Wykorzystanie	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	(27 159,69)
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	(6 158 873,05)	(3 898 113,22)

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 poprzez wykorzystanie odpisu w wysokości 236.235,90 PLN oraz odwrócenie odpisu na kwotę 23.540,22 PLN. Obecna wartość odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe wynosi 258.323,61 PLN.

Aktywa niematerialne

Zarówno na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak i na dzień 30 września 2024 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów niematerialnych.

Długoterminowe aktywa finansowe

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Stan na początek okresu	(374 346,60)	0,00
Utworzenie	0,00	(374 346,60)
Rozwiązanie	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	(374 346,60)	(374 346,60)

Krótkoterminowe aktywa finansowe

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Stan na początek okresu	(2 423 421,80)	(2 084 028,79)
Utworzenie	(63 340,96)	(634 475,65)
Rozwiązanie	10 853,48	17 477,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	978,13
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	(2 475 909,28)	(2 700 049,31)

Należności handlowe i pozostałe

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Stan na początek okresu	(6 448 521,59)	(7 701 240,39)
Utworzenie	(925 750,70)	(4 377 557,15)
Rozwiązanie	1 074 529,41	3 358 612,46
Wykorzystanie	10 070,80	1 043 954,79
Różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	(6 289 672,08)	(7 676 230,29)

Środki pieniężne

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Stan na początek okresu	(82 211,70)	(93 095,07)
Utworzenie	(433,61)	(5 701,23)
Rozwiązanie	0,00	0,00
Różnice kursowe	8 799,87	5 550,18
Pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	(73 845,44)	(93 246,12)

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

STRUKTURA REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne	1 412 118,50	1 432 989,00
Nagrody jubileuszowe	1 834 297,00	1 834 297,00
Razem długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	3 246 415,50	3 267 286,00
Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne	234 563,10	205 478,65
Nagrody jubileuszowe	285 648,74	330 787,00
Niewykorzystane urlopy	2 272 062,60	1 518 983,00
Razem krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	2 792 274,44	2 055 248,65
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze	6 038 689,94	5 322 534,65

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Niewykorzystane urlopy	Razem
Stan na 01.01.2024	1 638 467,65	2 165 084,00	1 518 983,00	5 322 534,65
Utworzenie	185 722,20	270 000,00	1 809 300,82	2 265 023,02
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	(177 190,40)	(315 138,26)	(1 056 221,22)	(1 548 549,88)
Różnice kursowe	(317,85)	0,00	0,00	(317,85)
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2024	1 646 681,60	2 119 945,74	2 272 062,60	6 038 689,94

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Niewykorzystane urlopy	Razem
Stan na 01.01.2023	1 078 972,36	1 350 938,93	0,00	2 429 911,29
Utworzenie	220 000,00	380 000,00	1 617 449,15	2 217 449,15
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	(116 605,56)	(206 586,35)	(386 183,75)	(709 375,66)
Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2023	1 182 366,80	1 524 352,58	1 231 265,40	3 937 984,78

Pozostałe rezerwy

STRUKTURA POZOSTAŁYCH REZERW	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Prowizje od sprzedaży	2 917 764,44	4 486 176,56
Spory sądowe	0,00	0,00
Reklamacje	3 283 914,67	1 919 183,68
Pozostałe	0,00	0,00
Razem pozostałe rezerwy	6 201 679,11	6 405 360,24

POZOSTAŁE REZERWY	Prowizje od sprzedaży	Spory sądowe	Reklamacje	Razem
Stan na 01.01.2024	4 486 176,56	0,00	1 919 183,68	6 405 360,24
Utworzenie	2 917 764,44	0,00	1 953 598,23	4 871 362,67
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	(4 486 176,56)	0,00	(588 867,24)	(5 075 043,80)
Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2024	2 917 764,44	0,00	3 283 914,67	6 201 679,11

POZOSTAŁE REZERWY	Prowizje od sprzedaży	Spory sądowe	Reklamacje	Razem
Stan na 01.01.2023	2 890 865,57	207 358,42	0,00	3 098 223,99
Utworzenie	3 700 616,46	0,00	0,00	3 700 616,46
Rozwiązanie	(65 640,12)	0,00	0,00	(65 640,12)
Wykorzystanie	(3 020 225,45)	(207 358,42)	0,00	(3 227 583,87)
Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2023	3 505 616,46	0,00	0,00	3 505 616,46

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

PODATEK ODROCZONY	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Odpisy aktualizujące	2 012 336,00	1 573 974,00
Rezerwy & szacunki na zobowiązania	1 793 931,00	1 420 618,00
Niezrealizowana marża na zapasie	1 342 828,00	1 093 862,00
Zobowiązania leasingowe	652 583,99	911 722,00
Niewypłacone wynagrodzenia & ZUS	170 280,00	119 898,00
Naliczone odsetki	91 136,00	145 929,00
Koszty finansowania dłużnego	0,00	0,00
Pozostałe	354 620,00	317 807,00
Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 417 714,99	5 583 810,00
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego - netto	6 417 714,99	5 583 810,00
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	3 429 118,00	3 060 289,00
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością nieruchomości inwestycyjnych	1 475 889,72	1 510 035,00
Wycena instrumentów pochodnych	28 519,00	21 906,00
Naliczone odsetki & wycena	45 730,00	157 205,00
Poręczenia finansowe - otrzymane z góry faktury	110 432,00	266 436,00
Pozostałe	57 552,00	160 386,00
Razem rezerwa na podatek odroczonego	5 147 240,72	5 176 257,00
Kompensata aktywów / rezerw z tytułu podatku odroczonego	(4 806 569,00)	(4 221 948,00)
Nierozpoznana wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego - netto wykazane w bilansie	1 611 145,99	1 361 862,00
Razem rezerwa na podatek odroczonego wykazana w bilansie	340 671,72	954 309,00

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku, nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione przez spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. wyniosły 10.091.964,13 PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku: 22.463.517,46 PLN). Na wartość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe poniesionych w okresie 9 miesięcy

zakończonym 30 września 2024 roku składały się głównie nakłady inwestycyjne związane z maszynami i urządzeniami produkcyjnymi.

Zarówno w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku, jak i w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, spółki Grupy Kapitałowej FASING S.A. nie dokonywały istotnych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Kwota przyszłych zobowiązań z tytułu nabycia składników rzeczowych aktywów trwałych wyniosła na dzień 30 września 2024 roku 4.221.360,00 PLN. Kwota ta dotyczy dostaw maszyn produkcyjnych.

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

Wartość zobowiązania z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych na dzień 30 września 2024 roku wynosiła 799.385,08 PLN (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 30 września 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 stosunku do wcześniej publikowanych danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2023 roku, dokonano zmiany związanej z rozrachunkiem podatkowym w zakresie VAT. W dniu 26 lipca 2024 roku Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wydał decyzję uchylającą uprzednią decyzję określającą zobowiązanie podatkowe MOJ S.A. z tytułu podatku od towarów i usług za okres od października do grudnia 2014 roku. W wyniku uchylecia tej decyzji oraz umorzenia postępowania, MOJ S.A. otrzymał w dniu 8 sierpnia 2024 roku zwrot nadpłaty podatku VAT. Z uwagi na fakt, że umorzenie postępowania dotyczy okresów poprzedzających bieżący okres sprawozdawczy, dokonano korekty bilansu otwarcia, ujmując kwotę należności publicznoprawnej w kapitałach własnych Grupy na dzień 1 stycznia 2023 roku. Z uwagi na nieistotny charakter, korekta nie obejmuje kalkulacji efektu dyskonta. Natomiast odsetki naliczone od dnia dokonania płatności przez MOJ S.A. do dnia zwrotu, uwzględniając ich nieistotny charakter, zostały ujęte w wyniku okresu bieżącego.

	Stan na 31 grudnia 2023 (zatwierdzone)	Rozrachunek podatkowy w zakresie VAT	Stan na 31 grudnia 2023 (przekształcone)
AKTYWA			
Aktywa trwałe razem	141 038 417,75	0,00	141 038 417,75
Należności handlowe i pozostałe	71 145 983,04	1 509 346,20	72 655 329,24
Aktywa obrotowe razem	176 556 107,71	1 509 346,20	178 065 453,91
Aktywa razem	317 594 525,46	1 509 346,20	319 103 871,66
PASYWA			
Zyski zatrzymane	146 913 898,65	1 509 346,20	148 423 244,85
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	158 937 352,34	1 509 346,20	160 446 698,54
Kapitały własne razem	176 368 659,02	1 509 346,20	177 878 005,22
Zobowiązania długoterminowe razem	34 313 564,83	0,00	34 313 564,83
Zobowiązania krótkoterminowe razem	106 912 301,61	0,00	106 912 301,61
Zobowiązania razem	141 225 866,44	0,00	141 225 866,44
Pasywa razem	317 594 525,46	1 509 346,20	319 103 871,66

	Stan na 1 stycznia 2023 (zatwierdzone)	Rozrachunek podatkowy w zakresie VAT	Stan na 1 stycznia 2023 (przekształcone)
AKTYWA			
Pozostałe aktywa niefinansowe	469 273,71	1 509 346,20	1 978 619,91
Aktywa trwałe razem	128 254 231,95	1 509 346,20	129 763 578,15
Aktywa obrotowe razem	195 675 626,38	0,00	195 675 626,38
Aktywa razem	323 929 858,33	1 509 346,20	325 439 204,53
PASYWA			
Zyski zatrzymane	131 851 745,25	1 509 346,20	133 361 091,45
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	144 569 223,24	1 509 346,20	146 078 569,44
Kapitały własne razem	169 840 993,63	1 509 346,20	171 350 339,83
Zobowiązania długoterminowe razem	15 102 337,45	0,00	15 102 337,45
Zobowiązania krótkoterminowe razem	138 986 527,25	0,00	138 986 527,25
Zobowiązania razem	154 088 864,70	0,00	154 088 864,70
Pasywa razem	323 929 858,33	1 509 346,20	325 439 204,53

14. Instrumenty finansowe

Wartość bilansową instrumentów finansowych przedstawiają poniższe tabele.

AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Należności handlowe	51 538 636,40	51 348 786,69
Udzielone pożyczki	348 830,01	318 830,02
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 985 668,37	13 839 364,78
Pozostałe aktywa finansowe	587 661,81	1 610 713,93
Razem aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	55 460 796,59	67 117 695,42
Instrumenty pochodne	150 098,30	115 295,03
Udziały i akcje	500,00	0,00
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	150 598,30	115 295,03
Pozostałe	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 Instrumenty finansowe	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	55 611 394,89	67 232 990,45

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Kredyty	39 918 973,71	42 303 901,35
Pożyczki	8 727 925,11	9 760 643,02
Akredytywa	5 393 506,89	0,00
Faktoring	0,00	102 402,04
Zobowiązania handlowe	33 865 227,44	43 841 913,90
Pozostałe zobowiązania finansowe	975 435,82	1 945 983,97
Razem zobowiązania finansowe wycenianie w zamortyzowanym koszcie	88 881 068,97	97 954 844,28
Instrumenty pochodne	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem instrumenty pochodne zabezpieczające	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 351 016,18	9 354 387,44
Razem zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 Instrumenty finansowe	8 351 016,18	9 354 387,44
Razem zobowiązania finansowe	97 232 085,15	107 309 231,72

Instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej były instrument pochodny - IRS oraz inwestycje w instrumenty kapitałowe.

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023	Hierarchia wartości godziwej
Instrumenty pochodne	150 098,30	115 295,03	Poziom 2
Udziały i akcje	500,00	0,00	Poziom 3
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	150 598,30	115 295,03	-

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 9 miesięcy zakończonym 30 września 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 9 miesięcy zakończonym 30 września 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 9 miesięcy zakończonym 30 września 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 decydującym 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 9 miesięcy zakończony 30.09.2024

	Segment łańcuchy	Segment sprzęt małej mechanizacji i odkuwki	Segment pozostały	Korekty konsolidacyjne	Dane skonsolidowane
Przychody ze sprzedaży	216 951 669,00	56 122 305,74	23 832,00	(73 646 036,82)	199 451 769,92
EBIT	15 503 655,40	3 301 400,33	(178 314,23)	(546 902,27)	18 079 839,23
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 521 593,19
Koszty finansowe	-	-	-	-	(7 989 800,65)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	11 611 631,77
Amortyzacja	(7 610 978,71)	(813 854,00)	(12 254,76)	211 071,71	(8 226 015,76)
EBITDA	23 114 634,11	4 115 254,33	(166 059,47)	(757 973,98)	26 305 854,99

Przychody, EBIT i EBITDA segmentów operacyjnych – okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023

	Segment łańcuchy	Segment sprzęt małej mechanizacji i odkuwki	Segment pozostały	Korekty konsolidacyjne	Dane skonsolidowane
Przychody ze sprzedaży	216 423 566,21	59 790 566,05	103 832,00	(62 525 121,39)	213 792 842,87
EBIT	24 416 344,15	4 339 603,01	(88 122,97)	880 144,54	29 547 968,73
Przychody finansowe	-	-	-	-	5 397 355,52
Koszty finansowe	-	-	-	-	(17 735 063,46)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	17 210 260,79
Amortyzacja	(4 294 649,87)	(918 389,39)	(12 254,76)	507 022,45	(4 718 271,56)
EBITDA	28 710 994,02	5 257 992,40	(75 868,21)	373 122,09	34 266 240,29

Przychody ze sprzedaży w podziale na asortyment

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA ASORTYMENT	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Łańcuchy i trasy łańcuchowe	137 029 884,72	143 740 399,46
Ogniwa złączne	15 861 898,37	18 738 745,31
Odkuwki, inne wyroby kuziennicze	10 559 533,32	12 468 819,59
Pozostałe	36 000 453,51	38 844 878,51
Razem przychody ze sprzedaży	199 451 769,92	213 792 842,87

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna rynków zbytu

KIERUNKI SPRZEDAŻY	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Polska	98 530 212,36	112 660 737,71
Chiny	44 523 014,81	45 718 907,99
Ukraina	15 866 463,30	21 002 539,90
Szwecja	12 520 378,52	15 423 561,73
Pozostałe	28 011 700,93	18 987 095,54
Razem przychody ze sprzedaży	199 451 769,92	213 792 842,87

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2024 roku

	Segment łańcuchy	Segment sprzęt małej mechanizacji i odkuwki	Segment pozostały	Korekty konsolidacyjne	Dane skonsolidowane
Aktywa razem	289 281 296,65	82 064 463,48	10 733 071,52	(68 911 289,55)	313 167 542,10
Zobowiązania razem	141 848 540,53	29 963 514,76	12 251 675,01	(57 503 838,71)	126 559 891,59
Zwiększenia aktywów trwałych*	8 113 256,56	1 951 945,43	985 565,21	0,00	11 050 767,20

* 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 30 września 2024 roku.

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 grudnia 2023 roku

	Segment łańcuchy	Segment sprzęt małej mechanizacji i odkuwki	Segment pozostały	Korekty konsolidacyjne	Dane skonsolidowane
Aktywa razem	321 004 854,12	78 427 641,75**	9 286 032,19	(89 614 656,40)	319 103 871,66
Zobowiązania razem	147 104 860,74	29 134 377,83	10 626 218,57	(45 639 590,70)	141 225 866,44
Zwiększenia aktywów trwałych*	20 944 307,24	2 118 961,18	220 922,06	0,00	23 284 190,48

* 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 30 września 2023 roku.

** dane przekształcone, wyjaśnienie zaprezentowane w nocie 13

Struktura geograficzna aktywów trwałych

STRUKTURA GEOGRAFICZNA AKTYWÓW TRWAŁYCH	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Polska	128 462 352,14	123 877 040,16
Stany Zjednoczone	12 418 495,90	14 937 408,73
Chiny	121 702,67	271 580,22
Pozostałe	124 340,33	207 113,39
Razem aktywa trwałe*	141 126 891,04	139 293 142,50

*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 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Podatkowe	1 361 503,00	2 968 760,74
Wystawione weksle	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem aktywa warunkowe	1 361 503,00	2 968 760,74

Na wartość aktywów warunkowych składają się wpłacone przez MOJ S.A. kwoty podatku od towarów i usług wraz z odsetkami za okres styczeń 2015 – marzec 2015, na podstawie ostatecznych decyzji Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach. W dniu 30 sierpnia 2024 roku, Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach uchylił w całości swoją decyzję określającą MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku od towarów i usług za okres styczeń-marzec 2015 oraz umorzył postępowanie w sprawie. Decyzja jest ostateczna w postępowaniu podatkowym i jest prawomocna. W związku z uchyleniem decyzji, kwoty wpłacone przez MOJ S.A. na bazie pierwotnej decyzji zostały zaprezentowane jako aktywa warunkowe.

W dniu 26 lipca 2024 roku, Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach uchylił w całości swoją decyzję określającą MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku od towarów i usług za okres październik-grudzień 2014 oraz umorzył postępowanie w sprawie. Decyzja jest ostateczna i prawomocna. MOJ S.A. otrzymał zwrot nadpłat podatku od towarów i usług za okres październik-grudzień 2014 roku.

Poza wyżej opisanymi aktywami warunkowymi zarówno na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak i na dzień 30 września 2024 roku, Grupa nie posiadała pozycji warunkowych spełniających definicję aktywa warunkowego.

Na dzień 30 września 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.	11 027 745,63	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.	8 000 000,00	24.02.2026	faktoring klasyczny
FASING S.A.	PKO Faktoring S.A.	KUKE S.A.	12 800 000,00	09.07.2025	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
FASING S.A.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PKO Bank Polski S.A.	777 000,00	20.06.2025	pożyczka
Razem poręczenia otrzymane przez jednostkę dominującą			92 911 745,63		

Zobowiązania warunkowe

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Podatkowe	11 467 029,00	11 056 068,00
Wystawione weksle	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem zobowiązania warunkowe	11 467 029,00	11 056 068,00

Dla celów sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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. Wartość przedmiotu sporu wynosi 3.302.355,00 PLN. 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

wyzaczył 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.

W dniu 14 sierpnia 2024 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach wydał wyrok w sprawie ze skargi Spółki na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej. Sąd wyrokiem uchylił decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej. Wydane orzeczenie nie jest prawomocne.

W dniu 16 października 2024 roku otrzymano odpis skargi kasacyjnej Organu wniesionej od wyroku WSA w Gliwicach z 14 sierpnia 2024 roku. 25 października 2024 roku Spółka wniosła odpowiedź na skargę kasacyjną Organu. Obecnie oczekuje się na wyznaczenie terminu posiedzenia przez NSA.

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 PLN. Dnia 24 sierpnia 2023 roku wniesiono skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach na ww. decyzję.

Wyrokiem z 30 września 2024 roku Sąd uchylił decyzję z dnia 25 lipca 2023 roku w zakresie dotyczącym zobowiązań podatkowych MOJ za miesiące od czerwca 2015 roku do grudnia 2015 roku oraz oddalił skargę MOJ w pozostałym zakresie, dotyczącym zobowiązania podatkowego za maj 2015 roku, a także orzekł o kosztach postępowania. Wydane w sprawie orzeczenie nie jest prawomocne.

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 793.949,00 PLN. Dnia 24 sierpnia 2023 roku wniesiono skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach na ww. decyzję.

Dnia 30 września 2024 roku WSA wydał wyrok, na mocy którego uchylił decyzję z dnia 2 sierpnia 2023 roku oraz orzecł o kosztach postępowania. Wydane w sprawie orzeczenie nie jest prawomocne.

Pozostałe zobowiązania warunkowe

Poza informacjami zaprezentowanymi powyżej, w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku, nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych lub innych postępowañ.

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 30 września 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 30 września 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	20.06.2026	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
Razem poręczenia udzielone przez jednostkę dominującą			18 940 000,00			

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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 lipca 2024 roku do 30 września 2024 roku.

Istotne wydarzenia i działania handlowe

W dniu 2 lipca 2024 roku została podpisana umowa ze spółką Polska Grupa Górnicza S.A. Przedmiotem umowy jest zakup i dostawa łańcuchów ogniowych górniczych. Wartość udzielonego zamówienia określona na podstawie przeprowadzonego postępowania wynosi 22.506.1 tys. PLN netto.

W dniu 30 sierpnia 2024 roku Spółka skierowała do spółki MOJ S.A. zamówienia o łącznej wartości 2.046,9 tys. PLN brutto, przedmiotem których są odkuwki ogniwa, odkuwki zgrzebła, odkuwki zamka.

W dniu 06 września 2024 wpłynęła do Spółki umowa podpisana przez Jastrzębską Spółkę Węglową S.A. Przedmiotem umowy jest dostawa tras łańcuchowych i ogniw złącznych o wartości 11.587,3 tys. PLN brutto.

W dniu 19 września 2024 roku zostały podpisane umowy ze spółką zależną Fasing Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co., Ltd. (Chiny), na łączną wartość 9.144.722,80 CNY. Przedmiotem umów jest dostawa łańcuchów i zgrzebeł.

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

Inne istotne wydarzenia i działania

W dniu 24 lipca 2024 roku, podpisano aneks do umowy generalnej o udzielanie gwarantowanych przez Skarb Państwa płatniczych gwarancji ubezpieczeniowych z KUKI S.A. Na podstawie aneksu wysokość limitu odnawialnego została ustalona w kwocie 100.000.000,00 PLN z terminem obowiązywania od 22 lipca 2024 roku do 22 lipca 2025 roku.

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

Wszelkie czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe zostały opisane w pozostałych częściach niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Po dniu 30 września 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 10 października 2024 roku wpłynęła do Spółki podpisana umowa przez Shandong Zhongxing Supply Chain Technology Co., Ltd. (Chiny), na łączną wartość 17 851 887,50 CNY. Przedmiotem umowy jest dostawa łańcuchów i ogniw złącznych.

W dniu 28 października 2024 roku została podpisana umowa z Lubelskim Węgłem „BOGDANKA” S.A. Przedmiotem umowy jest dostawa fabrycznie nowych ogniw złącznych do łańcuchów górniczych. Maksymalna wartość umowy wynosi 13.941,1 tys. PLN netto.

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:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
KARBON 2 Sp. z o.o.	1 875 013	5 268 786,54	60,34%	60,34%
Porozumienie akcjonariuszy	304 048	854 374,89	9,79%	9,79%
Pozostali akcjonariusze	928 188	2 608 208,29	29,87%	29,87%
Razem	3 107 249	8 731 369,72	100,00%	100,00%

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 półrocznego 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 półrocznego. 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,
- dywersyfikacja portfela zamówień,
- poszerzenie oferty produktowej, produkcja pod specjalne potrzeby klientów,
- 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 trzeci 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 od 01 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku utworzono rezerwę na reklamacje w wysokości 1.953.598,23 PLN. W opisywanym okresie wykorzystanie rezerwy wyniosło 588.867,24 PLN. Wysokość rezerwy na reklamacje na dzień 30 września 2024 roku wynosiła 3.283.914,67 PLN.

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