

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1. Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta według PKD, wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez dany rynek oraz podstawowe segmenty działalności grupy kapitałowej emitenta i opis jego roli w grupie.

Nazwa i siedziba spółki:

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna
40 – 142 Katowice, ul. Modelarska 11**

Sąd rejestrowy i numer rejestru:

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **0000120721**. Postanowienie Sądu o wpisie z dnia 05 lipca 2002r. Numer identyfikacyjny **NIP 634-025-76-43** w dniu 17.06.1993 r. Numer identyfikacyjny **REGON -271569537** w dniu 05 lipca 2002 roku

Branża według klasyfikacji przyjętej przez dany rynek:

Sektor wg klasyfikacji GPW – **Przemysł metalowy**

Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej:

- produkcja łańcuchów ogniowych,
- produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych,
- produkcja sprzętu wiertniczego,
- usługi pośrednictwa handlowego i finansowego,
- handel produktami i towarami przemysłowymi,
- działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych,

Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA – podmiot dominujący w grupie.

2. Wskazanie czasu trwania emitenta i jednostek z grupy kapitałowej, jeżeli jest oznaczony.

Czas trwania działalności jednostki dominującej oraz spółek zależnych zarejestrowanych i działających na terenie Polski jest nieoznaczony. Spółka joint venture zarejestrowana w Chinach działa wg prawa chińskiego i zezwolenie na utworzenie przedsiębiorstwa inwestycji zagranicznych w Chińskiej Republice Ludowej zostało udzielone na okres 30 lat prowadzenia działalności. Spółka K.B.P. Kettenwerk Becker-Prunte GmbH zarejestrowana w Niemczech na czas nieokreślony działa wg prawa niemieckiego. Spółka z o.o. FASING UKRAINA zarejestrowana dnia 23.12.2011 r. na Ukrainie utworzona na czas nieokreślony zgodnie z ustawodawstwem Ukrainy. Spółka „Zakłady Urządzeń i Narzędzi Górniczych Fasing sp. z o.o.” zarejestrowana w Rosji na czas nieokreślony działa wg. prawa rosyjskiego. Spółka Fasing Sino-Pol(Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. zarejestrowana w Chinach dnia 22 lutego 2016 roku działa wg prawa chińskiego .

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe.

Prezentowane skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzone są za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Sporządzone sprawozdania finansowe przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING SA na dzień podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej emitenta.

Rada Nadzorcza Spółki

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2018 roku

Przewodniczący RN	Tadeusz Demel
Zastępca Przewodniczącego	Józef Dubiński
Sekretarz RN	Stanisław Bik
Członek RN	Andrzej Matczewski
Członek RN	Włodzimierz Grudzień
Członek RN	Luiza Żebrowska-Kraszewska

Zarząd Spółki

Na dzień 31.12.2018 roku Zarząd Spółki pracował w składzie:

Prezes Zarządu	- Dyrektor Naczelny	mgr Zdzisław Bik	od dnia	22.10.2001r. do nadal
I Wiceprezes	- Dyrektor Zarządzający i Inwestycji	dr Maksymilian Klank	od dnia	29.11.2006r. do nadal
Wiceprezes	-Dyrektor ds. Technicznych	mgr Zofia Guzy	od dnia	1.10.2013r. do nadal

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 22 marca 2019 roku podjęła uchwałę o rozszerzeniu składu Zarządu Spółki obecnej VIII (ósmej) kadencji z trzech do czterech osób. Na wniosek Prezesa Zarządu, Rada Nadzorcza postanowiła dokonać zmiany nazwy stanowiska z I Wiceprezesa Zarządu Dyrektora Zarządzającego i Inwestycji na stanowisko I Wiceprezesa Zarządu Dyrektora Zarządzającego oraz powołała Wiceprezesa Zarządu z równoczesnym powierzeniem funkcji Dyrektora ds. Rozwoju i Inwestycji. W jego pionie znalazły się działy eksportu i marketingu Spółki.

5. Wskazanie, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta lub jednostek grupy kapitałowej wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Prezentowane sprawozdania są porównywalne. Zarówno Emitent jak i jednostki Grupy Kapitałowej nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

6. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki łączenia spółek.

7. Wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta i jednostki grupy kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta i jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

8. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją oraz jednostki wyłączone z konsolidacji.

Podmioty objęte konsolidacją

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowane następujących jednostek:

Emitent – Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej

Spółki zależne:

- **MOJ S.A.** z siedzibą w Katowicach przy ulicy Tokarskiej 6. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 46,74% i 62,94% głosów na Zgromadzeniu. Przedmiotem działalności w głównej mierze jest: kucie, prasowanie, wyłaczanie, obróbka mechaniczna elementów metalowych, produkcja narzędzi, sprzętu, i innych wyrobów metalowych oraz realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- **SHAN DONG LIANG DA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD** z siedzibą w mieście Xintai, prowincja Shandong (Chiny). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki na dzień bilansowy wynosi 50% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Firma **K.B.P. Kettenwerk Becker- Prünste GmbH** z siedzibą w Datteln (Niemcy). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych, jak i obróbka produktów metalowych. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

- **FASING UKRAINA** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Doniecku (Ukraina). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej spółki jest sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, w szczególności łańcuchów i tras łańcuchowych produkowanych przez emitenta. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Spółka Przedsiębiorstwo Usług Górniczych **GREENWAY Sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 48,38% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Działalność spółki ukierunkowana jest na przygotowanie i realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego uruchomienia wydobywania węgla kamiennego z pokładu 816 w obszarze górniczym zlikwidowanej w 1994 roku kopalni „Barbara Chorzów” w Chorzowie. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- **Spółka OOO „Zavody gornovo oborudovaniya i instrumenta FASING” Sp. z o.o.** w Moskwie (Rosja) przy ulicy Kułakowa 20 budynek 1A. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej spółki jest: produkcja urządzeń i narzędzi górniczych; handel hurtowy pozostałymi materiałami budowlanymi; świadczenie usług przedstawicielskich, informacyjno-konsultacyjnych, brokerskich, marketingowych, leasingowych i zarządzających; działalność reklamowa, redakcyjno-wydawnicza i produkcja wyrobów poligraficznych; międzynarodowa działalność gospodarcza; wszystkie rodzaje handlu i działalności związanej ze skupem; a także wszelkie inne rodzaje działalności gospodarczej, w tym międzynarodowej działalności gospodarczej, niezabronionej w prawie. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- **Spółka FASING Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd.** z siedzibą w Pekinie zarejestrowana 25.04.2016r. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest: sprzedaż maszyn i urządzeń Grupy Kapitałowej FASING S.A. na terenie Chin. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną
- **FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11 . Udział emitenta w kapitale zakładowym spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność rachunkowo- księgową. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną
- **Spółka ELECTRON Poland S.A.** z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11 . Udział emitenta w kapitale zakładowym spółki wynosi 85% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego. Spółka zawiesiła działalność gospodarczą do dnia 31.12.2019 roku. Spółka wyłączona z konsolidacji.

Podstawowe informacje finansowe o jednostce dominującej i konsolidowanych jednostkach zależnych (dane w zł)

	Grupa Kapitałowa FASING S.A.	MOJ S.A.	PUG GREENWAY	SHAN DONG LIANGDA CHINY	FASING UKRAINA	BECKER PRUNTE	FASING ROSJA
AKTYWA TRWAŁE	82 994 349,95	37 929 715,53	0,00	7 721 037,96	295 319,84	6 818 024,06	30 674,70
AKTYWA OBROTOWE	143 819 068,83	26 734 624,82	6 175 567,01	22 343 469,57	1 111 689,41	23 934 902,00	3 680 151,60
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	86 115 425,01	22 218 730,79	6 395 835,61	8 988 407,26	1 266 520,94	26 002 640,08	2 618 566,38
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	24 304 653,62	2 302 937,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	171 423 756,63	47 227 802,93	0,00	13 398 113,74	1 504 196,67	36 570 454,88	7 298 564,72
WYNIK FINANSOWY	17 306 361,49	1 352 102,19	-253 922,66	411 807,20	109 734,64	552 688,02	713 050,48
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY (różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych)	0,00	0,00	0,00	2 861 394,48	-729 676,45	493 892,88	25 987,08

	FASING Sino-Pol	Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe sp. z o.o.					
AKTYWA TRWAŁE	31 934,79	3 105,78					
AKTYWA OBROTOWE	56 094 374,19	468 234,11					
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	52 936 064,04	324 819,07					
ZOBOWIĄZANIA DLUGOTERMINOWE	0,00	40 000,00					
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	27 109 260,22	1 991 375,00					
WYNIK FINANSOWY	681 805,82	101 520,82					
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY (różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych)	- 176 268,84	0,00					

Jednostki zależne.

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których FASING S.A. sprawuje kontrolę, czyli ma zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną spółek w celu uzyskania korzyści ekonomicznych płynących z ich działalności. Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiada kontrolę w jednostkach zależnych, poprzez posiadanie większości głosów w organach stanowiących jednostek. Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli przez Grupę do chwili utraty nad nimi kontroli.

Jednostki współzależne.

Spółka Electron Poland S. A. z siedzibą w Katowicach ul. Modelarska 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 85% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest: produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego. Inwestycja ta została zaklasyfikowana zgodnie z MSR 28 "Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych", jako jednostka stowarzyszona (współzależna) gdzie Grupa Kapitałowa FASING S.A. jako inwestor wywiera znaczący wpływ na jednostkę. Na dzień 31.12.2018 r. inwestycja w tej jednostce została ujęta w księgach według ceny nabycia tj. 85.555,00 zł. a udziały w tej jednostce będą wyceniane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności (według MSR 28). Na dzień bilansowy, tj. 31.12.2018r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka została wyłączona z wyceny metodą praw własności, jako dane finansowe nieistotne i ujęta według ceny nabycia.

Schemat organizacyjny dołączono w osobnym pliku.

Zasady konsolidacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej FASING S.A. Informacje na temat podmiotów objętych sprawozdaniem zamieszczono powyżej. Jednostki zależne objęto konsolidacją metodą pełną. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki zależne. Wszystkie znaczące salda i transakcje występujące pomiędzy jednostkami zależnymi zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich jednostkach objętych konsolidacją. Grupa określiła (przy wyłączeniu z konsolidacji jednostek zależnych, których dane finansowe są nieistotne) poziom istotności, jako średnią arytmetyczną pięciu niżej wymienionych wielkości liczonych od łącznych danych jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych

- od sumy bilansowej	10 %
- od przychodów ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto	5%
- od kosztów ze sprzedaży produktów, wartości sprzedanych towarów handlowych oraz kosztów finansowych	5%
- od przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej	10 %
- od wyniku finansowego netto	10 %

Takie same zasady obowiązują dla jednostek które nie mają jednostek zależnych, lecz posiadają inwestycje w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach, aby mogły nie sporządzać dodatkowego sprawozdania finansowego.

Firma K.B.P. Kettenwerk Becker- Prünthe GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) posiada 90% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Becker -Prünthe Polska sp. z o.o. oraz 40% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Becker- Prünthe Czechy sp. z o.o.

Ze względu na nieistotność zakresu prowadzonej działalności operacyjnej oraz danych finansowych Grupa nie dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych tych podmiotów.

Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli przez Grupę do chwili utraty nad nimi kontroli.

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych .

Waluta prezentacji i waluta funkcjonalna

Waluta prezentacji – to waluta używana do prezentacji sprawozdań finansowych. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim i w walucie polskiej, co jest zgodne z art. 45 ustawy o rachunkowości oraz MSR 21.

Waluta funkcjonalna - waluta podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka. Podstawowym środowiskiem gospodarczym, w którym działa jednostka, jest środowisko, w którym generuje ona i wydatkuje środki pieniężne. Dla FASING S.A. i jednostek zależnych działających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej walutą podstawowego środowiska jest PLN. Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Chińskiej Republiki Ludowej walutą funkcjonalną jest CNY (yuan). Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Niemiec walutą funkcjonalną jest EUR. Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Ukrainy walutą funkcjonalną jest UAH (hrywna). Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Rosji walutą funkcjonalną jest RUB (rubel).

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

9.Wskazanie, że skonsolidowane sprawozdania finansowe podlegały przekształceniom w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej

Zarząd jednostki dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę, co do wyboru standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przedstawione poniżej zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

Zaprezentowane dane finansowe, spółki dominującej – FASING S.A. i spółki zależnej MOJ S.A. podlegały, na 31.12.2018 r. badaniu sprawozdania finansowego za 2018r. Sprawozdanie spółki MOJ SA za 2018 rok zostało zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

Natomiast Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. oświadcza, że dane Spółki zależnej Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co., Ltd zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018r.są zgodne z danymi ujętymi w Finansowym Raporcie Księgowym otrzymanymi w formie papierowej w języku chińskim a następnie przetłumaczone na j. angielski i j. polski. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła firma Tai'an Taiyue Lianhe Kuaijishi Shiwusuo . Powyższe oryginalne dokumenty dotyczące tego sprawozdania finansowego Spółki Shandong Liangda Fasing Round Link Chains. Co., Ltd za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018r. zaprezentowano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa chińskiego i dokonano przekształcenia na sprawozdanie finansowe wg przepisów prawa polskiego.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A oświadcza, iż Spółka zależna FASING Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. z siedzibą w Pekinie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2018 r. ujętymi w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą e-mailową w języku chińskim a następnie przetłumaczone na j. polski. Sprawozdania za 2018 rok podlegały badaniu biegłego rewidenta.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A oświadcza, iż Spółka zależna KBP Kettenwerk Becker Prunte GmbH (Niemcy) objęta została skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2018r. ujętymi w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą e-mailową w języku niemieckim a następnie przetłumaczone na j. polski. Sprawozdanie za 2018 rok nie zostało zbadane przez biegłego rewidenta do dnia 25.04.2019r.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A oświadcza, iż Spółki zależne : FASING UKRAINA sp. z o.o. FASING ROSJA objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2018r. ujętymi w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą e-mailową w języku rosyjskim a następnie przetłumaczone na j. polski. Sprawozdania za 2018 rok nie podlegały badaniu biegłego rewidenta.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A oświadcza, iż sprawozdania finansowe za rok 2018 Spółek zależnych : FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY Sp. z o. o nie podlegały badaniu biegłego rewidenta.

10. Wskazanie, czy w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych skonsolidowanych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych lub sprawozdaniach finansowych za lata, za które prezentowane są skonsolidowane sprawozdania finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe.

Wydane opinie podmiotów uprawnionych do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata poprzednie nie zawierały zastrzeżeń, w wyniku których przeprowadzane byłyby korekty w sprawozdaniach finansowych.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i łączną sumę odpisów z tytułu utraty wartości.

Grupa nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, w okresie ustalonym wg ekonomicznego użytkowania na okres od 2 do 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia, o wartości początkowej do 3.500,00 zł, są odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przewyższa 100.000,00 zł, podlegają weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Weryfikuje się ww. wartości niematerialne i prawne pod względem ich przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wniesione zaliczki na zakup wartości niematerialnych i prawnych w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej jest początkowo ujmowana w kwocie stanowiącej nadwyżkę poniesionego kosztu nad udziałem jednostki przyjmującej w wartości godziwej netto. Wartość firmy jest corocznie poddawana weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości. Możliwe jest częstsze przeprowadzanie testu w przypadku, gdy wystąpiły okoliczności wskazujące na ewentualną utratę wartości. Wartość firmy nie jest amortyzowana.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich do produkcji lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres. Ewidencjonowane zgodnie z klasyfikacją środków trwałych GUS. Początkową wartość rzeczowego majątku trwałego ustala się jako cenę nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości technicznego kosztu wytworzenia. Ceny nabycia i kosztu wytworzenia nie powiększają kosztów finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego. Koszty rozruchu i powiązane z nimi koszty przedprodukcyjne nie są częścią majątku trwałego chyba, że ich poniesienie jest konieczne do doprowadzenia danego składnika majątku do pełnej zdolności użytkowej. Składniki rzeczowych aktywów trwałych nabyte w drodze wymiany na inny, niepieniężny składnik aktywów wycenia się według wartości godziwej, chyba, że transakcja wymiany nie ma treści ekonomicznej lub nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej żadnego z wymienianych aktywów. Wartość majątku trwałego podlega amortyzacji, uwzględniając planowany okres eksploatacji i wartość odzysku w przypadku likwidacji. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł dla celów bilansowych

i podatkowych amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe aktywa trwałe suwane są z bilansu w momencie zbycia lub likwidacji. Zyski lub straty wynikające z usunięcia, księgowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano usunięcia z ewidencji. Prawo wieczystego użytkowania gruntu jest umarżane w okresie 20 lat od roku bieżącego. Prawo wieczystego użytkowania gruntu, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa ewidencjonuje się pozabilansowo. Grunty własne nie podlegają umorzeniu. Nakłady modernizacyjne - nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, jeżeli oczekuje się, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres oraz istnieje prawdopodobieństwo, że uzyskamy przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem aktywów - ujmowane są jako poszczególne pozycje aktywów trwałych. Każda część składowa środka trwałego, której wartość jest znacząca w relacji do całkowitej wartości środka trwałego i której okres użytkowania jest różny od okresu użytkowania w stosunku do podstawowego środka trwałego, powinna być amortyzowana oddzielnie. Wartości końcowe oraz okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych poddaje się corocznym przeglądom i aktualizuje stosowaną w następnych okresach bilansową stawkę amortyzacyjną. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100.000,00 zł są weryfikowane, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka klasyfikuje składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Spółka nie amortyzuje składnika aktywów trwałych, gdy jest on zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub, gdy wchodzi w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wniesione zaliczki na zakup środków trwałych w budowie w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Leasing

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są przedstawione w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjmuje się przewidywany okres użytkowania.

Na dzień wprowadzenia leasingu do ksiąg, Spółka ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu operacyjnego, nie spełniające jednego z warunków MSR 17, podlegają ewidencji pozabilansowej. Natomiast środki, które spełniają warunki podlegają ewidencji bilansowej.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe, to należności z innych tytułów niż tytułu dostaw i usług, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, a więc w roku przyszłym i później oraz z tytułu dostaw i usług wykraczającym poza normalny cykl operacyjny.

Przez cykl operacyjny rozumie się okres upływający pomiędzy nabyciem aktywów przeznaczonych do przetwarzania, a ich realizacją w formie pieniężnej lub ekwiwalencie pieniężnym. Należności długoterminowe podlegają odpisom aktualizującym z tytułu utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje w jednostkach obcych wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku utraty wartości dokonuje się odpisu aktualizującego. Pożyczki wycenia się zgodnie z warunkami zawartymi w umowie.

Podatek odroczony

Podatek wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek bieżący jest zobowiązaniem podatkowym zgodnie z przepisami podatkowymi. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, uwzględniając zasadę ostrożności, w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe (m. in. zarachowane odsetki, skutki przeceny zapasów do ceny sprzedaży netto, nie podjęte wynagrodzenia za umowy zlecenia i o dzieło);
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych;
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, czyli różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest wyceniana zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy rezerwa zostanie rozwiązana. Rezerwę na podatek odroczony a także aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego analizuje się i rozlicza kwartalnie. Rezerwę na podatek dochodowy i aktywowany podatek dochodowy tworzy się tylko w stosunku do korekt o charakterze przejściowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałami własnymi odnosi się również na kapitał własny. Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Inne czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią tę część poniesionych kosztów, która ma zostać odpisana w następnym roku i dalszych latach, licząc do dnia bilansowego. Wykazuje się je w wartości nominalnej po uprzednim przekonaniu się, że przyniosą jednostce w przyszłości korzyści ekonomiczne.

AKTYWA OBROTOWE**Zapasy**

Typową klasyfikacją zapasów w Grupie Kapitałowej jest podział na :

- materiały,
- półprodukty i produkcja w toku,
- wyroby gotowe,
- towary.

Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia, natomiast wyroby gotowe i półprodukty i produkcję w toku wycenia się na poziomie technicznego kosztu wytworzenia.

Spółka dokonuje rozchodu zapasów według następujących metod:

- a) materiały według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego materiału,
- b) materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do bezpośredniego zużycia na potrzeby administracyjne i gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod data ich zakupu,
- c) towary według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego towaru,
- d) wyroby gotowe według przeciętnego technicznego kosztu wytworzenia – ustalonego w wysokości średniej ważonej kosztów danego wyrobu.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących wartość materiałów, wyrobów gotowych, produkcji w toku, półfabrykatów - jeżeli wystąpią przyczyny uzasadniające ich dokonanie – tj. w związku z utratą wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto (tzw. ostrożna wycena), które zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Obniżenie wartości zapasów do ceny sprzedaży netto następuje w przypadku, gdy:

- składniki zapasów utraciły swą wartość użytkową na skutek uszkodzenia, zepsucia, itp.
- na dzień bilansowy, gdy ceny rynkowe zapasów maleją.

Wniesione zaliczki na zakup różnego rodzaju zapasów w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują :

- należności z tytułu dostaw i usług o umownym okresie spłaty do 1 roku ,
- pozostałe należności, których umowy termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż 1 rok, licząc od dnia bilansowego ,
- należności długoterminowe w tej części, która na dzień bilansowy jest zaległa,
- wszystkie roszczenia skierowane na drogę postępowania sądowego, dotyczące należności krótkoterminowych i długoterminowych,
- należności z tytułu zaliczek udzielonych dostawcom.

Należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest z uwzględnieniem należnych odsetek. Odsetki naliczane i księgowane są na dobro przychodów finansowych. Na całą kwotę niezapłaconych odsetek od nieterminowych płatności tworzony jest odpis aktualizacyjny w ciężar kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie netto, to jest pomniejszone o utworzone odpisy aktualizacyjne w związku z ryzykiem ich nieściągalności.

Odpisy aktualizacyjne na należności tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, czek i weksle obce i inne pieniężne instrumenty finansowe, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Stan środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Instrumenty kapitałowe

Inwestycje kapitałowe wyceniane są w wartości godziwej. Jeśli nie możliwe jest wiarygodne oszacowanie wartości godziwej (nie znajdujące się w obrocie, instrumenty kapitałowe lub instrumenty pochodne związane z takimi instrumentami kapitałowymi) wycenia się je w wartości nabycia.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

- udziały i akcje w obcych podmiotach,
- udziały i akcje w spółkach zależnych ,
- udzielone pożyczki,
- środki pieniężne i lokaty.

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy. Skutki przeszacowania odniesiono do przychodów lub kosztów finansowych.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeniu międzyokresowemu kosztów w czasie podlegają przykładowo:

- rozliczenie energii opłacanej za kilka miesięcy z góry,
- rozliczenie ubezpieczeń majątkowych,
- opłaty roczne za grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie,
- odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- opłacona prenumerata czasopism na rok następny,

- inne koszty odnoszące się do szeregu okresów sprawozdawczych, jeżeli tytuł do ich aktywowania wynika z treści dowodu stanowiącego ich udokumentowanie,
- nadwyżkę ustalonych z wyceny narastająco przychodów nad zarachowanymi zaliczkami netto zarachowywana jest w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i prezentowana w aktywach. Rozliczenia międzyokresowe kosztów mają na celu zapewnienie kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów.

Kapitały własne

Kapitał własny definiowany jest jako udział pozostały w aktywach spółki po odjęciu wszystkich zobowiązań.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy (akcyjny), kapitał zapasowy, pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe oraz inne całkowite dochody. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa

i statutem lub umową o utworzeniu spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji, przeniesienia zobowiązań bezwarunkowo utworzonych w wyniku zakończenia postępowania układowego. Kapitał zapasowy służy przede wszystkim pokryciu strat. Może by również przeznaczony na podwyższenie kapitału podstawowego. Inne całkowite dochody obejmują: zysk lub stratę z lat ubiegłych, zysk lub stratę netto roku bieżącego, kapitał z aktualizacji wyceny – w momencie zastosowania MSR – powiększony o aktualizację wyceny rzeczowych aktywów trwałych oraz różnice kursowe.

Zobowiązania

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Rezerwę tworzy się, gdy:

- a) na Spółce ciąży obowiązek prawny a także zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b) prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- c) można oszacować wiarygodnie kwotę tego obowiązku.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- rezerwa na przyszłe koszty finansowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwa na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania, pracownicy, po przepracowaniu określonej liczby lat, nabywają prawo do nagród jubileuszowych. Przysługują im również odprawy emerytalne lub rentowe w momencie przechodzenia na emeryturę czy rentę. Spółka uznaje koszty z tego tytułu na bazie memoriałowej. Wysokość nagrody uzależniona jest od stażu pracy i przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Przy przejściu pracownika na emeryturę lub rentę jednorazowe wypłaty z tytułu przejścia na emeryturę zależą od stażu pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Zgodnie z MSR nr 19 rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane przez Zespół Pracowników ds. wyceny świadczeń pracowniczych. Wyceną objęto rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Wyceny dokonano poprzez ustalenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Do kalkulacji rezerw przyjęto następujące założenia:

- wzrost wynagrodzeń w perspektywie krótkoterminowej na poziomie 2,00% oraz długoterminowej 0,00 %;

-stopa dyskontowa ,która odzwierciedla zmianę wartości pieniądza w czasie. Przy ustalaniu stopy dyskonta zastosowano wymogi MSR/IAS 19(punkty 78-82).Zgodnie z zawartymi tam sugestiami zastosowano stopę dyskontową opartą na aktualnej rentowności obligacji skarbowych. Rentowność obligacji została ustalona na podstawie wyników przetargów sprzedaży obligacji skarbowych publikowanych przez Departament Długu Publicznego Ministerstwa Finansów.

Obligacje stanowiące podstawę do oszacowania stopy dyskontowej	Kod obligacji	Oprocentowanie
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 2 letnich	DOS1220	2,10%
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 3 letnich	TOZ1221	2,20%
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 4 letnich	COI1222	2,40%
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 10 letnich	EDO1228	2,70%

źródło: <http://www.obligacjeskarbowe.pl> (oferta obligacji)

- określenie wieku emerytalnego dla grup pracowników na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2010r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych ustaw (Dz.U.2012 Nr o poz.637)

Zobowiązania z tytułu kredytów

Początkowe ujęcie kredytów bankowych i pożyczek następuje według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.

Na dzień bilansowy, kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn., że do zobowiązań, których termin wymagalności już minął dolicza się odsetki za zwłokę w zapłacie.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują m.in. :

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych standardów nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- naliczone kary i grzywny,
- wystawienie zagranicznemu kontrahentowi faktury handlowej za dostawę na eksport, która jeszcze nie została przewieziona przez granicę,
- równowartość otrzymanych nieodpłatnie (w tym w drodze darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych.

PRZYCHODY

Wysokość przychodów ustalana jest według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, z uwzględnieniem rabatów przyznanych przez Spółkę po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług.

Przychody ujmuje się, gdy:

- Spółka przekazała, znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, nabywcy;

- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji;
- koszty poniesione, oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób.

Sytuacje, w których uznaje się, że na Spółce nadal ciąży znaczące ryzyko i uzyskiwane są korzyści wynikające z własności to:

- Spółka podlega obowiązkowi związanemu z roszczeniami wiążącymi się z niezadowalającą jakością, nie objętą zwykłymi przepisami gwarancyjnymi,
 - wpływ przychodów z tytułu sprzedaży towarów jest uzależniony od uzyskania przychodów ze sprzedaży tych towarów przez ich nabywcę,
 - towary uznaje się za dostarczone pod warunkiem ich zainstalowania, zaś instalacja stanowi istotną część umowy i nie została jeszcze zakończona przez Spółkę,
 - nabywca posiada prawo odstąpienia od zakupu z przyczyn przewidzianych w umowie sprzedaży i Spółka nie ma pewności co do prawdopodobieństwa wystąpienia zwrotu zakupów.
- Jeżeli na Spółce ciąży tylko nieznaczne ryzyko związane z własnością, transakcję uznaje się za sprzedaż i przychody są ujmowane. Na przykład Spółka może zachować prawny tytuł własności wyłącznie w celu zapewnienia sobie ściągłości należnych kwot. Przychody i koszty dotyczące tej samej transakcji ujmowane są równolegle - zasada współmierności. Przychody z tytułu odsetek, dywidend ujmuje się w oparciu o następujące zasady:
- odsetki ujmuje się sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności osiągniętej z tytułu użytkowania aktywów,
 - dywidendy ujmuje się w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

KOSZTY

Koszty ujmowane są w ciężar wyniku w dacie ich poniesienia tzn. w dacie wyłączenia aktywów lub ujęcia zobowiązań, którym odpowiadają. Spółka prezentuje koszty w układzie funkcjonalnym (kalkulacyjnym), zgodnie z którym koszty klasyfikuje się zgodnie z przyporządkowaniem do działu/rodzaju działalności jako koszty sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży czy koszty ogólnego zarządu.

Koszty działalności operacyjnej - to wszystkie koszty związane ze zwykłą działalnością spółek Grupy Kapitałowej, za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych.

Pozostałe koszty operacyjne to koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością produkcyjną czy usługową a wpływające na wynik finansowy.

Koszty finansowania zewnętrznego, tj. koszty odsetek oraz inne koszty poniesione przez Spółkę w związku z korzystaniem ze środków pieniężnych, ujmowane są w kosztach okresu, którego dotyczą w odniesieniu na wynik finansowy.

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2018r. wynosił ogółem **11 284 603,93 zł.**

i obejmowały należności od dłużników (krajowych i zagranicznych) :

- zalegających z zapłatą powyżej 12 miesięcy oraz niezależnie od okresów zalegania w stosunku, co do których uzyskano informację o ogłoszeniu upadłości, otwarciu postępowania układowego, likwidacji,
- naliczone i niezapłacone odsetki od przeterminowanych należności.

W 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

(dane w zł.)

Stan na 01.01.2018 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na 31.12.2018 (BZ)
10 093 301,64	2 906 770,65	475 902,39	1 239 565,97	11 284 603,93

RezerwyWykazane w bilansie rezerwy w kwocie **5 679 813,03 zł.** zostały utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2018r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018r.
Odroczony podatek dochodowy	933 434,00	162 101,00	24 546,00	1 070 989,00
Świadczenia emerytalne i podobne	2 149 818,78	1 855 092,92	1 743 396,71	2 261 514,99
Pozostałe rezerwy	2 089 793,26	4 389 818,60	4 132 302,82	2 347 309,04
RAZEM	5 173 046,04	6 407 012,52	5 911 895,53	5 679 813,03

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2018 roku wynosi: **2 507 462,00 zł.****12. Kwoty wykazane w raporcie w EURO zostały przeliczone z zachowaniem poniższych zasad:**

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przeliczono według kursu EURO ustalonego przez NBP na ostatni dzień okresu tj. Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018r., 1 EUR = 4, 3000 zł.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej za okres porównawczy przeliczono według kursu EURO ustalonego przez NBP na ostatni dzień okresu tj. Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017r., 1 EUR = 4, 1709 zł.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2018 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4, 2669 zł.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres porównawczy przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2017 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4, 2447 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2018 roku, Tab. kursów Nr 125/A/NBP/2018, 1 EUR = 4, 3616 zł.

za okres czterech kwartałów 2017 roku, Tab. kursów Nr 001/A/NBP/2017, 1 EUR = 4, 4157 zł.

Najniższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2018 roku, Tab. kursów Nr 020/A/NBP/2018, 1 EUR = 4, 1423 zł.

za okres czterech kwartałów 2017 roku, Tab. kursów Nr 251/A/NBP/2017, 1 EUR = 4, 1709 zł.

13. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	rok 2018	rok 2017	rok 2018	rok 2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	213 277	183 287	49 984	43 180
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	31 891	11 917	7 474	2 808
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	27 486	4 167	6 442	982
Zysk (strata) netto grupy kapitałowej	22 082	726	5 175	171
Zysk (strata) netto udziałowcom nie dającym kontroli	795	-426	186	-100
Inne całkowite dochody	2 477	1 920	580	452
Łączne całkowite dochody	24 557	2 646	5 755	623
Łączne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	22 332	1 849	5 234	436
Łączne całkowite dochody przypadające udziałom nie dającym kontroli	2 226	797	522	188
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 186	18 548	2 622	4 370
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 933	-5 772	-1 390	-1 360
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 764	-10 016	-1 585	-2 360
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 510	2760	-354	650
Aktywa razem	327 835	276 115	76 241	66 200
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	171 446	139 615	39 871	33 474
Zobowiązania długoterminowe	26 648	12 835	6 197	3 077
Zobowiązania krótkoterminowe	135 484	116 639	31 508	27 965
Kapitał własny	156 389	136 500	36 370	32 727
Kapitał zakładowy	8 731	8 371	2 030	2 093
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	125 354	106 438	29 152	25 519
Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli	31 035	30 062	7 217	7 208
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 287	1 152	4 989	271
Zysk przypadający udziałom nie dającym kontroli	795	-426	186	-100
Liczba akcji	3 107 249	3 107 249	3 107 249	3 107 249
Zysk (strata) właścicieli jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	6,85	0,37	4,27	0,09
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	50,33	43,93	11,70	10,53

14. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Informacje dotyczące segmentów działalności są prezentowane w podziale na segmenty, jako segmenty branżowe i rynki geograficzne.

Działalność Grupy podzielono na następujące segmenty branżowe:

- segment górniczy,
- segment pozostałej działalności.

Segment pozostałej działalności obejmuje sprzedaż produktów gotowych oraz usługi na rynkach poza górniczych.

Uzupełniające informacje o działalności Grupy prezentowane w przekroju geograficznym podzielono na następujące segmenty:

- segment sprzedaży eksportowej (wraz ze sprzedażą wewnątrzspółnotową),
- segment sprzedaży krajowej,

Przyjęcie segmentu branżowego jako podstawowego wzoru sprawozdawczości wydaje się najbardziej właściwe zważywszy na specyfikę działalności FASING S.A. Głównym czynnikiem, którym kierowano się przy wyodrębnieniu segmentu sprzedaży eksportowej i segmentu sprzedaży krajowej było ryzyko walutowe.

**STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY
TOWARÓW, WYROBÓW, USŁUG**

Wg . zbiorczego zestawienia grupy kapitałowej GK FASING przed wyłączeniami konsolidacyjnymi

SEGMENTY BRANŻOWE	X	TKW	WARTOŚĆ SPRZEDAŻY NETTO	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
RAZEM GÓRNICZTWO W TYM:	WYROBY I USŁ.	20 578 225,91	37 458 770,28	16 880 544,37	1 997 107,62	6 157 119,66	28 732 453,19	8 726 317,09
	TOWAR. HANDL.	1 263 286,54	1 436 586,76	173 300,22	0,00	0,00	1 263 286,54	173 300,22
INNI W TYM:	WYROBY I USŁ.	133 631 249,33	191 803 563,20	58 172 313,87	10 566 167,34	37 676 787,35	181 874 204,02	9 929 359,18
	TOWAR. HANDL.	59 472 516,25	75 824 604,54	16 352 088,29	3 100 552,46	3 136 882,61	59 248 046,54	16 576 558,00
RAZEM		214 945 278,03	306 523 524,78	91 578 246,75	15 663 827,42	46 970 789,62	277 579 895,07	28 943 629,71

SEGMENTY GEOGRAFICZNE		WARTOŚĆ SPRZEDAŻY NETTO	TKW	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
Sprzedaż wyrobów i usług		229 262 333,48	154 209 475,24	75 052 858,24	12 501 744,17	40 748 336,97	207 459 556,38	21 802 777,10
z tego :	Kraj	116 249 534,85	77 319 643,56	38 929 891,29	2 603 286,55	18 328 038,99	98 250 969,10	17 998 565,75
	Eksport	113 012 798,63	76 889 831,68	36 122 966,95	9 898 457,62	22 420 297,98	109 208 587,28	3 804 211,35
Sprzedaż materiałów i towarów		77 261 191,30	60 735 802,79	16 525 388,51	3 162 083,25	6 222 452,65	70 120 338,69	7 140 852,61
z tego :	Kraj	51 681 479,49	37 915 016,89	13 766 462,60	3 162 083,25	6 222 452,65	47 299 552,79	4 381 926,70
	Eksport	25 579 711,81	22 820 785,90	2 758 925,91	0,00	0,00	22 820 785,90	2 758 925,91
Razem sprzedaż		306 523 524,78	214 945 278,03	91 578 246,75	15 663 827,42	46 970 789,62	277 579 895,07	28 943 629,71

GRUPA KAPITAŁOWA FASING S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2018 r
Regon 271569537

AKTYWA			Stan na	
			31.12.2018	31.12.2017
0			rok	
			1	2
A.	Aktywa trwale	1	112 432 034,49	101 483 627,20
I.	Wartości niematerialne.	2	2 385 752,97	2 436 011,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych.	3	7 402,10	29 608,70
2.	Wartość firmy.	4	4,30	4,17
3.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych.	5	-	266,52
4.	Inne wartości niematerialne.	6	2 378 346,57	2 406 132,20
II.	Rzeczowe aktywa trwale.	7	86 308 990,13	76 770 290,77
1.	Środki trwałe	8	84 600 703,84	73 677 245,54
a.	Grunt	9	913 449,44	913 449,44
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	16 342 117,49	15 452 985,07
c.	Urządzenia techniczne i maszyny.	11	62 642 165,28	53 331 397,39
d.	Środki transportu.	12	3 111 637,81	2 233 399,71
e.	Inne środki trwałe	13	1 591 333,82	1 746 013,93
2.	Środki trwałe i wartości niematerialne w budowie	14	1 708 286,29	3 093 045,23
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III.	Należności długoterminowe	15	146 762,40	110 071,80
1.	Od jednostek powiązanych	16	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	20	146 762,40	110 071,80
IV.	Inwestycje długoterminowe	21	19 092 800,39	18 979 937,54
1.	Nieruchomości	22	18 885 444,51	18 852 948,41
2.	Wartości niematerialne	23	-	-
3.	Nieruchomości i wartości niematerialne w budowie	24	-	-
4.	Długoterminowe aktywa finansowe	25	207 355,88	126 989,13
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	26	202 720,01	119 953,26
-	udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności.	27	85 555,00	45 105,00
-	udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją.	28	77 165,01	74 848,26
-	udzielone pożyczki	29	40 000,00	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	30	-	-
b.	w pozostałych jednostkach	31	4 635,87	7 035,87
-	udziały lub akcje	32	35,87	35,87
-	inne papiery wartościowe	33	-	-
-	udzielone pożyczki	34	4 600,00	7 000,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	35	-	-

4.	Inne inwestycje długoterminowe	36	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37	4 497 728,60	3 187 315,50
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	38	2 507 462,00	2 181 257,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	39	1 990 266,60	1 006 058,50
B.	Aktywa obrotowe	40	215 403 319,63	174 631 228,63
I.	Zapasy.	41	106 039 000,69	79 658 227,34
1.	Materiały.	42	12 929 146,84	14 308 518,00
2.	Półprodukty i produkty w toku.	43	22 525 216,19	19 839 399,63
3.	Produkty gotowe.	44	17 687 683,03	17 348 394,12
4.	Towary.	45	52 896 954,63	28 161 915,59
5.	Zaliczki	46	-	-
II.	Należności krótkoterminowe.	47	86 169 278,21	74 602 805,11
1.	Należności od jednostek powiązanych	48	17 866 462,72	7 248 747,37
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	49	13 486 087,33	5 218 272,72
-	do 12 miesięcy	50	13 486 087,33	5 218 272,72
-	powyżej 12 miesięcy	51	-	-
b.	inne	52	4 380 375,39	2 030 474,65
2.	Należności od pozostałych jednostek	53	68 302 815,49	67 354 057,74
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	54	60 686 123,67	60 778 229,07
-	do 12 miesięcy	55	58 183 002,40	56 848 974,47
-	powyżej 12 miesięcy	56	2 503 121,27	3 929 254,60
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	57	1 704 594,34	1 368 535,50
c.	inne	58	5 912 097,48	5 207 293,17
d.	dochodzone na drodze sądowej	59	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60	13 670 556,51	11 689 175,23
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	61	13 670 556,51	11 689 175,23
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	62	55 899,02	1 343 288,74
-	udziały lub akcje	63	-	-
-	udzielone pożyczki	64	55 899,02	1 343 288,74
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65	-	-
b.	w pozostałych jednostkach	66	6 991 775,10	2 196 920,00
-	udziały lub akcje	67	20,00	20,00
-	inne papiery wartościowe	68	-	-
-	udzielone pożyczki	69	6 991 755,10	2 196 900,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	70	-	-
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71	6 622 882,39	8 148 966,49
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72	5 621 831,17	6 586 857,82
-	inne środki pieniężne	73	544,18	16 171,67
-	inne aktywa pieniężne	74	1 000 507,04	1 545 937,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	75	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76	9 524 484,22	8 681 020,95
	A K T Y W A R A Z E M:		327 835 354,12	276 114 855,83

KATOWICE, 23.04.2019

miejsowość, data

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2018r
Regon 271569537**

PASYWA			31.12.2018		31.12.2017	
			1		2	
0			1		2	
A.	Kapitał własny.	77	156 388 971,39	136 501 133,75		
I.	Kapitał zakładowy	78	8 731 369,72	8 731 369,72		
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	79	-	-		
III.	Akcje własne (wielkość ujemna)	80	-	-		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	81	98 676 600,17	91 940 209,05		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	82	-	-		
VI.	Calkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	83	4 385 329,83	3 918 132,83		
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	84	12 765 779,28	4 462 316,62		
	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych	85	8 380 449,45	8 380 449,45		
VII.	Calkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	86	22 331 709,57	1 848 956,90		
	Zysk (strata) netto	87	21 287 077,66	1 151 850,77		
	Inne całkowite dochody	88	1 044 631,91	697 106,13		
VIII.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	89	-	-		
IX.	Odpisy z zysku netto przypadającego właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	90	-	-		
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	91	125 354 349,63	106 438 668,50		
X.	Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	92	31 034 621,76	30 062 465,25		
	Calkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w podziale na:	93	2 225 655,59	797 108,47		
	a) Zysk (strata) netto	94	794 958,35	425 690,99		
	b) Inne całkowite dochody	95	1 430 697,24	1 222 799,46		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96	171 446 382,73	139 613 722,08		
I.	Rezerwy na zobowiązania	97	5 679 813,03	5 173 046,04		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochod.	98	1 070 989,00	933 434,00		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	99	2 261 514,99	2 149 818,78		
-	długoterminowa	100	1 998 067,93	1 896 875,37		
-	krótkoterminowa	101	263 447,06	252 943,41		
3.	Pozostałe rezerwy.	102	2 347 309,04	2 089 793,26		

-	długoterminowe	103		-
-	krótkoterminowe	104	2 347 309,04	2 089 793,26
II.	Zobowiązania długoterminowe.	105	26 647 591,00	12 834 938,31
1.	Wobec jednostek powiązanych	106	40 000,00	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	107	13 827 129,49	7 620 571,97
a.	kredyty i pożyczki	108	13 827 129,49	7 620 571,97
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	109	-	-
c.	inne zobowiązania finansowe	110	-	-
d.	inne	111	12 780 461,51	5 214 366,34
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	112	135 484 173,26	116 638 598,53
1.	Wobec jednostek powiązanych	113	28 784 594,72	18 366 528,43
a.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	114	27 147 160,62	16 848 617,20
-	do 12 miesięcy	115	25 408 673,57	15 151 998,48
-	powyżej 12 miesięcy	116	1 738 487,05	1 696 618,72
b.	pożyczki		1 524 139,52	1 485 506,52
c..	inne	117	113 294,58	32 404,71
2.	Wobec pozostałych jednostek	118	106 561 626,50	98 076 814,99
a.	kredyty i pożyczki	119	41 813 842,62	41 148 942,21
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wartość.	120	-	-
c.	inne zobowiązania finansowe	121	45 896,71	-
d.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	122	32 155 486,30	27 237 945,85
-	do 12 miesięcy	123	32 155 486,30	26 924 397,86
-	powyżej 12 miesięcy	124	-	313 547,99
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	125	-	-
f.	zobowiązania wekslowe	126	-	-
g.	z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	127	6 019 742,73	5 995 812,60
h.	z tytułu wynagrodzeń	128	2 121 843,72	2 656 456,72
i.	inne	129	24 404 814,42	21 037 657,61
3.	Fundusze specjalne	130	137 952,04	195 255,11
4.	Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	131	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	132	3 634 805,44	4 967 139,20
-	długoterminowe	133	3 322 282,59	3 911 242,93
-	krótkoterminowe	134	312 522,85	1 055 896,27
	P A S Y W A R A Z E M:		327 835 354,12	276 114 855,83

KATOWICE , 23.04.2019
miejsowość, data

Treść		Stan na rok	
		31.12.2018	31.12.2017
1		2	3
	Działalność kontynuowana		
A.	Przychody netto ze sprzed. prod. towarów i materiałów, w tym	213 277 198,97	183 286 571,38
-	od jedn. powiązanych	3 239 453,10	6 163 436,97
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	160 280 843,55	145 191 545,04
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mater.	52 996 355,42	38 095 026,34
III.	Dotacje	-	-
B.	Koszty sprzed. prod., towar. i mater. w tym	121 273 071,00	119 792 000,43
-	jednostkom powiązany	1 820 532,48	-1 559 170,41
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.	82 810 729,10	89 464 252,72
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 462 341,90	30 327 747,71
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	92 004 127,97	63 494 570,95
D.	Koszty sprzedaży	15 663 827,42	9 785 399,48
E.	Koszty ogólnego zarządu	46 970 789,62	41 039 042,33
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	29 369 510,93	12 670 129,14
G.	Pozostałe przychody operacyjne	7 369 203,93	4 404 502,42
I.	Zysk ze zbycia niefinans aktywów trwałych	1 540 210,00	37 764,09
II.	Dotacje	38 874,47	165 565,68
III.	Inne przychody operacyjne	5 790 119,46	4 201 172,65
H.	Pozostałe koszty operacyjne	4 847 477,66	5 157 849,54
I.	Strata ze zbycia niefinans aktywów trwałych	440 594,37	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	2 906 770,65	2 685 158,88
III.	Inne koszty operacyjne	1 500 112,64	2 472 690,66
I.	Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (F+G-H)	31 891 237,20	11 916 782,02
J.	Przychody finansowe	2 277 244,72	1 581 697,90
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0
-	od jedn. powiązanych	0	0
II.	Odsetki, w tym	561 125,74	478 780,05
-	od jednostek powiązanych	179 675,41	107 058,55
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V.	Inne	1 716 118,98	1 102 917,85
K.	Koszty finansowe.	6 682 108,90	9 332 103,46
I.	Odsetki, w tym	3 732 794,72	3 202 396,83
-	dla jednostek powiązanych	434 331,05	251 167,93
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	343 398,52	409 311,01
IV.	Inne	2 605 915,66	5 720 395,62
L.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (I+J- K)	27 486 373,02	4 166 376,46

M.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własności	38	0	0
N.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	39	0	0
O.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (L+/- M +/- N)	40	27 486 373,02	4 166 376,46
P.	Podatek dochodowy	41	5 404 337,01	3 440 216,68
I.	Część bieżąca	42	5 716 940,01	3 568 844,68
II.	Część odroczone	43	-312 603,00	-128 628,00
R.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0	0
S.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (O-P-R)	45	22 082 036,01	726 159,78
-	Działalność zaniechana	46	0	0
T.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	47	0	0
U.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (S +/- T)	48	22 082 036,01	726 159,78
-	Przypadający:	49	-	-
	Właścicielom jednostki dominującej	50	21 287 077,66	1 151 850,77
	Udziałowcom nie dającym kontroli	51	794 958,35	-425 690,99
W.	Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	52	6,85	0,37
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	53	6,85	0,37
	Zwykły	54	6,85	0,37
	Rozwodniony	55	0	0
II.	Z działalności kontynuowanej :	56	6,85	0,37
	Zwykły	57	6,85	0,37
	Rozwodniony	58	0	0
Y.	Inne całkowite dochody +/- I +/- II +/- III +/- IV +/- V +/- VI - VII w tym:	59	2 475 329,15	1 919 905,59
-	Przypadające:	60	-	-
	Właścicielom jednostki dominującej	61	1 044 631,91	697 106,13
	Udziałowcom nie dającym kontroli	62	1 430 697,24	1 222 799,46
	Pozycje, które w przyszłości mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku	63	2 475 329,15	1 919 905,59
I.	Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości	64	-	-
a)	zwiększenia	65	-	-
b)	zmniejszenia	66	-	-
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	67	-	-
a)	zwiększenia	68	-	-
b)	zmniejszenia	69	-	-
III.	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	70	2 475 329,15	1 919 905,59

IV.	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	71	-	-
a)	zwiększenia	72	-	-
b)	zmniejszenia	73	-	-
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	74	-	-
V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym	75	-	-
a)	zwiększenia	76	-	-
b)	zmniejszenia	77	-	-
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	78	-	-
VI.	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn. w tym:	79	-	-
a)	zwiększenia	80	-	-
b)	zmniejszenia	81	-	-
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	82	-	-
VII	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego innych całkowitych dochodów	83	-	-
Z.	Całkowity dochód grupy kapitałowej U +/- Y	84	24 557 365,16	2 646 065,37
-	Przypadający:	85	-	-
	Właścicielom jednostki dominującej	86	22 331 709,57	1 848 956,90
	Udziałom nie dającym kontroli	87	2 225 655,59	797 108,47

KATOWICE, 23.04.2019

miejsowość, data

Regon 271569537

Treść		Stan na rok	
		31.12.2018	31.12.2017
1		2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	218 570 829,88	190 911 339,60
-	od jedn. powiązanych	3 239 453,10	6 163 436,97
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	160 280 843,55	145 191 545,04
II.	Zmiana stanu produktów	2 280 595,51	6 109 007,93
III	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	3 013 035,40	1 515 760,29
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 996 355,42	38 095 026,34
V.	Dotacje	-	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	189 201 318,95	178 241 210,46
I.	Amortyzacja	9 875 947,34	10 569 884,23
II.	Zużycie materiałów i energii	44 309 061,24	54 344 108,38
III	Usługi obce	28 419 730,65	22 522 981,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 778 867,95	2 420 035,39
-	podatek akcyzowy	0	0
V.	Wynagrodzenia	46 028 296,45	41 391 922,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i in. świadczenia	9 535 019,86	9 430 370,90
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	7 792 053,56	7 234 159,22
VI	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 462 341,90	30 327 747,71
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	29 369 510,93	12 670 129,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 369 203,93	4 404 502,42
I.	Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	1 540 210,00	37 764,09
II.	Dotacje	38 874,47	165 565,68
III	Inne przychody operacyjne	5 790 119,46	4 201 172,65
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 847 477,66	5 157 849,54
I.	Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	440 594,37	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	2 906 770,65	2 685 158,88
III	Inne koszty operacyjne	1 500 112,64	2 472 690,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	31 891 237,20	11 916 782,02
G.	Przychody finansowe	2 277 244,72	1 581 697,90
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0
-	od jednostek powiązanych	0	0
II.	Odsetki, w tym	561 125,74	478 780,05
-	od jednostek powiązanych	179 675,41	107 058,54
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwest.	0	0
V.	Inne	1 716 118,98	1 102 917,85

H.	Koszty finansowe	36	6 682 108,90	9 332 103,46
I.	Odsetki, w tym	37	3 732 794,71	3 202 396,83
-	dla jednostek powiązanych	38	425 742,34	251 167,93
II.	Strata ze zbycia inwestycji	39	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	40	343 398,52	409 311,01
IV	Inne	41	2 605 915,67	5 720 395,62
I.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (F+G-H)	42	27 486 373,02	4 166 376,46
J.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	43		
K.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów w jedn. Podporządkowanych	44		
L.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (I+/-J+/-K)	45	27 486 373,02	4 166 376,46
M	Podatek dochodowy	46	5 404 337,01	3 440 216,68
I.	Część bieżąca	47	5 716 940,01	3 568 844,68
II.	Część odroczone	48	-312 603,00	-128 628,00
N.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49	0	0
O.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (L-M-N)	50	22 082 036,01	726 159,78
-	Działalność zaniechana	51	0	0
P.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	52	0	0
R.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (O +/- P)	53	22 082 036,01	726 159,78
	Przypadający:	53	-	-
	Akcjonariuszom jednostki dominującej	56	21 287 077,66	1 151 850,77
	Udziałowcom nie dającym kontroli	57	794 958,35	-425 690,99
S.	Zysk (strata) na jedną akcję akcjonariuszy jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	58	6,85	0,37
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	59	6,85	0,37
	Zwykły	60	6,85	0,37
	Rozwodniony	61	0	0
II.	Z działalności kontynuowanej :	62	6,85	0,37
	Zwykły	63	6,85	0,37
	Rozwodniony	64	0	0
T.	Inne całkowite dochody +/-I+/-II+/-III+/-IV+/-V+/-VI-VII	65	2 475 329,15	1 919 905,59
-	Przypadające:	66	-	-
	Właścicielą jednostki dominującej	67	1 044 631,91	697 106,13
	Udziałom nie dającym kontroli	68	1 430 697,24	1 222 799,46
I.	Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych, w tym:	69	0	0
a)	zwiększenia -	70	0	0
b)	zmniejszenia -	71	0	0
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	72	0	0
a)	zwiększenia -	73	0	0
b)	zmniejszenia -	74	0	0
III	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za	75	2 475 329,15	1 919 905,59

IV	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	76	0	0
a)	zwiększenia -	77	0	0
b)	zmniejszenia -	78	0	0
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	79	0	0
V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym:	80	0	0
a)	zwiększenia -	81	0	0
b)	zmniejszenia -	82	0	0
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	83	0	0
VI	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn., w tym:	84	0	0
a)	zwiększenia -	85	0	0
b)	zmniejszenia -	86	0	0
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu -	87	0	0
VI	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego I. innych całkowitych dochodów	88	0	0
U.	Całkowity dochód grupy kapitałowej R+/- T	89	24 557 365,16	2 646 065,37
-	Przypadający:	90		
	Właścicielom jednostki dominującej	91	22 331 709,57	1 848 956,90
	Udziałom nie dającym kontroli	92	2 225 655,59	797 108,47

KATOWICE , 23.04.2019

miejsowość, data

GRUPA KAPITAŁOWA FASING SA

Regon 271569537

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
sporządzone za okres
01.01.2018 r.-31.12.2018 r.

Treść		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	136501133,8	144115597,8
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów poprzednich okresów		0
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	136 501 133,75	144 115 597,77
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	8731369,72	8731369,72
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	0	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	-
	- wydania (emisji akcji)	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	-
	- umorzenia akcji	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	8 731 369,72	8 731 369,72
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	-
3.	Akcje własne na początek okresu	0	0
	a) zwiększenie	0	0
	b) zmniejszenie	0	0
3.1.	Akcje własne na koniec okresu	0	-
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	91940209,05	85716270,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
	Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	91940209,05	85716270,66
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	6 736 391,12	6 223 938,39
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 639 694,51	6 223 938,39
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
	- podziału zysku (ustawowo)	0	0
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	7 639 694,51	6 223 938,39
	- zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych (przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym)	0	-
	- przeniesienie zysków aktuarialnych	0	0
	- zmiany konsolidacyjne	0	0

	b) zmniejszenie (z tytułu)	903 303,39	0
	- pokrycia straty	-	0
	- przeniesienie strat aktuarialnych	0	0
	- zmiany konsolidacyjne	903 303,39	-
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	98676600,17	91940209,05
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	0	-
	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu, po korektach	0	0
5.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	-
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
6.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu	5767089,73	16690341,49
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	0	-
	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach, w tym:	5767089,73	16690341,49
6.1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 310 465,85	4 234 655,51
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-3310465,85	4 234 655,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
6.3.	Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	-3310465,85	4234655,51
	a) zwiększenie (z tytułu)	803 592,11	0
	- podziału zysku	0	0
	- zmiany konsolidacyjne	803 592,11	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 258 905,54	8 696 972,13
	- podział zysku	10 125 493,71	8 696 972,13
	- zmiany konsolidacyjne	133 411,83	0,00
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 765 779,28	-4 462 316,62
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	0	-
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- przeniesienia straty do pokrycia	0	0
	zmiana zasad polityki racgunkowości	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- pokrycie straty	0	-
	- zmiany konsolidacyjne	0	-
6.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 765 779,28	-4 462 316,62
6.9.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu	9 077 555,58	12 455 685,98

	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	0	-
6.10.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 077 555,58	12 455 685,98
	a). zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- ujemnych różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	0	-
	- przeniesienia strat aktuarialnych do kapitału zapasowego	0	-
	- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.	0	-
	b). zmniejszenie (z tytułu)	697 106,13	4 075 236,53
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	697 106,13	4 075 236,53
	- przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym do kapitału zapasowego)	0	-
	- przeniesienia zysków aktuarialnych do kapitału zapasowego	0	-
	- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.	0	-
6.11.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na koniec okresu	8 380 449,45	8 380 449,45
6.12.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 385 329,83	3 918 132,83
7.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	22 331 709,57	1 848 956,90
a.	Zysk (strata) netto	21 287 077,66	1 151 850,77
b.	inne całkowite dochody	1 044 631,91	697 106,13
8.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako	0	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
8.1.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na początek okresu po korektach	0	0
	a) zwiększenie	0	-
	b) zmniejszenie	0	-
8.2.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na koniec okresu	0	0
9.	Odpisy z zysku netto przypadające właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	-
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na początek okresu	106 438 668,50	111 137 981,87
	a) zwiększenie	30 774 996,19	8 072 895,29

	b) zmniejszenie	11 859 315,06	12 772 208,66
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	125 354 349,63	106 438 668,50
10.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu	30 062 465,25	32 977 615,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
10.1.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu, po korektach	30 062 465,25	32 977 615,90
	a). Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	2 225 655,59	797 108,47
	- zysk (strata) netto	794 958,35	-425 690,99
	- inne całkowite dochody	1 430 697,24	1 222 799,46
	b). inne zwiększenia(różnice kursowe)	0	0
	- zmiany konsolidacyjne	0	0
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym-emisja akcji	0	0
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
	c). inne zmniejszenia	1 253 499,08	3 712 259,12
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	1 222 799,46	3 699 493,66
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym	30 699,62	0
	- zmiany konsolidacyjne	0	12 765,46
10.2.	Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	31 034 621,76	30 062 465,25
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	156388971,4	136501133,8
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	156388971,4	136501133,8

KATOWICE 23.04.2019

miejsowość, data

Treść		Stan na rok	
		31.12.2018	31.12.2017
1		2	3
A. Przepływy środków pieniąż. z działaln. operacyjnej	1		
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	2	21 287 077,66	1 151 850,77
Podatek dochodowy, w tym:	3	5 404 337,01	3 440 216,68
Podatek dochodowy bieżący	4	5 716 940,01	3 568 844,68
Podatek dochodowy odroczony	5	-312 603,00	-128 628,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7	26 691 414,67	4 592 067,45
II. Korekty razem	8	-10 101 161,76	17 395 826,63
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	9	794 958,35	-425 690,99
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	10	-	-
3. Amortyzacja	11	9 855 968,64	10 833 790,61
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	12	-30 686,04	-282 979,76
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13	3 931 505,13	4 006 135,19
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	14	-1 545 473,50	-413 884,18
7. Zmiana stanu rezerw	15	39 928,18	-1 110 169,47
8. Zmiana stanu zapasów	16	-19 270 679,22	-16 961 836,04
9. Zmiana stanu należności	17	19 721 062,37	22 723 069,92
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyj. pożyczek i kredytów	18	-24 729 818,19	-6 329 655,94
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	-3 796 516,43	1 582 430,07
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	20	-188 319,05	344 633,22
13. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	21	5 116 908,00	3 429 984,00
III. Przepływy pieniężne netto z działaln operacyjnej (I+/-II)	22	11 185 915,90	18 547 677,40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	23		
I. Wpływy	24	6 866 552,22	2 008 063,21
1. Zbycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	25	4 483 664,16	58 184,73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne	26	-	954 460,69
3. Z aktywów finansowych, w tym:	27	306 948,36	57 111,85
a) w jednostkach powiązanych	28	290 953,27	34 132,00
b) w pozostałych jednostkach	29	15 995,09	22 979,85
- zbycie aktywów finansowych	30	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	31	-	417,38
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	-	-
- odsetki	33	15 995,09	22 562,47
- inne wpływy z aktywów finansowych	34	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	35	2 075 939,70	938 305,94
II. Wydatki	36	12 799 320,69	7 779 699,58
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37	6 271 052,03	4 992 277,62

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	38	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	39	204 739,50	105 000,00
a) w jednostkach powiązanych	40	204 739,50	105 000,00
b) w pozostałych jednostkach	41	-	-
- nabycie aktywów finansowych	42	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	43	-	-
4. Dywid. i in. udziały w zyskach wypłacone udziałom nie dającym kontroli.	44	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	45	6 323 529,16	2 682 421,96
III. Przepływy pieniężne netto z działaln inwestycyjnej (I-II)	46	-5 932 768,47	-5 771 636,37
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	47		
I. Wpływy	48	40 609 700,47	45 364 693,20
1. Wpływy netto z wydania (emisji akcji) i in. instrumentów kapitał. oraz dopłat do kapitału	49	-	-
2. Kredyty i pożyczki	50	40 609 700,47	45 364 693,20
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	51	-	-
4. Inne wpływy finansowe	52	-	-
II. Wydatki	53	47 373 314,78	55 380 653,37
1. Nabycie akcji własnych	54	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej	55	2 485 799,20	2 485 799,20
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej, wydatki z tyt. podziału zysku	56	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	57	34 087 974,07	46 585 895,21
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	58	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	59	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60	6 772 943,36	2 817 595,45
8. Odsetki	61	4 026 598,15	3 491 363,51
9. Inne wydatki finansowe	62	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działaln finansowej (I-II)	63	-6 763 614,31	-10 015 960,17
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	64	-1 510 466,88	2 760 080,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	65	-1 510 466,88	2 760 080,86
- w tym zm. stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs. od walut obcych	66	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	67	8 133 349,27	5 388 885,63
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	68	6 622 882,39	8 148 966,49
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	69	1 357,00	129 779,56

KATOWICE , 23.04.2019

.....
miejsowość, data

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA 2018 rok RS- 2018

1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka-jednostka dominująca posiada zaliczane do instrumentów finansowych:

- udziały i akcje w spółkach zależnych
- udziały i akcje w obcych podmiotach,
- środki pieniężne i lokaty.

Udziały i akcje zostały wycenione w cenie nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wartości nominalnej na dzień 31.12.2018r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: obligacjach, akcjach, środkach trwałych oraz zapasach.

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka nie zawierała transakcji walutowych.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe:

Stan na 31.12.2017 roku – 59 979,2 tys. zł.

Stan na 31.12.2018 roku - 58 266,3 tys. zł.

Należności warunkowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku wynoszą 58 266,3 tys. zł i w stosunku do stanu na dzień 31.12.2017 roku zmniejszyły się o kwotę **1 712,9 tys. zł.**

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	2.04.2012 05.05.2016 26.04.2018	4 000 000,00	SANTANDER POLSKA SA (Deutsche Bank SA)	KARBON 2	Zobowiązanie FASING z tyt. linii wielocelowej w ramach, której udzielono spółce kredytu obrotowego w kwocie 2 mln zł podwyższony do 4mln IX/2018 oraz w rachunku bieżącym w kwocie 2 mln zł Poręczenie w wysokości 4 000 000, 00 zł udzielone do 26.04.2021r Saldo kredytów na 31.12.2018r. wynosi: RB - 1.763, 2 tys. zł oraz w OBR – 3 305,6 tys. zł	Poręczenie wekslowe
2.	27.06.2013 09.07.2015 02.11.2015	2 000 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu rewolwingowego udzielonego w wysokości 6 500 000,00 zł od 27.06.2013 do 26.06.2015 do 26.06.2016 do 26.06.2018 do 24.07.2018 do 24.06.2019 Od 09.07.2015 finansowanie obniżono	Poręczenie wekslowe

					do kwoty 5.500.000,00 zł a poręczenie do kwoty 2 000 000,00 zł Saldo kredytu na 31.12.2018r. wynosi 5.269,40 tys. zł	
3.	09.04.2015 26.04.2016 26.04.2018	2 000 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku bieżącym (doubezpieczenia w XII/2014) udzielonego w wysokości 3.000 000,00 zł od 17.02.2014 do 16.02.2016 do 30.04.2016 do 31.03.2017 do 30.03.2018 do 29.03.2019 Poręczenie do kwoty 2 000 000,00 zł udzielono do 29.03.2019r Saldo kredytu na 31.12.2018 wynosi 2 960,2 tys. zł	Poręczenie wekslowe
4.	25.07.2016 08.11.2017 15.04.2018	11 760 000,00	SANTANDER POLSKA SA (BZ WBK SA O/Katowice)	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. multilinii w ramach, której udzielono Spółce kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 2 500 000,00 zł. oraz limitu na akredytywy w wysokości 7 300 000,00 zł. Linie przedłużono do 31.03.2019r. Poręczenie do kwoty 11 760 000,00 udzielono do 31.03.2019r. Saldo kredytu na 31.12.2018r. wynosi: RB- 2 421,6 tys. zł, AKRED- 2 098,3 tys. zł	Poręczenie wekslowe
5.	13.11.2017	6 000 000,00	PKO BP SA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. linii wielocelowej w ramach której dodatkowo 13.11.2017 udzielono kredytu obrotowego nieodnawialnego w wys 5mln do 12.11.2020r. Poręczenie do kwoty 6 000 000 zł. Saldo na dzień 31.12.2018r wynosi: kredytu obrotowego I- 4 797,4tys zł, II-3 484,9tys zł oraz RB- 2 917,8tys zł	Poręczenie wekslowe

6.	12.04.2018	2 200 000,00	IKB LEASING POLSKA Sp. z o.o.	Karbon 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. leasingu kombajnu chodnikowego w wys. 3,5 mln zł na okres 36 miesięcy do 12.04.2021r. Poręczenia do kwoty 2 200 000 zł Saldo leasingu na 31.12.2018r wynosi 1 651 ,3 tys. zł	Poręczenie wekslowe
7.	25.05.2018	2 000 000,00	Konsorcjum Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze oraz Bank Spółdzielczy w Tychach	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowym udzielonego w wysokości 3 600 000,00 zł z dnia 25.05.2018r. Poręczenie w wysokości 2 000 000,00 zł obowiązuje do 17.05.2021r. Saldo kredytu na 31.12.2018r. wynosi 2.900,00 tys. zł	Poręczenie wekslowe
8.	20.08.2018	5 000 000,00	GETIN NOBLE BANK	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w RB w wysokości 2 600 000,00 zł oraz kredytu obrotowego w wysokości 5 400 000 zł dnia 20.08.2018r. na okres 24 miesięcy. Poręczenie w wysokości 5 000 000,00 zł obowiązuje do 31.08.2020r Saldo kredytów na 31.12.2018r. wynosi RB-2 553,8 tys. zł OBR-4 800,0 tys. zł	Poręczenie cywilne
9.	19.09.2018	4 000 000,00	ALIOR FAKTOR	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. FAKTORINGU ODWROTNEGO w wysokości 4 000 000,00 zł z dnia 19.09.2018r. do 18.12.2019r Poręczenie w wysokości 4 000 000,00 zł obowiązuje do 18.12.2019r. Saldo faktoringu na 31.12.2018r. Wynosi 3.008,6 tys. zł	Poręczenie cywilne
10.	06.12.2018	1 000 000,00	Bank Spółdzielczy w Gliwicach	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w wysokości 5 000 000,00 zł z dnia 06.12.2018r. Do 31.10.2022r Poręczenie do kwoty	Poręczenie wekslowe

					1 000 000,00 zł obowiązuje do 31.10.2022r. Saldo kredytu na 31.12.2018r. wynosi 5.000,00 tys. zł	
	Razem	39. 960 000,00				
Poręczenia otrzymane przez MOJ S.A.						
Nr poz.	Data udzielenia	Kwota (zł)	Dla	Poręczyciel	Przedmiot Poręczenia	Rodzaj Poręczenia
1.	19.11.2013 15.12.2015 07.07.2016 21.11.2016 08.12.2017 25.05.2018	5 5 100 000,00	Getin Noble Bank SA O/K- ce	FASING S.A.	Kredyt rewolwingowy z 19.11.2013r. do kwoty 2 000 000,00zł. 17.03.2014 podwyższony do 3 000 000,00zł. Od 25.05.2018r podwyższony do 4 080 000,00zł Poręczenie w wysokości 5,1mln do 31.01.2019r	Poręczenie wekslowe
2.	19.11.2013 15.12.2015 21.11.2016 08.12.2017 25.05.2018	3 125 000,00	Getin Noble Bank SA O/K- ce	FASING S.A.	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000, 00 zł od 19.11.2013 do 18.11.2014 do 18.11.2016 do 16.11.2017 do 31.01.2019 od 25.05.2018 podwyższony do kwoty 2 500 000,00 zł Poręczenie w wysokości 3 125,0 tys.zł. do 31.01.2019r	Poręczenie wekslowe
3.	15.07.2014 23.05.2016 23.06.2017 20.09.2018	975 000,00	BGŻ BNP Paribas SA Katowice	FASING S.A.	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 650 000,00 zł na okres od 15.07.2014 do 25.05.2015 do 24.05.2016 do 23.05.2017 do 21.06.2018 do 21.07.2018 do 21.09.2019r	Poręczenie cywilne
4.	01.06.2016	1 000 000,00	Orzesko- Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A	Kredyt obrotowy na kwotę 2 000 000,00 na okres od 01.06.2016 do dnia 30.05.2019	Poręczenie wekslowe
5	26.06.2018	742 050,00	IDEA GETIN LEASING	FASING S.A.	Umowa leasingu nagrzewnicy indukcyjnej na kwotę netto 824 500,00 na okres 60 m-cy do 06/2023r. Poręczenie do kwoty 742 050,00 zł	Poręczenie wekslowe
	Razem	10 942 050,00				

Ubezpieczenia i gwarancje otrzymane przez podmiot dominujący w Grupie

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
STU ERGO HESTIA S.A.	2 200 000,00	Gwarancja kontraktu w ramach limitu odnawialnego	FASING S.A.	Gwarancja: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
PKO BP SA	181 300,00	Gwarancja bankowa	WFOŚiG w Katowicach	na zabezpieczenie udzielonej pożyczki wg umowy nr 199/2013/28/OA/al/P z dnia 02.08.2013r. na dofinansowanie realizacji zadania Instalacja fotowoltaiczna całkowity koszt inwestycji 810 000,00 zł pożyczka udzielona na okres od 02.08.2013 do 30.06.2022. Saldo pożyczki na 31.12.2018r. wynosi 145,8 tys. zł	od 07.04.2016 do 15.06.2018 do 15.06.2019	w ramach linii kredytowej wielocelowej wg umowy z dnia 22.09.2010r. wraz z aneksami
MOJ S.A.	7 425 000,00	Hipoteka na nieruchomości w Osowiec	FASING S.A.	Zabezpieczenie kredytów udzielonych Grupie Kapitałowej FASING SA przez SANTANDER POLSKA SA(BZ WBK SA) w ramach MULTILINII: Saldo na dzień 31.12.2018 wynosi RB - 2 421,6 tys. zł , AKRED - 2 098, 3 tys. zł	Od 18.04.2013 do 30.04.2016 do 17.08.2016 do 25.07.2017 do 15.04.2018 do 31.03.2019	
CARBONE X SP.ZO.O.	3 908 400,00	Hipoteka na nieruchomości w Tarnowskich Górach	FASING S.A.	Zabezpieczenie kredytu udzielonego Grupie Kapitałowej Fasing SA przez BS w Gliwicach, hipoteka łączna do kwoty 8 500 000,00 na nieruchomościach w Tarnowskich Górach oraz Sieniawa Lubuska Saldo na dzień 31.12.2018 wynosi OBR-5 000,0 tys zł.	Od 06.12.2018 do 31.10.2022	
ANNA BIK	4 591 600,00	Hipoteka na nieruchomości w Sieniawie	Fasing SA	Zabezpieczenie kredytu udzielonego Grupie Kapitałowej Fasing SA przez BS w Gliwicach,hipoteka łączna do kwoty 8 500 000,00 na	06.12.2018 31.10.2022	

				nieruchomościach w Tarnowskich Górach oraz Sieniawa Lubuska Saldo na dzień 31.12.2018 wynosi OBR-5 000,0 tys zł.		
Razem	18 306 300,00					

Zobowiązania warunkowe, w tym: również udzielone przez jednostki gwarancje i poręczenia:

Stan na 31.12. 2017 roku – 21 569,4 tys. zł

Stan na 31.12. 2018 roku – 23 161,9tys. zł.

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31.12.2018r.	Stan na dzień 31.12.2017r.	Zmiana + / -
	<i>Kwota w tys. zł</i>	<i>Kwota w tys. zł</i>	<i>Kwota w tys. zł</i>
Poręczenie wg prawa cywilnego	975,0	15 369,4	(-) 14 394,4
Poręczenie wg prawa wekslowego	22 186,9	6 200,0	15 986,9
Zobowiązania warunkowe z ww. tyt. ogółem	23 161,9	21 569,4	1 592,5

Poręczenia udzielone przez podmiot dominujący w Grupie

	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	19.11.2013 15.12.2015 07.07.2016 21.11.2016 08.12.2017 25.05.2018	5 100 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 19.11.2013r. do kwoty 2 000 000, 00 zł 17.03.2014r podwyższony do kwoty 3 000 000,00 zł od 25.05.2018 podwyższony do 4 080 000, 00 zł Poręczenie do kwoty 5,1mln zł do 31.01.2019.	Poręczenie wekslowe
2.	19.11.2013 15.12.2015 21.11.2016 08.12.2017 25.05.2018	3 125 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000, 00 zł od 19.11.2013 do 18.11.2014 do 18.11.2016 do 16.11.2017 do 31.01.2019 od 25.05.2018 podwyższony do kwoty 2 500 000,00 zł Poręczenie w wysokości 3 125,0 tys. zł. do 31.01.2019r	Poręczenie wekslowe

3.	15.07.2014 23.05.2016 23.06.2017 20.09.2018	975 000,00	BGŻ BNP Paribas SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 650 000,00 zł na okres od 15.07.2014 do 25.05.2015 do 24.05.2016 do 23.05.2017 do 21.06.2018 do 21.07.2018 do 21.09.2019r	Poręczenie cywilne
4	22.07.2015 22.06.2016	3 000 000,00	PKO BP SA Katowice	KARBON 2 Sp. z o.o. Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 000 000, 00 zł na okres od 22.07.2015 do 21.07.2016. do 21.07.2017 do 21.06.2018 do 21.06.2019r	Poręczenie wekslowe
5.	01.06.2016	1 000 000,00	OKB Sp. Zabrze	MOJ SA Katowice	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 2 000 000, 00 zł na okres od 01.06.2016 do 30.05.2019	Poręczenie wekslowe
6.	21.12.2016	5 509 850,75	KARBON 2 Sp. z o.o.	BECKER Niemcy	Umowa poręczenia na zabezpieczenie płatności na kwotę 1 281 360,64 EURO do 30.06.2019r.	Poręczenie wekslowe
7.	31.10.2017	2 200 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	KARBON 2 Sp. z o.o.	Umowa o kredyt rewolwingowy na kwotę 2 000 000,00 zł na okres od 16.10.2017 do 15.10.2018 do 07.11.2019	Poręczenie wekslowe
8	23.01.2018	1 510 000,00	Lubelskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o.	Maszyny i Konstrukcje Sp .z o o	Umowa sprzedaży kombajnu chodnikowego na kwotę 1 490 000,00(netto) na okres od 23.01.2018 do 31.07.2018 do 31.08.2018r. Do spłaty kwota 352 814 ,00zł-termin spłaty negocjowany	Poręczenie wekslowe
9	26.06.2018	742 050,00	IDEA GETIN LEASING	MOJ SA	Umowa leasingu nagrzewnicy indukcyjnej na kwotę netto 824 500,00 na okres 60 m-cy do 06/2023r. Poręczenie do kwoty 742 050,00zł	Poręczenie wekslowe
	Razem	23 161 900,75				

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółki Grupy w 2018 roku nie występowały o uzyskanie prawa własności budynków i budowli.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W 2018 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów i w następnym okresie nie przewiduje się zaniechania produkcji będącej w profilu produkcyjnym spółek Grupy Kapitałowej.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W 2018 roku nie wytworzono środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione nakłady w 2018 roku

Inwestycje rzeczowe

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2018 roku na tytuły jak niżej:

- modernizacja budowli	1 563,7 tys. zł.
- zakup sprzętu komputerowego	49,3 tys. zł.
- zakup i modernizacja maszyn	3 560,0 tys. zł.
- zakup środków transportu	181,2 tys. zł.
- zakup wyposażenia	32,6 tys. zł.
- zakup urządzeń	737,0 tys. zł.
- wartości niematerialne i prawne -oprogramowanie	41,6 tys. zł.

Razem:

6 165,4 tys. zł.

7. Informacje o transakcjach emitenta/ jednostek powiązanych z podmiotami powiązаныmi, dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań.

Transakcji z podmiotami powiązаныmi dotyczącymi przeniesienia wszelkich praw i zobowiązań w okresie sprawozdawczym nie było.

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

Przychody i koszty oraz należności i zobowiązania między spółkami wchodzącymi do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING SA .

Przychody i koszty na 31.12.2018r.

Przychody na 31.12.2018r.

Sprzedający	1. wyroby	2. usługi	3.materiały	4. towary	5.środki trwałe	5. finansowe odsetki	6. Pozostałe	Razem	Kupujący
MOJ S.A.	30 475,92			2 476,45				32 952,37	K.B.P BECKER
MOJ S.A.		214 206,00	15 189 882,46	55 801,36		106 077,48	148 500,00	15 714 467,30	GK FASING S.A.
GK FASING S.A.	23 799 574,78			12 313 704,41				36 113 279,19	FASING SINO-POL
GK FASING S.A.	4 245 550,20			15 354,87				4 260 905,07	FASING ROSJA
FASING SINO-POL		1 058 588,18						1 058 588,18	GK FASING S.A.
GK FASING S.A.				19 325,18				19 325,18	SHANDONG LIANGDA FASING Chiny

FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTIN GOWE SP.ZO.O.		225 000,00						225 000,00	MOJ S.A.
K.B.P. BECKER		22 607,20						22 607,20	MOJ S.A.
FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTIN GOWE SP.ZO.O.		1 683 100,00						1 683 100,00	GK FASING S.A.
GK FASING S.A.		5 254,31						5 254,31	GREENWAY SP.ZO.O.
K.B.P. BECKER	21 812 256,07	957 848,93	1 968 920,39					24 739 025,39	GK FASING S.A.
GK FASING S.A.		99 916,76						99 916,76	FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTING OWE SP.ZO.O.
GK FASING S.A.	893 077,83							893 077,83	FASING UKRAINA
GK FASING S.A.	149 270,00	209 258,16		10 900,00	13 821,14	35 634,24	23 187,50	442 071,04	MOJ S.A.
FASING SINO-POL				4 917 315,88					SHANDONG LIANGDA FASING CHINY
GK FASING S.A.	203 106,32	173 891,80	2 969 662,35					3 346 660,47	K.B.P BECKER
Razem	51 133 311,12	4 649 671,34	20 128 465,20	17 334 878,15	13 821,14	141 711,72	171 687,50	93 573 546,17	

Koszty na 31.12.2018r.

Kupujący	1. wyroby	2. usługi	3. materiały	4. towary	5. środki trwale	5. finansowe	6. pozostałe koszty rodzajowe	Razem	Sprzedający
MOJ S.A.	149 270,00	209 258,16		10 900,00	13 821,14	35 634,24	23 187,50	442 071,04	GK FASING S.A.
MOJ S.A.		225 000,00						225 000,00	FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTIN GOWE SP.ZO.O.
K.B.P. Becker	30 475,92			2 476,45				32 952,37	MOJ S.A.
GK FASING S.A.		1 058 588,18						1 058 588,18	FASING SINO-POL
FASING ROSJA				4 260 905,07				4 260 905,07	GK FASING S.A.
FASING UKRAINA	893 077,83							893 077,83	GK FASING S.A.

FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTING OWE SP.Z.O.O.		99 916,76						99 916,76	GK FASING S.A.
SHANDONG LIANGDA FASING CHINY				19 325,18				19 325,18	GK FASING S.A.
GK FASING S.A.		1 683 100,00						1 683 100,00	FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTING OWE SP.Z.O.O.
MOJ S.A.		22 607,20						22 607,20	K.B.P. Becker
FASING SINO-POL				36 113 279,19				36 113 279,19	GK FASING S.A.
SHANDONG LIANGDA FASING CHINY				4 917 315,88				4 917 315,88	FASING SINO-POL
GREENWAY SP.Z.O.O.		5 254,31						5 254,31	GK FASING S.A.
GK FASING S.A.		214 206,00	15 189 882,46	55 801,36		106 077,48	148 500,00	15 714 467,30	MOJ S.A.
K.B.P. Becker	203 106,32	173 891,80	2 969 662,35					3 346 660,47	GK FASING S.A.
GK FASING S.A.		957 848,93	1 968 920,39	21 812 256,07				24 739 025,39	K.B.P. Becker
	1 275 930,07	4 649 671,34	20 128 465,20	67 192 259,20	13 821,14	141 711,72	171 687,50	93 573 546,17	

Wyeliminowanie sald rozrachunków na 31.12.2018

Rozrachunki z tyt. dostaw i usług

odbiorca	dostawca:	GK FASING S.A.	MOJ S.A.	SHANDONG LIANGDA FASING CHINY	K.B.P.BECKER	FASING ROSJA	FASING SINO- POL	FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTING OWE SP.Z.O.O.
FASING UKRAINA		544 881,12						
GK FASING S.A.			7 066 594,02	5 448,96	7 555 119,26	9 289,50	1 641 874,16	279 111,33
GREENWAY SP.Z.O.O.		3 013,92						
MOJ S.A.		25 541,35			23 026,50			79 950,00
K.B.P. BECKER		4 210 079,90	80374,09					
SHANDONG LIANGDA FASING CHINY		2 448 033,29						
FASING SINO- POL		32 769 175,32						
FASING ROSJA		2 849 059,18	33 006,80					
FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTING OWE		39 317,09						
	59 629 888,99	42 889 101,17	7 146 968,11	5 448,96	7 578 145,76	9 289,50	1 641 874,16	359 061,33

Inne rozrachunki

	dostawca	GK FASING S.A.	K.B.P.BECKER
odbiorca			
K.B.P.BECKER		7 154 797,86	
FASING ROSJA		304 448,17	
FASING SINO-POL		245 522,13	
GK FASING S.A.			880 865,50
RAZEM	8 585 633,66	7 704 768,16	880 865,50

Inwestycje krótkoterminowe -pożyczki

	pożyczkodawca	GK FASING S.A.	
pożyczkobiorca			
GK FASING S.A.			
GREENWAY SP.ZO.O.		3 043 670,56	
FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE		123 642,71	
SHANDONG LIANGDA FASING CHINY			
K.B.P.BECKER			
RAZEM	3 167 313,27	3 167 313,27	

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku w spółkach Grupy Kapitałowej zatrudnionych było 636 osób (w tym 36 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy). Przeciętne zatrudnienie na przestrzeni 2018 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 596,81.

Strukturę zatrudnienia w poszczególnych kwartałach 2018 roku (zatrudnienie przeciętne w przeliczeniu na etaty) przedstawia poniższe zestawienie:

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
stanowiska nierobotnicze	241,82	240,75	239,51	240,54
stanowiska robotnicze	357,01	357,67	355,04	354,91
razem	598,83	598,42	594,55	595,45

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:

1. Tadeusz Demel - Przewodniczący Rady Nadzorczej – 99 349,56 zł,
2. Józef Dubiński - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – 81 817,26 zł,
3. Stanisław Bik - Sekretarz Rady Nadzorczej – 75 973,23 zł,
4. Andrzej Matczewski - Członek Rady Nadzorczej – 70 129,11 zł,
5. Włodzimierz Grudzień - Członek Rady Nadzorczej – 70 129,11 zł,
6. Luiza Żebrowska - Kraszewska – Członek Rady Nadzorczej – 70 129,11 zł,

Razem Rada Nadzorcza : 467 527,38 zł.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z art. 21 Statutu Spółki, określa Walne Zgromadzenie.

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 1 803 434,28 zł,
2. Maksymilian Klank – Wiceprezes Zarządu – 775 596,40 zł,
3. Zofia Guzy – Wiceprezes Zarządu - 443 103,01 zł,

Razem Zarząd: 3 022 133,69 zł.

Zasady Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki, zgodnie z art. 11.3 Statutu Spółki określa Rada Nadzorcza.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń

Spółki Grupy w 2018 roku nie udzieliły zaliczek, kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółkach Grupy i nie zawarła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz z osobami będącymi w związkach rodzinnych.

11a. Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	należne	Wypłacone
RAZEM	60 000,00	36 000,00
Przeгляд i ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2018r. oraz badanie sprawozdań jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2018 przez <i>INTERFIN Sp. z o.o.</i>	60 000,00	36 000,00

Z tytułu zawartej umową z firmą Europejskie Studium Menadżerskie dotyczącej doradztwa podatkowego wynagrodzenie za rok 2018 r. wyniosło netto 21 600 zł.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Zdarzenia takie nie miały miejsca.

13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem, a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Dotyczy spółki dominującej FASING S.A.:

W związku z przekształceniem w Spółkę przedsiębiorstwo przeprowadziło aktualizację wyceny środków trwałych wg stanu na dzień 31.03.1992 r. Uzyskano zgodę Min. Finansów Dep. Rachunkowości - pismo z dnia 25.06.1992 r. Nr DR-4/MW-116/92 na odstąpienie od inwentaryzacji składników majątkowych na dzień 1.04.92r Dotyczy spółki zależnej MOJ S.A.:

MOJ S.A. powstała w wyniku przekształcenia FASING – MOJ Sp. z o.o. na podstawie Uchwały nr 1/2006 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 9 października 2006 (Akt notarialny spisany w obecności notariusza Haliny Mikołajczyk. Kancelaria Notarialna Halina Mikołajczyk, ul. Młyńska 5/4, 40-098 Katowice. Akt Notarialny Repetytorium A numer 3950/2006). Bilans zamknięcia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością stał się bilansem otwarcia spółki akcyjnej. Z chwilą przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, wstąpiła ona we wszystkie prawa i obowiązki swego poprzednika prawnego.

14. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.

Nie dokonywano korekty sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji.

15. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Spółka nie miała obowiązku publikowania skonsolidowanego raportu kwartalnego za IV kwartał 2018 roku.

16. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych) ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zdarzenia nie miały miejsca.

17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zdarzenia nie miały miejsca.

18. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

19. Sprawozdania finansowe – łączenie podmiotów.

Nie dotyczy, w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

20. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.

Nie dotyczy

21. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia.

Nie dotyczy.

22. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów jednostki podporządkowanej z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności – w dodatkowej nocie podać podstawę prawną wyłączenia wraz z danymi uzasadniającymi.

Spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną. Posiadane udziały i akcje wykazywane są w księgach wg cen nabycia.