

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA ROK 2013 rok SA-R 2013

1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka posiada zaliczane do instrumentów finansowych:

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

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej na dzień 31.12.2013 r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: obligacjach, akcjach, środkach trwałych oraz zapasach. W 2013 roku Spółka nie wykorzystywała żadnych instrumentów finansowych w celu ograniczenia ryzyka finansowego.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

| | 2013 | 2012 |
|--|-------|-------|
| 1. Należności warunkowe | 37207 | 22197 |
| 1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu) | 26140 | 16200 |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | 26140 | 16200 |
| 1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu) | 11067 | 5997 |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | 11067 | 5997 |
| 2. Zobowiązania warunkowe | 19522 | 17422 |
| 2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | 12117 | 7517 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | 12117 | 7517 |
| 2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 7405 | 9905 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | 7405 | 9905 |
| - | | |
| 3. Inne (z tytułu) | 5623 | 4453 |
| obce weksle dyskontowe | 5623 | 4453 |
| Pozycje pozabilansowe, razem | 62352 | 44072 |

Poręczenia otrzymane według prawa cywilnego i wekslowego aktualne na dzień 31.12.2013r.

| Nr poz. | Data udzielenia | Kwota poręczenia | Dla | Poręczyciel | Przedmiot poręczenia | Uwagi |
|---------|-------------------------|------------------|------------------------|-------------|--|---------------------|
| 1. | 1.09.2011 18.04.2013 | 2 400 000,00 | BZ WBK SA O/CHORZÓW | KARBON 2 | Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonym w wysokości 1 000 000,00 zł. wg aneksu nr 2 do kwoty 2.000.000,00zł wg aneksu nr 4 do kwoty 2 500 000,00 zł całkowitą spłatą 17.04.2014 r. Saldo kredytu na dzień 31.12.2013 r. wynosi 2 429,4 tys. zł. | Poręczenie cywilne |
| 2. | 2.04.2012 | 4 000 000,00 | Deutsche Bank SA | KARBON 2 | Zobowiązanie FASING SA z tyt. linii wielocelowej w ramach której udzielono spółce kredytu obrotowego w kwocie 3 mln zł oraz w rachunku bieżącym w kwocie 1 mln zł i podwyższonego do 3 mln zł. Poręczenie udzielone do 31.03.2015r. Saldo kredytów na 31.12.2013r. wynosi | Poręczenie wekslowe |

| | | | | | | |
|-------|------------|---------------|---|----------|---|---------------------|
| | | | | | RB 2 724,6 tys. zł, OBR 1.285,7 tys. zł | |
| 3. | 29.06.2012 | 8 700 000,00 | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA | KARBON 2 | Zobowiązanie FASING SA z tyt. kredytu inwestycyjnego udzielonego w kwocie 8.700.000,00 zł od 29.06.2012r. do 28.06.2015r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 5.220,00 tys. zł | Poręczenie wekslowe |
| 4. | 18.04.2013 | 3 540 000,00 | BZ WBK SA O/Chorzów | KARBON 2 | Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 2.950.000,00zł od 18.04.2013r. do dnia 17.04.2016r. Kredyt uruchomiony 17.07.2013r. w kwocie 2 477 086,79zł. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 2 101,8 tys. zł | Poręczenie cywilne |
| 5. | 27.06.2013 | 6 500 000,00 | 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 26.07.2014r. Kredyt uruchomiony 08.07.2013r. Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5 282,6 tys. zł. | Poręczenie wekslowe |
| 6. | 27.08.2013 | 1 000 000,00 | Orzesko Knuruowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze | KARBON 2 | Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowym udzielonego w wysokości 2 000 000,00 zł i podwyższonego do kwoty 3 705 000,00 zł dnia 27.08.2013r. Poręczenie obowiązuje do 26.08.2016r. Saldo kredytu na 31.12.2013r. wynosi 3 109,4 tys. zł. | Poręczenie cywilne |
| RAZEM | | 26 140 000,00 | | | | |

| Nazwa instytucji finansowej | Kwota | Rodzaj | Na rzecz | Przeznaczenie | Okres | Zabezpieczenie |
|---------------------------------------|--------------|---|-------------|---|---|---|
| STU ERGO HESTIA SA | 2 200 000,00 | Gwarancja kontraktowa w ramach limitu odnawialnego | FASING S.A. | Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek | Od 21.03.2011r. na czas nieokreślony | Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi |
| MANULI HYDRAULICS POLSKA SA | 139 713,58 | Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązania | FASING S.A. | Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązań wynikających z umowy najmu nr 2/2011 | Od 17.05.2011 do 31.07.2012 do 31.07.2013 do 31.07.2014 | |
| PROMECH SJ BYTOM | 321 399,00 | Gwarancja wykonania wozów do przewozu prętów w wiązkach i drutu w kręgach | FASING S.A. | Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązań wynikających z zamówień nr 108/000920/2012/ZZ oraz nr 109/000915/2012/ZZ z dnia 21.06.2012r. Opóźnienie w realizacji planowany termin zakończenia IQ/2014 | Od 25.07.2012 do 31.03.2013 (termin realizacji 12 tyg.+ montaż i uruchom. 2 tyg.) | Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi |
| MOJ SA/ FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. | 7 425 000,00 | Hipoteka na nieruchomości FWM Kuźnia Osowiec | FASING S.A. | Zabezpieczenie kredytów udzielonych Grupie Kapitałowej FASING SA przez BZ WBK SA wg umów z dnia 18.04.2013. | Od 18.04.2013 do 30.04.2016 | |

| | | | | | | |
|--------------------------------|----------------------|---|----------------|---|--------------------------------|---|
| | | | | Kredyty uruchomione 17.07.2013. Saldo na dzień 31.12.2013r. wynosi RB- 2 429,4 tys. zł oraz OBR- 2 101,8 tys. zł. | | |
| RenSan Energy Sp. z o.o. | 980 902,86 | Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonania zobowiązania | FASING S.A. | Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonania instalacji fotowoltaicznej wynikające z umowy z dnia 31.07.2013 nr 79/2013 | Od 14.08.2013 Do 31.03.2014 | Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez wspólników |
| RAZEM | 11 067 015,44 | | | | | |

**Zobowiązania warunkowe
Poręczenia udzielone stan na 31.12.2013r.**

| Nr poz. | Data udzielenia | Kwota poręczenia | Dla | Za zobowiązania | Przedmiot poręczenia | Rodzaj |
|------------|--------------------|----------------------|-------------------------------------|--|--|----------|
| 1. | 25.08.2011 | 3 000 000,00 | ARCELOR MITTAL Warszawa | KARBON 2 Sp. z o.o. w Katowicach | Umowa poręczenia do kwoty 3 000 000,00 zł na okres od 25.08.2011 do 31.08.2014 | cywilne |
| 2. | 28.06.2012 | 500 000,00 | Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA | PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o. | Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr B 001/12/157 z dnia 28.06.2012r. na kwotę 500.000,00 zł do 27.06.2013r. do 27.06.2014 | wekslowe |
| 3. | 19.10.2012 | 267 430,60 | IMPULS-LEASING Polska Sp. z o.o. | Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu/ MOJ SA | Umowy pożyczek nr 12/03386/PO oraz 12/03387/PO z dnia 19.10.2012 dot. zakupu urządzeń: ramię pomiarowe FARO GAGE oraz urządzenie do badań magnetyczno- proszkowych na kwoty 124.338,24 zł + 143.092,36zł na okres 60 miesięcy | wekslowe |
| 4. | 11.10.2013 | 850 000,00 | BOŚ SA | MOJ SA Katowice | Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 850 000,00 na okres o 11.10.2013 do 30.06.2014r. | cywilne |
| 5. | 11.10.2013 | 1 000 000,00 | BOŚ SA | MOJ SA Katowice | Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 1 000 000,00 zł na okres od 07.11.2011 do 11.10.2013r. (OSOWIEC) do 30.06.2014r. (MÓJ) | cywilne |
| 6. | 30.10.2013 | 3 000 000,00 | GETIN NOBLE BANK SA Katowice | MOJ SA Katowice | Umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 24.10.2013r. na kwotę 2 000 000,00 zł podwyższony 19.11.2013r. do kwoty 3 000 000,00 zł do 23.10.2014r. | cywilne |
| 7. | 19.11.2013 | 2 000 000,00 | GETIN NOBLE BANK SA Katowice | MOJ SA Katowice | Umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 19.11.2013 do kwoty 2 000 000,00 zł na okres do 18.11.2014r. | cywilne |
| 8. | 19.11.2013 | 1 500 000,00 | GETIN NOBLE BANK SA Katowice | MOJ SA Katowice | Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000,00 zł na okres od 19.11.2013 do 18.11.2014r. | cywilne |
| | RAZEM | 12 117 430,60 | | | | |

Gwarancje zapłaty na dzień 31.12.2013r.

| Dla kogo | Kwota w zł | Data udzielenia | Termin | Za kogo |
|------------------------|---------------------|-----------------|----------------------|---|
| Bio-Energia Sp. z o.o. | 3 405 154,20 | 28.01.2011r. | W trakcie negocjacji | Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy |
| CMC Zawiercie SA | 4 000 000,00 | 16.09.2011 | 31.12.2014r. | Gwarancja zapłaty do kwoty 4.000.000,00 zł. na rzecz firmy CMC za zobowiązania KARBON2 Sp. z o.o. |
| RAZEM | 7 405 154,20 | | | |

Weksle gwarancyjne na dzień 31.12.2012r.

| Do dyspozycji | Stan na 31.12.2012r. | Z tytułu |
|-------------------------------------|----------------------|--|
| ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie | 983 754,00 | Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 5/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej budowy i zautomatyzowania 4 stanowisk podawania i odbioru łańcucha do zgrzewarek ciężkich wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 30.06.2012r. Umowa nierealizowana. Negocjacje. |
| ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie | 285 114,00 | Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 4/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska kalibrowania i kontroli łańcuchów zsynchronizowane z pracą kalibrownicy KPH 600 wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 28.02.2012r. Umowa nierealizowana. Negocjacje. |
| ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie | 319 677,00 | Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 3/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska do cechowania łańcuchów wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji do 30.07.2012r. W trakcie realizacji, planowane zakończenie IIIQ/2013. Negocjacje. |
| CZH | 4 000 000,00 | Weksel własny in blanco wystawiony 26.01.2011r. wraz z notarialnym oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na zabezpieczenie umowy handlowej nr 1/F/2011 z dnia 26.01.2011r. przedmiotem której jest określenie zasad współpracy handlowej w zakresie miesięcznego zaopatrzenia w wyroby stalowe. |
| PROMECH SJ Bytom | 64 279,80 | Weksel in blanco wystawiony 25.07.2012 na zabezpieczenie płatności wynikających z realizacji zamówień nr 108/000915/2012/ZZ z dnia 21.06.2012 oraz nr 108/000920/2012/ZZ z dnia 21.06.2012. Warunki płatności: 20% w ciągu 14 dni od potwierdzenia zamówienia, 60% w ciągu 21 dni po dostawie urządzeń, 20% w ciągu 21 dni po uruchomieniu i oddaniu do eksploatacji. Prace opóźnione planowane zakończenie IQ/2014. Zobowiązania uregulowane. |
| RAZEM | 5 652 824,80 | |

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

Spółka w 2013 roku nie występowała o uzyskanie prawa własności budynków i budowli, gdyż wszystkie budynki i budowle wykazane w bilansie są własnością Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

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

W 2013 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów i w następnym okresie nie przewiduje się zaniechania produkcji będącej w profilu produkcyjnym Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

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

W 2013 roku nie wytworzono środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi dotyczącymi przeniesienia wszelkich praw i zobowiązań w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

6.1 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

Przychody, koszty, zakupy oraz należności i zobowiązania między Grupą Kapitałową FASING SA, a jednostkami powiązanymi wchodzącymi do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przychody na 31.12.2013r.

| Sprzedający | wyroby | usługi | materiały | towary | śr. trwałe | finansowe | pozostałe | razem | Kupujący |
|--------------|----------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------|
| GK Fasing | 0,00 | 35 131,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 131,97 | Chiny Liangda |
| GK Fasing | 0,00 | 38 411,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52,71 | 0,00 | 38 463,86 | Fasing Energia |
| GK Fasing | 0,00 | 200 979,77 | 0,00 | 459,50 | 0,00 | 167 000,00 | 0,00 | 368 439,27 | Moj S.A. |
| GK Fasing | 422 851,95 | 59 684,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112 858,05 | 0,00 | 595 394,62 | Becker Prunte |
| GK Fasing | 11 710 726,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 710 726,86 | Fasing Ukraina |
| Razem | 12 133 578,81 | 334 207,51 | 0,00 | 459,50 | 0,00 | 279 910,76 | 0,00 | 12 748 156,58 | |

Koszty na 31.12.2013r.

| Kupujący | wyroby | usługi | materiały | towary | śr. trwałe | finansowe | pozostałe | razem | Sprzedający |
|--------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------|
| GK Fasing | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Chiny Liangda |
| GK Fasing | 0,00 | 1 164 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 164 000,00 | Fasing Energia |
| GK Fasing | 0,00 | 0,00 | 2 803 408,89 | 0,00 | 20 365,30 | 116 097,02 | 0,00 | 2 939 871,21 | Moj S.A. |
| GK Fasing | 0,00 | 141,86 | 363 159,47 | 7 711 109,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 074 410,56 | Becker Prunte |
| Razem | 0,00 | 1 164 141,86 | 3 166 568,36 | 7 711 109,23 | 20 365,30 | 116 097,02 | 0,00 | 12 178 281,77 | |

Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 31.12.2013r.

| LP. | Kontrahent | należności | | zobowiązania | |
|-----|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------|
| | | z tyt. dostaw i usług | inne | z tyt. dostaw i usług | inne |
| 1 | FASING PLUS CZECHY | - | - | - | - |
| 2 | LIANGDA CHINY | 767 169,26 | - | 5 255,33 | - |
| 3 | BECKER- PRUNTE NIEMCY | 478 085,24 | 1 930 310,72 | 781 400,79 | - |
| 4 | FASING ENERGIA | 52,71 | - | 444 827,41 | - |
| 5 | FASING UKRAINA | 5 795 116,95 | - | - | - |
| 6 | MOJ S.A. | 2 639 085,04 | 688 327,87 | 2 638 757,51 | - |
| 7 | KARBON 2 | - | - | - | - |
| | Razem | 9 679 509,20 | 2 618 638,59 | 3 870 241,04 | - |

7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

8. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

| Wyszczególnienie | I kwartał | II kwartał | III kwartał | IV kwartał |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stanowiska robotnicze | 115,560 | 116,19 | 119,36 | 118,87 |
| Stanowiska nierobotnicze | 185,440 | 182,76 | 177,29 | 177,01 |
| Razem | 301,00 | 298,95 | 296,88 | 295,88 |

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

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:

1. Marian Bąk - Przewodniczący Rady Nadzorczej – 12 335,08 zł,
2. Włodzimierz Grudzień - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – 48 216,80 zł,
3. Stanisław Bik - Sekretarz Rady Nadzorczej – 51 229,32 zł,
4. Andrzej Matczewski Członek Rady Nadzorczej – 46 572,12 zł,
5. Demel Tadeusz Członek Rady Nadzorczej – 65 819,96 zł
6. Dubiński Józef- 46 194,71 zł

Razem Rada Nadzorcza : 270 367,99 zł,

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

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Działek Wiktor – Prezes Zarządu – 1 065 302,30 zł,
2. Mariusz Fiałek – Wiceprezes Zarządu – 447 572,24 zł,
3. Maksymilian Klank – Wiceprezes Zarządu – 484 498,08 zł,
4. Zofia Guzy – Wiceprezes Zarządu- 45 250,92 zł

Razem Zarząd: 2 042 623,54 zł,

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

Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki z tytułu pełnienia funkcji we władzach podmiotów zależnych: Maksymilian Klank z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie podmiotu zależnego 24 000,00 eur., Zdzisław Bik z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie podmiotu zależnego 17 727,27 eur.

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

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA w 2013 roku nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółce Grupa Kapitałowa FASING SA. i nie zawarła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz z osobami będącymi w związkach rodzinnych.

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

| Usługi | Wynagrodzenie netto | |
|---|---------------------|------------------|
| | należne | Wyплаcone |
| RAZEM | 54 100,00 | 29 300,00 |
| Badanie i przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku oraz za rok 2013 MW RAFIN Marian Wcisło Sp. z o.o. Spółka Komandytowa | 32 500,00 | 9 500,00 |
| Usługi doradztwa podatkowego MW RAFIN Marian Wcisło Sp. z o.o. Spółka Komandytowa | 21 600,00 | 19 800,00 |

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

W sprawozdaniu finansowym za 2013 roku nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na wynik finansowy bieżącego roku.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W spółce Grupa Kapitałowa FASING SA po dniu 31.12.2013 r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za 2013 rok.

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

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 1.04.92 r.

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne 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%.

Spółka nie dokonywała korekty sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji.

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

Spółka opublikowała raport kwartalny za IV kwartał 2013 roku dnia 28.02.2014 roku. Różnice pomiędzy sprawozdaniem za IV kwartał 2013 roku a sprawozdaniem za 2013 rok wynikają z korekty danych dokonanych w uzgodnieniu z Bieglym rewidentem dokonującym badania sprawozdania finansowego spółki.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

| | rok 2013 | 2013 IV kw | RÓŻNICA |
|--|---------------|---------------|------------|
| A k t y w a | | | |
| A. Aktywa trwałe | 71056 | 71105 | -49 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe w tym: | 33320 | 33319 | 1 |
| 1. Środki trwałe | 30750 | 30749 | 1 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1320 | 1370 | -50 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1320 | 1370 | -50 |
| B. Aktywa obrotowe | 68638 | 68655 | -17 |
| I. Zapasy | 27545 | 27511 | 34 |
| II. Należności krótkoterminowe | 34895 | 35327 | -432 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 8915 | 8913 | 2 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 25980 | 26414 | -434 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 5402 | 5413 | -11 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5402 | 5413 | -11 |
| b) w pozostałych jednostkach | 442 | 453 | -11 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 796 | 404 | 392 |
| A k t y w a r a z e m | 139694 | 139760 | -66 |
| P a s y w a | | | |
| A. Kapitał własny | 66671 | 66691 | -20 |
| a) Zysk (strata) netto | 5115 | 5135 | -20 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 73023 | 73069 | -46 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1365 | 1427 | -62 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1365 | 1127 | 238 |
| - długoterminowe | 1242 | 1127 | 115 |
| - krótkoterminowe | 123 | 0 | 123 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0 | 300 | -300 |
| - krótkoterminowe | 0 | 300 | -300 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 57168 | 57151 | 17 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 48587 | 48570 | 17 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 4901 | 4902 | -1 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 4901 | 4902 | -1 |
| - długoterminowe | 4260 | 4902 | -642 |
| - krótkoterminowe | 641 | 0 | 641 |
| P a s y w a r a z e m | 139694 | 139760 | -66 |

Rachunek zysków i strat (kalkulacyjny)

| | rok 2013 | IV kw 2013 | RÓŻNICA |
|---|----------|------------|---------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 99364 | 99349 | 15 |
| - od jednostek powiązanych | 14713 | 16334 | -1621 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 87276 | 87262 | 14 |
| II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 12088 | 12087 | 1 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 63558 | 63404 | 154 |
| - od jednostek powiązanych | 15205 | 15237 | -32 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 53000 | 52846 | 154 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 35806 | 35945 | -139 |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 21738 | 21875 | -137 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-E) | 11438 | 11440 | -2 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | 782 | 646 | 136 |
| III. Inne przychody operacyjne | 782 | 646 | 136 |
| H. Pozostałe koszty operacyjne | 2035 | 2048 | -13 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1384 | 1397 | -13 |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 10185 | 10038 | 147 |
| J. Przychody finansowe | 2063 | 2084 | -21 |
| II. Odsetki, w tym: | 1137 | 1171 | -34 |
| V . Inne | 926 | 913 | 13 |
| K. Koszty finansowe | 5279 | 5166 | 113 |
| I. Odsetki, w tym: | 3195 | 3068 | 127 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 83 | 74 | 9 |
| IV. Inne | 2001 | 2024 | -23 |
| L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K) | 6969 | 6956 | 13 |
| N. Zysk (strata) brutto | 6969 | 6956 | 13 |
| O. Podatek dochodowy | 1854 | 1821 | 33 |
| R. Zysk (strata) netto (N-O) | 5115 | 5135 | -20 |

Zestawienie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | rok 2013 | IV kw 2013 | RÓŻNICA |
|--|----------|------------|---------|
| 8. Wynik netto | 5115 | 5135 | -20 |
| a. zysk netto | 5115 | 5135 | -20 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu | 66671 | 66691 | -20 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | 66671 | 66691 | -20 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| | rok 2013 | IV kw 2013 | RÓŻNICA |
|--|----------|------------|---------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 5115 | 5135 | -20 |
| II. Korekty razem | 9879 | 9622 | 257 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 33644 | 3226 | 138 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -297 | -235 | -62 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -2014 | -1980 | -34 |
| 7. Zmiana stanu należności | 124 | -309 | 433 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 2748 | 693 | 2055 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2426 | 2768 | -342 |
| 10. Inne korekty | -1931 | 0 | -1931 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 31439 | 31888 | -449 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | 1979 | 1980 | -1 |
| 3. Z aktywów finansowych | 343 | 344 | -1 |
| b) w pozostałych jednostkach | 219 | 220 | -1 |
| II. Wydatki | 5084 | 5064 | 20 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 20 | 0 | 20 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -3105 | -3084 | -21 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I. Wpływy | 27349 | 27348 | 1 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 324 | 323 | 1 |
| II. Wydatki | 39481 | 39264 | 217 |
| 8. Odsetki | 3402 | 3267 | 135 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 497 | 415 | 82 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -12132 | -11916 | -216 |

17. 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.

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

Nie dokonywano korekty błędów. Błędy podstawowe w bilansach lat poprzednich nie wystąpiły.

19. 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

20. Sprawozdania finansowe – łączenie podmiotów.

Nie dotyczy.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną. Posiadane udziały i akcje wykazywane są w księgach wg cen nabycia. W bilansie są prezentowane po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

22. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – skutki nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Za 2013 rok Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA będzie sporządzać skonsolidowane sprawozdanie.