



**ROZSZERZONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za I kwartał 2016 roku.**

Grupa Kapitałowa FASING S.A.

Spis treści

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR	3
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie Finansowe	13
3. Informacja dodatkowa	19

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

(kwoty wyrażone są w tys. zł)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na 31.03.2016 koniec kwartału/2016	stan na 31.12.2015 koniec roku/2015	stan na 31.03.2015 koniec kwartału/2015
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	106669	109463	101584
I. Wartości niematerialne	2434	2479	2723
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	69	74	51
2. Wartość firmy	0	0	3
3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0	0
4. Inne wartości niematerialne	2365	2405	2669
II. Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	83703	86505	79220
śr. trwałe i wartości niematerialne w budowie	1228	1833	1074
III. Należności długoterminowe	110	110	110
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	110	110	110
3. Nieruchomości i wartości niematerialne w budowie	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	18360	18359	17464
1. Nieruchomości	17950	17950	17390
2. Wartości niematerialne	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	410	409	74
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	217	216	74
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	40	40	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją	77	76	74
- udzielone pożyczki	100	100	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	193	193	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2062	2010	2067
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2048	1992	2052
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14	18	15
B. Aktywa obrotowe	167536	176739	174558
I. Zapasy w tym:	65750	70997	66899
- aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
II. Należności krótkoterminowe	86909	88816	97459
1. Od jednostek powiązanych	2384	2528	2549
2. Od pozostałych jednostek	84525	86288	94910
III. Inwestycje krótkoterminowe	8127	10225	3534
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8127	10225	3533
a) w jednostkach powiązanych	285	271	0
b) w pozostałych jednostkach	2409	472	418
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5433	9482	3115
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	1
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6750	6701	6666
A k t y w a r a z e m	274205	286202	276142
P a s y w a			
A. Kapitał własny	141707	141862	139723
I. Kapitał podstawowy	8731	8731	8731
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	78375	78375	70077
V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0
VI. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	18291	10413	21197
a) Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	9911	2033	12817
b) Inne całkowite dochody z lat ubiegłych	8380	8380	8380
VII. Całkowite dochody ogółem przypad. właśc. jedn. domin., w tym:	3907	11288	6124
a) Zysk (strata) netto	915	7878	3399

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

b) Inne całkowite dochody	2992	3410	2725
VIII. Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
IX. Odpisy z zysku netto przypadającego właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	109304	108807	106129
X. Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	32403	33055	33594
Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli w podziale na:	3040	3743	4282
a) Zysk (strata) netto	-136	50	258
b) Inne całkowite dochody	3176	3693	4024
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	132498	144340	136420
I. Rezerwy na zobowiązania	9443	9534	4622
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	428	416	480
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1917	1943	1744
a) długoterminowa	1749	1755	1552
b) krótkoterminowa	168	188	192
3. Pozostałe rezerwy	7098	7175	2398
a) długoterminowe	854	852	818
b) krótkoterminowe	6244	6323	1580
II. Zobowiązania długoterminowe	13324	12254	10339
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	13324	12254	10339
III. Zobowiązania krótkoterminowe	107694	120341	118746
1. Wobec jednostek powiązanych	6794	7033	5903
2. Wobec pozostałych jednostek	100306	113084	112217
3. Fundusze specjalne	594	224	626
4. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2037	2211	2713
a) długoterminowe	1512	1516	2172
b) krótkoterminowe	525	695	541
P a s y w a r a z e m	274205	286202	276143
Wartość księgowa	141707	141862	139723
Liczba akcji	3107249	3107249	3107249
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	45,61	45,66	44,97
Rozwodniona liczba akcji			
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			

Poz. "Rozwodniona liczba akcji" i poz. "Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)" nie jest liczona, nie przewiduje się emisji nowych akcji

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

POZYCJE POZABILANSOWE

	stan na 31.03.2016 koniec kwartału/2016	stan na 31.12.2015 koniec roku/2015	stan na 31.03.2015 koniec kwartału/2015
1. Należności warunkowe	62314	58888	52352
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	47174	47166	42587
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	47174	47166	42587
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	15140	11722	9765
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	15140	11722	9765
2. Zobowiązania warunkowe	23185	44261	20362
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	19780	35586	13957
- udzielonych gwarancji i poręczeń	19780	35586	13957
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	3405	8405	6405
- udzielonych gwarancji i poręczeń	3405	8405	6405
3. Inne (z tytułu)	0	0	4000
- obce weksle dyskontowe	0	0	4000
Pozycje pozabilansowe, razem	85499	103149	76714

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

	Za 3 m-ce kończące się 31.03.2016	Za 3 m-ce kończące się 31.03.2015
Działalność kontynuowana:		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	46911	70694
- od jednostek powiązanych	543	2333
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35947	36066
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10964	34628
3. Dotacje	0	0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	34747	53234
- od jednostek powiązanych	227	2054
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24961	22958
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9786	30276
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	12164	17460
IV. Koszty sprzedaży	884	1740
V. Koszty ogólnego zarządu	8735	8812
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	2545	6908
VII. Pozostałe przychody operacyjne	712	433
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	5
2. Dotacje	39	0
3. Inne przychody operacyjne	673	428
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	385	469
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2	58
3. Inne koszty operacyjne	383	411
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	2872	6872
X. Przychody finansowe	126	144
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
2. Odsetki, w tym:	42	71
- od jednostek powiązanych	0	10
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
5. Inne	84	73
XI. Koszty finansowe	1402	2178
1. Odsetki, w tym:	858	646
- dla jednostek powiązanych	0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji	23	12
4. Inne	521	1520
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	1596	4838
XIII. Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	0	0
XIV. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	0	0
XV. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (XII-XIII+XIV)	1596	4838
XVI. Podatek dochodowy	817	1181
a) część bieżąca	842	1224
b) część odroczone	-25	-43
XVII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
XVIII. Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (XV-XVI-XVII)	779	3657
- Działalność zaniechana	0	0
XIX. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
XX. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (XVIII+/-XIX)	779	3657
Przypadający właścicielom jednostki dominującej	915	3399
Przypadający udziałom nie dającym kontroli	-136	258
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	5050	8576
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3107249	3107249

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	0	0
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą zanualizowany (w zł)	1,63	2,76
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00	0,00
XXI. Inne całkowite dochody (+/-I+/-II+/-III+/-IV+/-V+/-VI-VII)	6168	6749
Przypadające:		
Właścicielom jednostki dominującej	2992	2725
Udziałom nie dającym kontroli	3176	4024
Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku:	6168	0
<i>I. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych, w tym:</i>		
- zwiększenia	0	0
- zmniejszenia	0	0
<i>II. Zyski i straty aktuarialne w tym:</i>	0	0
- zwiększenia	0	0
- zmniejszenia	0	0
<i>III. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą</i>	6168	6749
<i>IV. Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w tym:</i>	0	0
- zwiększenia	0	0
- zmniejszenia	0	0
- przeniesienia na wynik finansowy okresu	0	0
<i>V. Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym</i>	0	0
- zwiększenia	0	0
- zmniejszenia	0	0
- przeniesienia na wynik finansowy okresu	0	0
<i>VI. Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.</i>	0	0
- zwiększenia	0	0
- zmniejszenia	0	0
- przeniesienia na wynik finansowy okresu	0	0
<i>VII. Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego innych całkowitych dochodów</i>	0	0
XXII. Całkowity dochód grupy kapitałowej (XX+/-XXI)	6947	10406
Przypadający:		
Właścicielom jednostki dominującej	3907	6124
Udziałom nie dającym kontroli	3040	4282

Poz. "Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych" i poz. "Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)" nie jest liczona, nie przewiduje się emisji nowych akcji

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	Za 3 m-ce kończące się 31.03.2016	Za 12 m-cy kończących się 31.12.2015	Za 3 m-ce kończące się 31.03.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	141862	134433	134433
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	141862	134433	134433
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	8731	8731	8731
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- wydania (emisji akcji)	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia akcji	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	8731	8731	8731
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje własne na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenie	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0
3.1. Akcje własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	78375	70077	70077
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	78375	70077	70077
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	8298	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	8298	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		8298	0
- zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych (przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym)	0	0	0
- przeniesienie zysków aktuarialnych	0	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0
- przeniesienie strat aktuarialnych	0	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0	0
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	78375	78375	70077
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu, po korektach	0	0	0
5.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
6. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu	21701	23542	23542
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach, w tym:	21701	23542	23542
6.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9911	12817	12817
6.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu	9911	12817	12817

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	9911	12817	12817
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- podziału zysku	0	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	10784	0
-podziału zysku		10784	0
- wyłączenie FWM Osowiec			0
- zmiany konsolidacyjne			0
6.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9911	2033	12817
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia straty do pokrycia	0	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- pokrycie straty	0	0	0
-zmianu konsolidacyjne	0	0	0
6.7. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
6.8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	9911	2033	12817
6.9. Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu	11790	10725	10725
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
6.10. Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11790	10725	10725
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- ujemne różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	0	0	0
-przeniesienia strat aktuarialnych do kapitału zapasowego	0	0	0
- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	3410	2345	2345
- dodatnie różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	3410	2345	2345
- przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytych lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym do kapitału zapasowego)	0	0	0
-przeniesienia zysków aktuarialnych do kapitału zapasowego	0	0	0
- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.	0	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0	0
6.11. Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na koniec okresu	8380	8380	8380
6.12. Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	18291	10413	21197
7. Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jedn. dominującej w tym:	3907	11288	6124
a). zysk (strata) netto	915	7878	3399
b) inne całkowite dochody	2992	3410	2725
8. Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na początek okresu	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	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	0
a) zwiększenie	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

8.2. Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na koniec okresu	0	0	0
9. Odpisy z zysku netto przypadającego właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na początek okresu	108807	102350	102350
a) zwiększenie	3907	19587	6124
b) zmniejszenie	3410	13130	2345
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	109304	108807	106129
10. Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu	33055	32083	32083
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
10.1. Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu po korektach	33055	32083	32083
a) Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	3041	3743	4282
-zysk (strata) netto	-136	50	258
-inne całkowite dochody	3177	3693	4024
b) inne zwiększenia	0	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0	0
-zmiana.udziału w kapit.podst.			0
-emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
c) inne zmniejszenia	3693	2771	2771
- dodatknych różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	3693	2771	2771
-zmiana.udziału w kapit.podst.	0	0	0
- nieopłacony kapitał w	0	0	0
- zmiany konsolidacyjne	0	0	0
10.2. Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	32403	33055	33594
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	141707	141862	139723
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	141707	141862	139723

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

SKONSOLIDOWANY SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Za 3 m-ce kończące się 31.03.2016	Za 3 m-ce kończące się 31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	915	3399
- Podatek dochodowy, w tym:	817	1181
- Podatek dochodowy bieżący	842	1224
- Podatek dochodowy odroczony	-25	-43
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2576	4580
II. Korekty razem	329	1617
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	-136	258
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	3062	2676
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	99	-55
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	994	873
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	-5
7. Zmiana stanu rezerw	158	-126
8. Zmiana stanu zapasów	3758	1422
9. Zmiana stanu należności	19696	-18124
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-27734	16025
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-300	-1090
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	36	263
13. Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	696	-500
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1244	5016
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	68	39
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4	9
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	4	9
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	4	9
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4 . Inne wpływy inwestycyjne	64	30
II. Wydatki	3033	4369
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1010	1517
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone wg MSR
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałom nie dającym kontroli	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	2023	2852
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2965	-4330
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	11155	10481
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	11155	10481
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	13483	14058
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	11980	12889
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	489	337
8. Odsetki	1014	832
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2328	-3577
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4049	-2891
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4049	-2891
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	9482	6006
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5433	3115
- o ograniczonej możliwości dysponowania	142	100

OBJAŚNIENIA DO PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za I kwartał 2016

A.II.12. Inne korekty z działalności operacyjnej
odpis z tytułu inwestycji finansowych (+) 36,0 tys.zł.

B.I.4. Inne wpływy inwestycyjne
- spłata udzielonych pożyczek (+) 64,0 tys.zł.

B.II.5. Inne wydatki inwestycyjne
- wypłata udzielonych pożyczek (-) 2.023,0 tys.zł.

za I kwartał 2015
A.II.12. Inne korekty z działalności operacyjnej
- wierzytelność z tytułu cesji (+) 263,0 tys. zł.

B.I.4. Inne wpływy inwestycyjne
- spłata udzielonych pożyczek (+) 30,0 tys.zł.

B.II.5. Inne wydatki inwestycyjne
- wypłata udzielonych pożyczek (-) 52,0 tys.zł.
zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych (-) 2.800,0 tys.zł.

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

(kwoty wyrażone są w tys. zł)

BILANS

	stan na 31.03.2016 koniec kwartału/2016	stan na 31.12.2015 koniec roku/2015	stan na 31.03.2015 koniec kwartału/2015
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe	70877	72148	70843
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	22	24	30
- wartość firmy	0	0	0
- inne wartości niematerialne i prawne	22	24	30
2. Rzeczowe aktywa trwałe	30894	32163	30910
3. Należności długoterminowe	0	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
3.2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
3.3. Od pozostałych jednostek	0	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	38329	38329	38275
4.1. Nieruchomości	258	258	258
4.2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	38071	38071	38017
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	37938	37938	38017
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	37838	37838	38017
- pożyczki	100	0	
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	133	133	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1632	1632	1628
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1632	1632	1628
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
II. Aktywa obrotowe	91244	99095	91153
1. Zapasy	34534	34032	26475
2. Należności krótkoterminowe	48682	54946	60570
2.1. Od jednostek powiązanych	9524	9073	6670
2.2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
2.3. Od pozostałych jednostek	39158	45873	53900
3. Inwestycje krótkoterminowe	7089	8776	3424
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7089	8776	3424
a) w jednostkach powiązanych	1045	984	890
b) w pozostałych jednostkach	2406	469	342
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3638	7323	2192
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	939	1341	684
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0
IV. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
A k t y w a r a z e m	162121	171243	161996
P a s y w a			
I. Kapitał własny	82929	79036	77491
1. Kapitał podstawowy	8731	8731	8731
2. Kapitał zapasowy	53123	53123	47499
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	8266	8266	8266
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8916	0	8109
6. Zysk (strata) netto	3893	8916	4886
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79192	92207	84505
1. Rezerwy na zobowiązania	6024	6048	1618
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75	75	56
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1418	1442	1276
a) długoterminowa	1307	1313	1160

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

b) krótkoterminowa	111	129	116
1.3. Pozostałe rezerwy	4531	4531	286
a) długoterminowe	0	0	0
b) krótkoterminowe	4531	4531	286
2. Zobowiązania długoterminowe	10773	8917	5477
2.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek	10773	8917	5477
3. Zobowiązania krótkoterminowe	59023	73702	73343
3.1. Wobec jednostek powiązanych	9731	12445	11820
3.2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek	48854	61053	61078
3.4. Fundusze specjalne	438	204	445
4. Rozliczenia międzyokresowe	3372	3540	4067
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0	
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3372	3540	4067
a) długoterminowe	2861	2861	3541
b) krótkoterminowe	511	679	526
P a s y w a r a z e m	162121	171243	161996
Wartość księgowa	82929	79036	77491
Liczba akcji	3107249	3107249	3107249
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	26,69	25,44	24,94
Rozwodniona liczba akcji			
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			

Poz. "Rozwodniona liczba akcji" i poz. "Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)" nie jest liczona, nie przewiduje się emisji nowych akcji

POZYCJE POZABILANSOWE

	stan na 31.03.2016 koniec kwartału/2016	stan na 31.12.2015 koniec roku/2015	stan na 31.03.2015 koniec kwartału/2015
1. Należności warunkowe	46239	42813	38745
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	31099	31091	28980
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	31099	31091	28980
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	15140	11722	9765
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	15140	11722	9765
2. Zobowiązania warunkowe	23186	28186	20362
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	19781	19781	13957
- udzielonych gwarancji i poręczeń	19781	19781	13957
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	3405	8405	6405
- udzielonych gwarancji i poręczeń	3405	8405	6405
3. Inne (z tytułu)	0	0	4000
obce weksle dyskontowe	0	0	4000
Pozycje pozabilansowe, razem	69425	70999	63107

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	za 3 m-ce kończące się 31.03.2016	za 3 m-ce kończące się 31.03.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	26616	53187
- od jednostek powiązanych	2012	3220
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20230	24395
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6386	28792
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16353	39200
- jednostkom powiązanym	1481	1662
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10692	14268
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5661	24932
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	10263	13987
IV. Koszty sprzedaży	319	967
V. Koszty ogólnego zarządu	4791	5463
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	5153	7557
VII. Pozostałe przychody operacyjne	293	323
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Dotacje	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
4. Inne przychody operacyjne	293	323
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	56	461
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2	76
3. Inne koszty operacyjne	54	385
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	5390	7419
X. Przychody finansowe	164	160
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2. Odsetki, w tym:	44	31
- od jednostek powiązanych	15	10
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych		
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
5. Inne	120	129
XI. Koszty finansowe	851	1694
1. Odsetki, w tym:	491	438
- dla jednostek powiązanych	0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych		
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	37	23
4. Inne	323	1233
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	4703	5885
XV. Podatek dochodowy	810	999
a) część bieżąca	810	999
b) część odroczone	0	0
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	3893	4886
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	7923	9960
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3107249	3107249
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą zanualizowany (w zł)	2,55	3,21
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		

Poz. "Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych" i poz. "Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)" nie jest liczona, nie przewiduje się emisji nowych akcji

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za 3 m-ce kończące się 31.03.2016	za 12 m-cy kończących się 31.12.2015	za 3 m-ce kończące się 31.03.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	79036	72605	72605
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	79036	72605	72605
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8731	8731	8731
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8731	8731	8731
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na podstawowy zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	53123	47499	47499
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5624	5624	0
a) zwiększenia (z tytułu)	5624	5624	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	5624	5624	0
- z aktualizacji sprzed.i zlikwid.śr. trwałych	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	58747	53123	47499
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	8266	8266	8266
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- przywrócenie odpisu-udziały Moj s.a.	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0
- likwidacji środków trwałych	0	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8266	8266	8266
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8916	8109	8109
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8916	8109	8109
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	8916	8109	8109
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	8109	0
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	8109	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8916	0	8109
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycie straty z kapitału zapasowego(ZWZA)	0	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	8916	0	8109
8. Wynik netto	3893	8916	4886
a) zysk netto	3893	8916	4886
b) strata netto	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	88553	79036	77491
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	88553	79036	77491

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	za 3 m-ce kończące się 31.03.2016	za 3 m-ce kończące się 31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	3893	4886
II. Korekty razem	-3452	-1658
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	1690	1502
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	603	529
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0
6. Zmiana stanu rezerw	-25	-91
7. Zmiana stanu zapasów	-502	1570
8. Zmiana stanu należności	6265	-13567
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11753	8437
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	233	-301
11. Inne korekty	37	263
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	441	3228
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	68	7
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4	7
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	4	7
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	4	7
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4 . Inne wpływy inwestycyjne	64	0
II. Wydatki	2833	1435
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	773	1364
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	60	0

Grupa Kapitałowa FASING SA
Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016

a) w jednostkach powiązanych	60	0
- nabycie aktywów finansowych	60	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	2000	71
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2765	-1428
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7173	3499
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	7173	3499
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	8534	6950
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7578	6233
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	347	167
8. Odsetki	609	550
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1361	-3451
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3685	-1651
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3685	-1651
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	7323	3843
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3638	2192
- o ograniczonej możliwości dysponowania	142	94

OBJAŚNIENIA DO PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
I kwartał 2016

A.II.11 Inne korekty	
spłata cesji	(+) 1.356,0tys.zł.
B.I.4. Inne wpływy inwestycyjne	
- spłata udzielonych pożyczek	(+) 150,0 tys.zł.
C.I.4. Inne wpływy finansowe	
- otrzymane poręczenia	(+) 54,0 tys.zł.

I kwartał 2015

A.II.11 Inne korekty	
- spłata cesji	(+) 263,0 tys.zł.
B.II.4. Inne wydatki inwestycyjne	
- udzielone pożyczek	(-) 71,0 tys.zł.

INFORMACJA DODATKOWA

do skonsolidowanego raportu za I kwartał 2016 roku Grupy Kapitałowej FASING S.A. (zawierającego skrócone, jednostkowe, kwartalne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej), w której jednostką dominującą jest spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA.

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .

Oświadczenie zgodności oraz ogólne zasady sporządzania .

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.), i przedstawia rzetelnie sytuację finansową Grupy Kapitałowej FASING S.A. na dzień 31 marca 2016 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2016 roku z uwzględnieniem danych porównawczych.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

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

2. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO przedstawione na stronie tytułowej raportu i kwoty wykazane w raporcie w EURO zostały przeliczone z zachowaniem poniższych zasad:

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

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu bieżącego roku przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. Tabela kursów NBP Nr 062/A/NBP/2016 z dnia 31.03.2016r., 1 EUR = 4,2684 zł.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień to jest tabela kursów Nr 062/A/NBP/2015 z dnia 31.03.2015r., 1 EUR = 4,0890 zł.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku 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 pierwszego kwartału 2016 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,3559 zł.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku 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 pierwszego kwartału 2015 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,1489 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres pierwszego kwartału 2016 roku, Tab. kursów Nr 013/A/NBP/2016, 1 EUR = 4,4987 zł

za okres pierwszego kwartału 2015 roku, Tab. kursów Nr 012/A/NBP/2015, 1 EUR = 4,3335 zł

Najniższy kurs w okresie:

za okres pierwszego kwartału 2016 roku, Tab. kursów Nr 061/A/NBP/2016, 1 EUR = 4,2245 zł

za okres pierwszego kwartału 2015 roku, Tab. kursów Nr 059/A/NBP/2015, 1 EUR = 4,0886 zł

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

Emitent – Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11 jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej. Spółka wpisana dnia 5.07.2002r. do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem **0000120721**, o numerze identyfikacyjnym **REGON - 271569537** oraz o numerze identyfikacyjnym **NIP 634-025-76-23** z dnia 17.06.1993r. Spółka specjalizuje się w produkcji łańcuchów ogniowych o średnicy pręta od 9 do 48 mm, ogniów szybko-złącznych, osprzętu do tras przenośników zgrzeblowych. Świadczy również usługi z zakresu mechaniki i automatyki, w tym usługi serwisowe i remontowe.

Spółki zależne:

- MOJ S.A. z siedzibą w Katowicach. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 46,74% i 62,94% głosów na Zgromadzeniu. Przedmiotem działalności w głównej mierze jest: kucie, prasowanie, wytlaczanie, 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 LIANGDA 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- Prünthe 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 ООО „Zavody gornovo oborudovaniya i instrumenta Fasing” Sp. z o.o. w Moskwie (Rosja). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 90% 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.

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	70 877 330,62	34 605 133,44	0,00	11 494 236,84	12 705,01	10 921 591,37	0,00
AKTYWA OBROTOWE	91 243 268,56	28 342 474,80	4 666 488,58	22 987 313,04	200 698,96	30 627 882,90	2 080 750,50
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	59 024 215,41	23 174 550,45	4 350 857,28	8 878 300,97	385 622,58	21 885 438,36	5 653 600,14
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	10 772 950,93	2 028 017,69	0,00	0,00	0,00	878 668,15	0,00
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	26 616 067,31	9 342 430,10	0,00	4 450 076,05	112 868,85	10 346 073,96	1 521 244,49
WYNIK FINANSOWY	3 893 406,15	(-) 268 816,74	(-) 38 743,83	78 624,55	21 692,70	(-) 2 708 613,05	(-) 121 792,71
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY (różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych)	0,00	0,00	0,00	6 315 531,50	(-) 731 636,79	406 653,02	187 020,99

4. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu, rezerwy, odpisy aktualizujące wartość składników majątku.

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 szerebu, 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

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 40% 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 31.03.2016 r. inwestycja w tej jednostce została ujęta w

księgach według ceny nabycia tj. 40.105,00 zł. a udziały w tej jednostce będą wyceniane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności (według MSR 28).

Na dzień bilansowy, tj. 31.03.2016r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka została wyłączona z wyceny metodą praw własności, jako dane finansowe nieistotne i ujęta według ceny nabycia.

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 ujmowane są w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą, obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Dzień zawarcia transakcji to dzień, w którym transakcja po raz pierwszy spełnia warunki ujęcia jej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Zasady rachunkowości.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej FASING S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku. Zmiany w MSSF, które weszły w życie od 1 stycznia 2016 roku nie mają wpływu na bieżące i uprzednie wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartości skonsolidowanych kapitałów własnych. Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nieobowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany w MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

W pierwszym kwartale 2016 roku nie wprowadzono zmian do polityki stosowanej w Grupie Kapitałowej FASING S.A.

5. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitentów w prezentowanym okresie.

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

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

W pierwszym kwartale 2016 roku rozwiązano wartość zapasów na kwotę 11,8 tys. zł. Łączna wysokość odpisów aktualizujących zapasy według stanu na dzień 31 marca 2016 roku wyniosła 6.771,5 tys. zł., na co składa się:

Aktualizacja wartości materiałów w magazynie	377, 8 tys. zł.
Aktualizacja wartości towarów w magazynie	3.701,8 tys. zł.
Aktualizacja wyceny półproduktów i produkcji w toku	2.478,1 tys. zł.
Aktualizacja wyrobów gotowych z tyt. deprecjacji	213, 8 tys. zł.
Razem	6.771,5 tys. zł.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu tych odpisów przedstawiają się jak niżej:

na dzień 31 marca 2016 roku, w porównaniu ze stanem na dzień 31 grudnia 2015 roku odnotowano:

- spadek o 63,1 tys. zł. wysokości odpisów aktualizujących wartość należności tj.: zawiązano nowe odpisy w kwocie 99, 9 tys. zł., oraz rozwiązano odpisy w kwocie 163, 0 tys. zł. (obecnie stan odpisów wynosi 10.270,0tys. zł., w tym: wartość należności głównej 9.538,9 tys. zł., wartość odsetek 731,1 tys. zł.),
- wzrost o 37,0 tys. zł. wysokości odpisu aktualizującego wartość inwestycji krótkoterminowych (obecnie stan odpisów wynosi 1.022,3 tys. zł.),
- wysokość odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostała bez zmian (obecna wartość wynosi 3.913,6 tys. zł., w tym: udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności 2.724,6 tys. zł., w pozostałych jednostkach 1.189,0 tys. zł.)

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

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **9 440 445,97 zł.** utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2016r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2016r.
Odroczony podatek dochodowy	416 199,00	11 375,00	0,00	427 574,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 942 973,12	0,00	26 811,94	1 916 161,18
Pozostałe rezerwy	7 174 191,53	0,00	77 480,74	7 096 710,79
RAZEM	9 533 363,65	11 375,00	104 292,68	9 440 445,97

Na kwotę 7.096,7 tys. zł. pozostałych rezerw składa się:

- podatek dochodowy 301,0 tys. zł.
- rezerwa z tyt. obsługi prawnej 853,1 tys. zł.
- rezerwa z tyt. dywidendy 999,0 tys. zł.
- rezerwa na dodatkowe wynagrodzenia 412,3 tys. zł.
- rezerwa z tytułu pośrednictwa sprzedaży 2.726,3 tys. zł.
- rezerwa na koszty procesu sądowego 1.805,0 tys. zł.

Informacje o aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku na dzień 31 marca 2016 roku wyniosła 2.048,1 tys. zł. (wzrost o 56, 4 tys. zł. w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku).

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

W ciągu pierwszego kwartału 2016 roku Spółki Grupy nabyły rzeczowe aktywa trwałe za łączną kwotę 1.009,5 tys. zł., na które składają się: inwestycje w budowlę i budynki, maszyny i urządzenia (remont i modernizacja zgrzewarki, zaginarki kalibrownicy) oraz pozostałe środki trwałe.

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

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

W spółce Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A. zobowiązanie z tytułu umowy leasingu zwrotnego wynosi:

- na dzień 31.03.2016 r.: 933 090, 23 zł.
- na dzień 31.03.2017 r. pozostanie do spłaty: 519 668, 75 zł.

W spółce Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A. zobowiązanie z tytułu umowy leasingu operacyjnego na zakup zaginarki SCB-90 na dzień 31.03.2016 r. wynosi 3 082 995, 99 zł. Umowa zawarta z SG EQUIPMENT LEASING POLSKA sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na okres 59 miesięcy.

W spółce MOJ S.A. zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych zakupionych w okresie sprawozdawczym regulowane są zgodnie z warunkami określonymi w zawartych umowach.

10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Grupa prowadzi szczegółową ewidencję spraw sądowych oraz innych należności o charakterze roszczeń prawnych. W sprawach, dla których w ocenie prawnej i kierownictwa Grupy istnieje duże ryzyko przegrania sprawy lub nie ma możliwości odzyskania utraconych aktywów Grupa tworzy rezerwy. Ewentualne przyszłe rozliczenia dokonywane są w ciężar utworzonych rezerw.

Wykaz istotnych spraw sądowych na dzień 31.03.2016 roku

Powód: · BIO ENERGIA S.A. z siedzibą w Warszawie

Pozwany: Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.

W.p.: · 2.837.630,00 zł.

Sąd: · Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy

W dniu 21 grudnia 2015 r. został wydany w sprawie wyrok przez Sąd I instancji, w którym Sąd:

- zasądził od Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. na rzecz powoda kwotę 1.135.051,40 zł. wraz z odsetkami od dnia 29 stycznia 2011 r. do dnia zapłaty z tytułu kary umownej za odstąpienie od umowy,

- oddalił roszczenie w zakresie żądania zasądzenia kwoty 1.702.577,80 zł. wraz z odsetkami od dnia 29 stycznia 2011 r. do dn. zapłaty z tytułu kary umownej za opóźnienie w zapłacie,
- pozostawił orzeczenie o kosztach referendarzowi sądowemu z przyjęciem, że Fasing przegrał w 40%.

W pierwszym kwartale 2016r. strony sprawy wniosły apelacje.

11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W okresie sprawozdawczym w Grupie nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów.

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

W okresie pierwszego kwartału 2016 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

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

W okresie pierwszego kwartału 2016 roku wszystkie zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek były regulowane terminowo.

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

W okresie pierwszego kwartału 2016 roku podmiot dominujący jak i pozostałe spółki zależne nie emitowały papierów dłużnych.

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

W okresie sprawozdawczym nie wypłacono dywidendy ani nie deklarowano wypłaty dywidendy za bieżący okres.

16. Informacja o wszczętych przed sądem lub organem administracji publicznej postępowaniach dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki lub jednostek od niej zależnych.

W okresie pierwszego kwartału 2016 roku nie zostały wszczęte oraz nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A. oraz podmiotów od niej zależnych, których łączna wartość stanowiłaby, co najmniej 10 % kapitałów własnych spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A.

17. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Informacje dotyczące segmentów działalności zgodnie z wymogami MSR 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 wewnątrzwspólnotową),
- segment sprzedaży krajowej.

Przy ustalaniu składu segmentu branżowego kierowano się przede wszystkim wiarygodnością i porównywalnością informacji na przestrzeni czasu. 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.

Według zbiorczego zestawienia Grupy Kapitałowej FASING S.A. 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 GÓRNICTWO, W TYM:	wyroby i usl.	15 245 416,20	22 382 420,68	7 137 004,48	245 309,64	4 568 848,10	20 059 573,94	2 322 846,74
	towar.handl.	2 032 344,82	2 529 946,66	497 601,84	0,00	0,00	2 032 344,82	497 601,84
INNI, W TYM:	wyroby i usl.	12 828 712,07	16 672 095,61	3 843 383,54	609 942,08	4 111 251,00	17 549 905,15	-877 809,54
	towar.handl.	10 124 234,46	10 804 297,81	680 063,35	27 872,22	44 356,93	10 196 463,61	607 834,20
RAZEM		40 230 707,55	52 388 760,76	12 158 053,21	883 123,94	8 724 456,03	49 838 287,52	2 550 473,24

Segmenty geograficzne		Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	Koszty sprzedaży	Koszty zarządu	Razem koszty	Wynik na sprzedaży
Sprzedaż wyrobów i usług		39 054 516,29	28 074 128,27	10 980 388,02	855 251,72	8 690 099,10	37 619 479,09	1 435 037,20
z tego :	Kraj	24 361 922,27	15 225 586,68	9 136 335,59	562 766,12	5 030 007,74	20 818 360,54	3 543 561,73
	Eksport	14 692 564,02	12 848 541,59	1 844 052,43	292 485,60	3 660 091,36	16 801 118,55	- 2 108 524,53
Sprzedaż materiałów i towarów		13 334 244,47	12 156 579,28	1 177 665,19	27 872,22	44 356,93	12 228 808,43	1 105 436,04
z tego :	Kraj	5 935 313,74	5 416 555,77	518 757,97	836,55	44 356,93	5 461 749,25	473 564,49
	Eksport	7 398 930,73	6 740 023,51	658 907,22	27 035,67	0,00	6 767 059,18	631 871,55
Razem sprzedaż		52 388 760,76	40 230 707,55	12 158 053,21	883 123,94	8 734 456,03	49 848 287,52	2 540 473,24

18. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta (informacje podane w raportach bieżących).

A) w dniu 8 stycznia 2016 roku Spółka skierowała do spółki KARBON 2 Sp. z o.o. zamówienie na wartość 468, 8 tys. zł, przedmiotem, którego są pręty walcowane. W ramach współpracy pomiędzy spółkami wartość jednostkowych kilkakrotnych zamówień złożonych przez Spółkę w okresie od dnia 17 lipca 2015 roku tj. od publikacji raportu bieżącego nr 33/2015 do dnia 8 stycznia 2016 roku (włączając powyższe zamówienie) wynosi łącznie 8.301,6 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień była walcówka, blachy stalowe, rury stalowe, pręty: płaskie, stalowe, i walcowane oraz płaskowniki. Zamówieniem o największej wartości złożonym w tym okresie było zamówienie na pręty walcowane z dnia 18 września 2015 roku na wartość 213.750,0 EUR.

B) w dniu 12 stycznia 2016 roku Spółka otrzymała z Sądu Rejonowego Katowice–Wschód w Katowicach Wydział IX Gospodarczy–Rejestru Zastawów Postanowienia o dokonanych wpisach w dniu 28.12.2015r. do Rejestru Zastawów niżej podanych zastawów na maszynach i urządzeniach stanowiących własność spółki FASING S.A:

- zastawu rejestrowego do kwoty 1.252.800,00 zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na zgrzewarce do łańcuchów,
 - zastawu rejestrowego do kwoty 812.850,00zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na zaginarce do łańcuchów,
 - zastawu rejestrowego do kwoty 188.550,00 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na maszynie do cięcia prętów,
 - zastawu rejestrowego do kwoty 1.769.850,00 zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na zgrzewarce do łańcucha grubego,
- oraz Postanowienie o dokonany wpis w dniu 30.12.2015r. do Rejestru Zastawów zastawu rejestrowego do kwoty 188.550,00 zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na maszynie do cięcia prętów.

Ustanowione powyższe zastawy stanowią zabezpieczenie na rzecz Orzesko – Knurowskiego Banku Spółdzielczego w Knurowie Oddział w Zabrze, tytułem udzielonego przez ten Bank Spółce na podstawie umowy Nr 9/Zab/2015/RR odnawialnego kredytu krótkoterminowego w rachunku rozliczeniowym bieżącym w kwocie 1.500,0 tys. zł. Kredyt został udzielony na okres od dnia 21.12.2015r. do dnia 20.12.2016r.

Ustanowione zastawy zabezpieczają wierzytelność do łącznej kwoty 4.212,6 tys. zł stanowiącej najwyższą sumę zabezpieczenia.

C) w dniu 19 stycznia 2016 roku Spółka otrzymała z Sądu Rejonowego Katowice–Wschód w Katowicach Wydział IX Gospodarczy–Rejestru Zastawów Postanowienia o dokonanych wpisach w dniu 12.01.2016r. do Rejestru Zastawów niżej podanych zastawów na maszynach i urządzeniach stanowiących własność spółki FASING S.A:

- zastawu rejestrowego do kwoty 2.730,0tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- zastawu rejestrowego do kwoty 3.827,0tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

Ustanowione powyższe zastawy stanowią zabezpieczenie na rzecz Orzesko – Knurowskiego Banku Spółdzielczego w Knurowie Oddział w Zabrze, tytułem udzielonego przez ten Bank Spółce na podstawie umowy Nr 10/Zab/2015/O obrotowego kredytu w kwocie 3.600,0 tys. zł. Kredyt został udzielony na okres od dnia 30.12.2015r. do dnia 27.12.2018r.

Ustanowione zastawy zabezpieczają wierzytelność do łącznej kwoty 11.749,6 tys. zł stanowiącej najwyższą sumę zabezpieczenia.

D) w dniu 25 stycznia 2016 roku wpłynęła do Spółki podpisana przez drugą stronę umowy, umowa dostawy wielokrotnej (umowa datowana dnia 29 grudnia 2015r.) zawarta z Lubelskim Węglem „BOGDANKA” S.A. (Zamawiający). Przedmiotem tej umowy jest dostawa fabrycznie nowych łańcuchów, ogniów, zgrzebeł wraz z elementami złącznymi pracujących w podziemnych zakładach górniczych. Łączna wartość umowy wynosi 11.769,9 tys. zł netto. Minimalna wartość umowy wynosi 30 % maksymalnej wartości umowy netto. Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. (Dostawca) na podstawie niniejszej umowy zobowiązuje się do sukcesywnego dostarczania przedmiotu umowy do Zamawiającego w okresie 12 miesięcy od zawarcia umowy. Dostawy w ramach tej umowy realizowane będą na podstawie okresowych zamówień określających szczegółowo asortyment, ilość i termin dostawy. W przypadku odstąpienia przez Lubelski Węgiel od umowy dostawy w całości, z przyczyn leżących po stronie Dostawcy, Lubelski Węgiel uprawniony jest do obciążenia Dostawcy karą umowną z tytułu niewykonania umowy dostawy w wysokości 10 % wartości netto umowy. W przypadku odstąpienia przez Lubelski Węgiel, z przyczyn leżących po stronie Dostawcy od umowy dostawy w zakresie niewykonanym, to jest w odniesieniu do wyrobów niedostarczonych Zamawiającemu do dnia odstąpienia od umowy dostawy, Zamawiający jest uprawniony do obciążenia Dostawcy karą umowną z tytułu niewykonania umowy dostawy w zakresie niewykonanym, w wysokości 30% łącznej ceny netto wyrobów nie dostarczonych Zamawiającemu do dnia odstąpienia od umowy dostawy, to jest 30% wartości netto umowy w zakresie niewykonanym, w jakim Zamawiający odstąpił od umowy. Przez wartość wyrobów niedostarczonych Zamawiającemu do dnia odstąpienia od umowy dostawy – w przypadku umowy dostawy wielokrotnej, rozumie się różnicę pomiędzy maksymalną wartością netto umowy dostawy wielokrotnej a wartością netto wyrobów dostarczonych do dnia odstąpienia od umowy dostawy wielokrotnej. Lubelski Węgiel ma prawo obciążyć Dostawcę karą umowną w przypadku opóźnienia się przez Dostawcę z usuwaniem wad przedmiotu umowy w ramach rękojmi za wady i/ lub gwarancji jakości w wysokości 0,1 % wartości netto wadliwych wyrobów, w stosunku do których Dostawca opóźnia się z usuwaniem wad, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia w usuwaniu wad. Lubelski Węgiel ma prawo obciążyć Dostawcę karą umowną w przypadku opóźnienia się przez Dostawcę z realizacją każdorazowego zamówienia okresowego w wysokości 0, 1 % wartości netto części danego zamówienia okresowego dostarczonej z opóźnieniem, za każdy dzień opóźnienia. W odniesieniu do zamówień, co, do których Dostawca opóźnił się z ich realizacją – czy to w całości, czy też w części- w stosunku do terminu, w którym powinny być zrealizowane i co do których Zamawiający w terminie 15 dni od dnia upływu terminu ich realizacji przysyłał dostawcy za pośrednictwem faksu lub systemu informatycznego EDI (system Elektronicznej Wymiany Danych) lub poczty elektronicznej wezwanie do realizacji, za okres opóźnienia przekraczający 30 dni Lubelski Węgiel, oprócz kary umownej określonej w poprzednim zdaniu za każdy kolejny dzień opóźnienia, ma prawo obciążyć Dostawcę dodatkową karą umowną w wysokości 5 % wartości netto całego zamówienia okresowego, a ponadto Lubelski Węgiel uprawniony będzie do odstąpienia od umowy – bez wyznaczania Dostawcy dodatkowego terminu do jej wykonania, które to uprawnienie Lubelski Węgiel ma prawo wykonać w ciągu 9 miesięcy od dnia powstania uprawnienia do odstąpienia od umowy. W okresie ostatnich 12 miesięcy spółka zawarła z

Lubelskim Węglem „BOGDANKA” S.A. pięć umów (włączając powyższą) na łączną wartość 13.654,9 tys. zł. netto. Umową o najwyższej wartości w tym okresie jest umowa opisana powyżej.

E) w dniu 28 stycznia 2016 roku Spółka otrzymała z Sądu Rejonowego Katowice–Wschód w Katowicach Wydział IX Gospodarczy–Rejestru Zastawów dwa Postanowienia o dokonanych wpisach w dniu 22.01.2016 r. do Rejestru Zastawów niżej podanych zastawów:

- 1) zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących własność spółki FASING S.A. do kwoty 1.611,1 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- 2) zastaw rejestrowy na środkach obrotowych (materiały produkcyjne) stanowiących własność spółki FASING S.A. do kwoty 2.100,0 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

Ustanowione powyższe zastawy stanowią zabezpieczenie na rzecz Orzesko – Knuruwskiego Banku Spółdzielczego w Knurów Oddział w Zabrze, tytułem udzielonego przez ten Bank Spółce na podstawie umowy Nr 10/Zab/2015/O obrotowego kredytu w kwocie 3.600,0 tys. zł. Kredyt został udzielony na okres od dnia 30.12.2015 r. do dnia 27.12.2018 r.

Ustanowione zastawy zabezpieczają wierzytelność do łącznej kwoty 5.566,7 tys. zł. stanowiącej najwyższą sumę zabezpieczenia.

F) w dniu 15 lutego br. ze Śląskim Bankiem Spółdzielczym „SILESIA” w Katowicach podpisano aneks (aneks datowany 12.02.br.) do umowy o kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez Bank w kwocie 3.000,0 tys. zł. z dnia 17.02.2014r. Zgodnie z zawartym aneksem ostateczny termin spłaty kredytu zostaje przedłużony o dwa miesiące tj. do dnia 30.04.2016r. Pozostałe zapisy umowy o kredyt w rachunku bieżącym pozostają bez zmian.:

W okresie ostatnich 12-stu miesięcy ww. Bank udzielił Spółce kredytów włączając powyższy kredyt na łączną kwotę 8.500,0 tys. zł. Umową o najwyższej wartości jest kredyt udzielony w 2013 roku, o którym informowaliśmy raportami bieżącymi nr 33/2013 z dnia 28.06.2013r., oraz nr 31/2015 z dnia 8.07.2015r.

G) w dniu 14 marca 2016 roku zostały podpisane jednostronnie (przez spółkę Grupa Kapitałowa FASING S.A.) dwie umowy z Jastrzębską Spółką Węglową S.A. (Odbiorca) z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju na łączną wartość 6.912,9 tys. zł brutto. Umowy te podpisane przez drugą stronę umowy tj. JSW S.A. wpłynęły do FASING-u 29 marca br. Przedmiotem jednej z umów jest dostawa łańcuchów ogniowych górniczych na wartość 4.661,7 tys. zł brutto. Przedmiotem drugiej umowy jest dostawa ogni w złącznych uniwersalnych i ogni w złącznych na wartość 2.251,2 tys. zł brutto.

Zgodnie z postanowieniami powyższych umów dostawa i wydanie towaru nastąpi częściami w terminie 12 miesięcy od daty zawarcia umowy. Dostawa poszczególnych części towarów następować będzie na podstawie zamówień, które szczegółowo określą ich ilość, wymagane terminy oraz miejsce dostaw. Integralnymi częściami umów są: SIWZ z załącznikami, oferta Dostawcy oraz Ogólne Warunki Umów JSW S.A. w zakresie, w jakim nie są modyfikowane lub uchylane niniejszą umową. Odbiorca uprawniony jest do niewykonania Umowy w zakresie nieprzekraczającym 50 % wartości brutto umów. Niewykonanie przed Odbiorcą umowy w wyżej wymienionym zakresie nie wymaga podania przyczyn i nie stanowi podstawy jego odpowiedzialności z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy.

W okresie ostatnich 12 miesięcy do dnia dzisiejszego tj. 14 marca 2016 roku Spółka zawarła z JSW S.A. umowy (włączając powyższe) na łączną wartość 10.420,7 tys. zł brutto. Umową o najwyższej wartości w tym okresie jest umowa podpisana powyżej, tj. umowa, która

została podpisana przez Spółkę 14 marca 2016 roku na dostawę łańcuchów ogniowych górniczych na wartość 4.661,7 tys. zł brutto.

19. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy w IV kwartale 2015 roku.

W I kwartale 2016 roku wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosła 46.911 tys. zł i w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku jest niższa o 23.783,0 tys. zł tj. 33,64% (w ub. roku 70.694,0 tys. zł). Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów w tym okresie wyniósł 34.747,0 tys. zł i w stosunku do okresu roku poprzedniego jest niższy o 18.487,0 tys. zł tj. 34,73 % (w ub. r. 53.234, 0 tys. zł). Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 12.164,0 tys. zł i jest niższy o 5.296,0 tys. zł. niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (w ub. r. 16.298, 0 tys. zł).

Za I kwartał 2016 roku wynik na sprzedaży Grupy jest dodatni i wynosi 2.545,0 tys. zł. i jest niższy o 4.363,0 tys. zł. od wyniku za I kwartał 2015 r. (w ub. r. 6.908,0 tys. zł). Dominujące pozycje kosztów finansowych stanowią: odsetki wraz z prowizjami od zaciągniętych kredytów, umów leasingowych, factoringu oraz utworzone odpisy aktualizujące należności finansowe, koszty pośrednictwa finansowego (poręczenia). Dominujące pozycje kosztów operacyjnych stanowią: odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów w tym: należności i deprecjacja zapasów, darowizny, koszty likwidacji pojemników, rezerwa na koszty postępowania sądowego oraz pozostałe prowizje. Wynik finansowy brutto Grupy za I kwartał br. wynosi (+) 1.596,0 tys. zł. Wynik finansowy netto Grupy za I kwartał br. wynosi (+) 779,0 tys. zł. z czego:

- właścicielom jednostki dominującej (+) 915,0 tys. zł.
- udziałom nie dającym kontroli (-) 136,0 tys. zł.

Inne całkowite dochody (różnice kursowe z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą) w pierwszym kwartale są dodatnie i wynoszą :

(+) 6.168,0 tys. zł. z czego:

- właścicielom jednostki dominującej (+) 2.992,0 tys. zł.
- udziałom niedającym kontroli (+) 3.176,0 tys. zł.

co daje dodatnie całkowite dochody Grupy w wysokości : (+) 6.947,0 tys. zł. z tego:

- właścicielom jednostki dominującej (+) 3.907, 0 tys. zł.
- udziałom niedającym kontroli (+) 3.040,0 tys. zł.

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

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego to jest do dnia 13.05.2016 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych na dzień 31 marca 2016 roku.

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

Należności warunkowe:

Stan na 31.12.2015 roku –58. 888,5 tys. zł.

Stan na 31.03.2016 roku –62. 314,5 tys. zł.

Należności warunkowe na dzień bilansowy 31 marca 2016 roku wynoszą 62.314,4 tys. zł i w stosunku do stanu na dzień 31.12.2015 roku wzrosły o 3.426,0 tys. zł.

Poręczenia otrzymane przez podmiot dominujący w Grupie

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	01.09.2011 18.04.2013 17.04.2014 17.04.2015 12.10.2015	2 400 000,00	BZ WBK SA O/Katowice	KARBON2	Zobowiązania FASING S.A. z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonego w wysokości 1.000,0 tys. zł wg aneksu nr 2 do kwoty 2.000,0 tys. zł. wg aneksu nr 4 do kwoty 2. 500,0 tys. zł z całkowitą spłatą do 16.04.2016r. Saldo kredytu na 31.03.2016r. wynosi 2.475,8 tys. zł	Poręczenie cywilne
2.	2.04.2012	4 000 000,00	Deutsche Bank SA	KARBON 2	Zobowiązanie FASING S.A. z tyt. linii wielocelowej w ramach której udzielono spółce kredytów oraz w rachunku bieżącym w kwocie 1 mln zł i podwyższonego do 3.000,0 tys. zł Poręczenie udzielone do 29.04.2016r. Saldo kredytu na 31.03.2016r. wynosi 2.898,8 tys. zł	Poręczenie wekslowe
3.	18.04.2013 12.10.2015	631 000,00	BZ WBK SA O/Katowice	KARBON 2	Zobowiązania FASING S.A. z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 2.950,0 tys. zł od 18.04 2013r. do dnia 17.04.2016r. Kredyt uruchomiony 17.07.2013 w kwocie 2.477,0 tys. zł Saldo kredytu na 31.03.2016r. wynosi 75, 1 tys. zł	Poręczenie cywilne
4.	27.06.2013 09.07.2015 02.11.2015	2 000 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązania FASING S.A. z tyt. kredytu rewolwingowego udzielonego w wysokości 6.500, 0 tys. zł od 27.06.2013 do 26.06.2015 Przedłuż. do 26.06.2016 Od 9.07.2015 obniżony do kwoty	Poręczenie wekslowe

Informacja dodatkowa do sprawozdania za I kwartał 2016
Grupa Kapitałowa FASING S.A.

					5. 500,00 tys. zł Saldo kredytu na 31.03.2016r. wynosi 5.369,8 tys. zł	
5.	09.04.2015	3 000 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązania FASING S.A. z tyt. kredytu w rachunku bieżącym (dobeżpieczenie w XII/2014) udzielonego w wysokości 3.000,0 tys. zł od 17.02.2014 do 16.02.2016. Saldo kredytu na 31.03.2016 wynosi 2.916,0 tys. zł	Poręczenie cywilne
6.	23.02.2015 01.12.2015	4 968 417,60	BZ WBK SA O/Katowice	KARBON 2	Zobowiązanie FASING S.A. z tyt. limitu na akredytywy udzielonego od 23.02.2015 do 22.02.2016 do kwoty 500, 0 tys. EUR, podwyższony od 1.12.2015 do kwoty 970 ,o tys. EUR. Saldo otwartych akredytyw na 31.03.2016 wynosi 742, 5 tys. EUR	Poręczenie cywilne
7.	26.05.2015 12.10.2015	7 100 000,00	BZ WBK SA O/Katowice	KARBON 2	Zobowiązanie FASING S.A. z tyt. kredytu rewolwingowego (finansowanie kontraktu chińskiego) udzielonego do kwoty 7 .500, 0 tys. zł zmniejszony do kwoty 7. 100,0 tys. zł na okres od 26.05.2015 do 26.05.2016 Saldo kredytu na 31.03.2016r. wynosi 2.362,0 tys. zł	Poręczenie cywilne
8.	24.11.2015	5 000 000,00	BPH SA	KARBON 2	Zobowiązania FASING S.A. z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wys. 7. 970, 0 tys. zł z dnia 20.11.2015r. Poręczenie obowiązuje do 19.11.2017r. Saldo kredytu na 31.03.2016 r. wynosi 6.646,4 tys. zł	Poręczenie cywilne
9.	04.01.2016	2 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank	KARBON 2	Zobowiązania FASING S.A. z tyt. kredytu w rachunku	Poręczenie cywilne

Informacja dodatkowa do sprawozdania za I kwartał 2016
Grupa Kapitałowa *FASING S.A.*

			Spółdzielczy O/ Zabrze		obrotowego udzielonego w wysokości 3.600.000,00 zł z dnia 30.12.2015r. Poręczenia obowiązuje do 27.12.2018r. Saldo kredytu na 31.03.2016r. wynosi 3.300,0 tys. zł	
	Razem	31 099 417,60				

Poręczenia otrzymane przez MOJ S.A.

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota (zł)	Dla	Poręczyciel	Przedmiot Poręczenia	Rodzaj Poręczenia
1.	24.10.2013	3 750 000,00	Getin Noble Bank SA O/K- ce	FASING S.A.	Kredyt rewolwingowy aneks nr 1 do umowy z 19.11.13r.	Poręczenie cywilne
2.	19.11.2013	3 750 000,00	Getin Noble Bank SA O/K- ce	FASING S.A.	Kredyt obrotowy rewolwingowy. Udzielone do dnia 18.11.2015	Poręczenie cywilne
3.	19.11.2013	1 875 000,00	Getin Noble Bank SA O/K- ce	FASING S.A.	Kredyt w r-ku bieżącym.	Poręczenie cywilne
4.	18.06.2014	2 500 000,00	Orzesko- Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A.	Kredyt obrotowy	Poręczenie wekslowe
5.	15.07.2014	1 800 000,00	Bank Gospodarki Żywnościowej S.A. O/Rybnik	FASING S.A.	Kredyt obrotowy w r-ku bieżącym	Poręczenie cywilne
6.	20.07.2015	2 400 000,00	Bank Handlowy S.A.	FASING S.A.	Kredyt w r-ku bieżącym.	Poręczenie cywilne
	Razem	16 075 000,00				

Ubezpieczenia i gwarancje otrzymane przez podmiot dominujący w Grupie

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpie- czenie
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 deklaracja mi wekslowy mi

Informacja dodatkowa do sprawozdania za I kwartał 2016
Grupa Kapitałowa FASING S.A.

MANULI HYDRAULICS POLSKA S.A.	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 do 04.11.2015 do 04.11.2016	
SANTANDER Bank SA Hiszpania	1 960 604,17	gwarancja dobrego wykonania umowy	SHENHUA LOGISTICS GROUP Chiny	Zabezpieczenie kontaktu (10%) na kwotę 4 593,3 tys. EUR nr SHWZ GW DL 150090 z dnia 29.05.2015 przedmiotem którego jest dostawa łańcucha górniczego płaskiego do kopalń w Chinach	od 24.07.2015 do 31.12.2017	Regwarancja Banku PKO BP SA nr 009620200 01398 ważna do dnia 15.02.2018r
MOJ S.A.	7 425 000,00	Hipoteka na nieruchomości w Osowiec	FASING S.A.	Zabezpieczenie kredytów udzielonych Grupie Kapitałowej FASING SA przez BZ WBK SA wg umów: Saldo na dzień 31.03.2016 wynosi RB - 2.475,8 tys. zł , OBR – 75,1 tys. zł, REW – 2.362,0 tys. zł, AKRED – 3.169,2 tys. zł	Od 18.04.2013 do 30.04.2016 do 17.08.2016	
KONKO S.A. w upadłości układowej	3 414 720,00	Cesja wierzytelności	FASING S.A.	Przedmiotem cesji jest gwarancja FASING S.A. dla ENERGETRADING LIMITED z Hongkongu za KONKO S.A. –cesja do kwoty 800,0 tys. zł.	Od 08.01.2016	Potwierdzenie notarialne przelewu wierzytelności
RAZEM	15 140 037,75					

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

Stan na 31.12. 2015 roku – 19 780,6 tys. zł
Stan na 31.03. 2016 roku – 19 780,6 tys. zł.

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31.03.2016r.	Stan na dzień 31.12.2015r.	Zmiana + / -
	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł
Poręczenie wg prawa cywilnego	13 575,0	13 575,0	0,00
Poręczenie wg prawa wekslowego	6 205,6	6 205,6	0,00
Zobowiązania warunkowe z ww. tyt. ogółem	19 780,6	19 780,6	0,00

Poręczenia udzielone przez podmiot dominujący w Grupie

	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	28.06.2012 11.07.2014	205 625,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Centrum Badań i Analiz Technicznych Sp. z o.o.	umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr B 001/12/157 z dnia 28.06.2012r. do kwoty 205,6 tys. zł do dnia 27.06.2016	Poręczenie wekslowe
2.	30.10.2013 15.12.2015	3 750 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 24.10.2013r. na kwotę 2 000,0 tys. zł podwyższony 19.11.2013r. do kwoty 3 000,0 tys. zł do 23.10.2014 do 18.11.2016 (od 15.12.2015 akt notarialny art. 777 kpc poręczenia cywilne do kwoty 3 750,0 tys. zł)	Poręczenie cywilne
3.	19.11.2013 15.12.2015	3 750 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 19.11.2013 do kwoty 2 000, 0 tys. zł 17.03.2014 podwyższony do kwoty 3. 000,0 tys. zł na okres do 18.11.2014 do 18.11.2016 (od 15.12.2015 akt notarialny art. 777 kpc poręczenia cywilne do kwoty 3.750,0 tys. zł)	Poręczenie cywilne
4.	19.11.2013 15.12.2015	1 875 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500,0 tys. zł na okres od 19.11.2013 do 18.11.2014 do 18.11.2016 (od 15.12.2015 akt notarialny art. 777 kpc poręczenia cywilne do kwoty 1. 875, 0 tys.. zł)	Poręczenie cywilne
5.	18.06.2014	2 500 000,00	OKB Sp. Zabrze	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 2 500 , tys. zł na okres od 18.06.2014 do 17.06.2017	Poręczenie wekslowe
6.	15.07.2014	1 800 000,00	BGŻ BNP Paribas SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 200 ,0 tys. zł na okres od 15.07.2014, do 24.05.2016	Poręczenie cywilne
7.	20.07.2015	2 400 000,00	Bank Handlowy SA Katowice	MOJ S.A. Katowice	umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 000,0 tys. zł na okres od 20.07.2015 do 29.06.2016. Poręczenie udzielone do 31.12.2016	Poręczenie cywilne
8.	22.07.2015	2 000 000,00	PKO BP SA Katowice	KARBON 2 Sp. z o.o. Katowice	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 000,0 tys. zł na okres od 22.07.2015 do 21.07.2016r.	Poręczenie wekslowe
9.	03.11.2015	1 500 000,00	KHW SA	KARBON 2 Sp. z o.o. Katowice	umowa sprzedaży węgla przez KHW SA poręczona do kwoty 1 500 ,0 tys. zł na okres od 03.11.2015 do 28.10.2016.	Poręczenie wekslowe
	Razem	19 780 625,00				

Inne zobowiązania dotyczą podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej

Gwarancje zapłaty według stanu na dzień 31.03.2016r. wynoszą 3 405 154, 20zł. i w stosunku do stanu na 31.12.2015r. uległy obniżeniu o kwotę 5 000 000, 00zł.

Gwarancje zapłaty na dzień 31.03.2016 r.

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
RAZEM	3 405 154,20			

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

W okresie pierwszego kwartału 2016 roku nie było zmian w strukturze gospodarczej Spółek grupy, w tym zmian w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

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

Spółka nie publikowała prognozy wyników finansowych na 2016 rok.

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

Akcjonariuszem posiadającym bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki jest spółka KARBON 2 Sp. z o.o., która w okresie od dnia 29.04.2016r. (data przekazania raportu rocznego za 2015r.) do dnia 13.05.2016r. posiada 1.868.056 szt. akcji co stanowi 60,12% kapitału zakładowego.

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1.868.056

Udział w ogólnej liczbie głosów – 60,12%

25. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Pan Tadeusz Demel Przewodniczący Rady Nadzorczej posiada 400 szt. akcji spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A, które nabył przed 2001 rokiem. Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej oraz Członkowie Zarządu nie posiadają akcji Spółki.

26. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

W okresie pierwszego kwartału 2016 roku transakcje zawierane przez Spółki z podmiotami powiązanymi były głównie typowymi transakcjami wynikającymi z bieżącej działalności operacyjnej, zawieranymi na warunkach rynkowych. Spółki w okresie sprawozdawczym nie zawierały transakcji z podmiotami zależnymi i niezależnymi na warunkach innych niż rynkowe.

Podmiot dominujący w Grupie tj. spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. w okresie pierwszego kwartału br. zawarła następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

- ze spółką zależną MOJ S.A., do której to skierowano kilkakrotne, jednostkowe zamówienia na łączną wartość 1.552,1 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień są odkuwki ogniw, zgrzebel i zamków.
- ze spółką zależną Kettenwerk Becker - Prunte GmbH (Niemcy), do której to skierowano jednostkowe zamówienia na łączną wartość 497,9 tys. EUR. Przedmiotem tych zamówień są łańcuchy górnicze oraz zgrzebła.
- ze spółką zależną Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co., Ltd. dotyczące dostaw łańcuchów górniczych i ogniw w ramach zawieranych umów. Wartość jednostkowych umów w okresie pierwszego kwartału br. wyniosła 244,4 tys. EUR.
- ze spółką zależną ООО „Заводы Горного Оборудования и Инструмента Фасинг” z siedzibą w Moskwie (Rosja) – dotyczące dostaw w pierwszym kwartale łańcuchów górniczych oraz ogniw złącznych na łączną wartość 41,3 tys. EUR.
- z podmiotem dominującym tj. spółką KARBON 2 Sp. z o.o. dotyczące zamówień na łączną wartość 5.539,5 tys. zł, przedmiotem których była walcówka, blachy oraz pręty walcowe. Oprócz ww. zamówień, w okresie pierwszego kwartału br., FASING S.A. zawarła ze spółką Karbon 2 Sp. z o.o. umowę na roboty budowlane na wartość 188,6 tys. zł.

Przychody na 31.03.2016 r.

Sprzedający	1. Wyroby	2. Usługi	3. Materiały	4. Towary	5. Finansowe odsetki	6. Pozostałe	Razem	Kupujący
MOJ		234 990,64					204 990,64	Becker
MOJ		44 322,50	1 305 504,25				1 349 826,75	GK Fasing
Becker		169 271,01					169 271,01	MOJ
GK Fasing	176 082,13	5 597,16			21 447,23		203 126,52	Fasing Rosja
GK Fasing				1 064 585,37	34 538,66		1 099 124,03	Chiny
GK Fasing		1 366,13			3 302,46		4 668,59	GREENWAY
Becker	2 177 242,79						2 177 242,79	GK Fasing
GK Fasing		39 632,02		573,10			40 205,12	MOJ
GK Fasing	188 507,55	70 375,65					258 883,20	Becker
Razem	2 541 832,47	565 555,11	1 305 504,25	1 065 158,47	59 288,35		5 537 338,65	

Informacja dodatkowa do sprawozdania za I kwartał 2016
Grupa Kapitałowa *FASING S.A.*

Koszty na 31.03.2016 r.

Kupujący	1. Wyroby	2. Usługi	3. Materiały	4. Towary	5. Finansowe	6. Pozostałe	Razem	Sprzedawcy
MOJ		39 632,03		573,10			40 205,12	GK Fasing
Becker		234 990,64					234 990,64	MOJ
MOJ		169 271,01					169 271,01	Becker
Fasing Rosja		5 597,16		176 082,13	21 447,23		203 126,52	GK Fasing
Chiny				1 064 585,37	34 538,66		1 099 124,03	GK Fasing
GREENWAY		1 366,13			3 302,46		4 668,59	GK Fasing
GK Fasing		44 322,50	1 305 504,25				1 349 826,75	MOJ
Becker		70 375,65		188 507,55			258 883,20	GK Fasing
GK Fasing							2 177 242,79	Becker
Razem		565 555,11	1 305 504,25	3 606 990,94	59 288,35		5 537 338,65	

Wyeliminowanie sald rozrachunków na 31.03.2016 r.

Rozrachunki z tytułu dostaw i usług

Rozrachunki z tyt. dostaw i usług

odbiorca	dostawca:	Fasing	MOJ	Chiny	Becker
Ukraina		299 368,93			
Fasing			1 042 835,62	5 408,92	3 426 511,29
GREENWAY		100,11			
MOJ		3 793,80			80 425,50
Becker		257 321,99			
Chiny		3 678 942,05			
Fasing Rosja		5 748 833,73			
	14 543 541,94	9 988 360,61	1 042 835,62	5 408,92	3 506 936,79

Rozrachunki z tytułu cesji (w zł)

	Pożyczkodawca	Fasing
Pożyczkobiorca		
Fasing Rosja		355 538,09
Razem		355 538,09

Inne rozrachunki –pożyczka(w zł)

	Dostawca	Fasing
Odbiorca		
GREENWAY		222 234,06
Fasing Rosja		899 12,02
Razem		1 121 363,06

27. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość, co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

Informacja o udzielonych i otrzymanych poręczeniach, gwarancjach podano powyżej w punkcie 21.

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

W okresie sprawozdawczym w jednostkach Grupy w pierwszym kwartale 2016 r. nie zaszły istotne zmiany mające wpływ na sytuację kadrową, majątkową oraz finansową. Spółki realizowały wszystkie swoje zobowiązania oraz na bieżąco monitorują swoje należności i utrzymują je na poziomie niezagrażającym dalszemu istnieniu Spółek.

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

Szanse

- Rozwój działalności eksportowej na rynkach określonych, jako BRIC(Brazylia, Rosja, Chiny, Indie).
- Utrzymanie pozycji dostawcy dla górnictwa polskiego. Dalszy wzrost sprzedaży eksportowej na rynku amerykańskim i australijskim.
- Poszerzenie oferty produktowej, produkcja pod specjalne potrzeby klientów, co może ułatwić pozyskanie klientów z innych branż niż górnictwo i da szansę na większą dywersyfikację sprzedaży.

- Poluzowanie polityki pieniężnej przez główne banki centralne na świecie, które w krótkim okresie mogą poprawić sytuację na rynkach oraz zwiększyć poziom inwestycji przedsiębiorstwa.
- Współpraca z jednostkami badawczo-rozwojowymi.

Zagrożenia

- Zmienne ceny materiałów i usług do produkcji wyrobów w szczególności: stali, paliw.
- Niepewna sytuacja finansowo – organizacyjna górnictwa węgla kamiennego w Polsce, mniejsze inwestycje spółek węglowych w 2016 roku, co może mieć wpływ na wielkość zamówień, wydłużone przez spółki górnicze terminy płatności, które stawiają pod znakiem zapytania płynność finansową.
- Polityka Unii Europejskiej odnośnie emisji CO_2
- Problemy polityczno- gospodarcze odbiorców zagranicznych z Ukrainy i Rosji.
- Poziomu kursów walutowych.

Informacja

o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA.

Porównywalność danych.

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okresy objęte sprawozdaniem tj. pierwszy kwartał 2016 roku oraz za pierwszy kwartał 2015 roku są porównywalne.

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

Z dniem 01.01.2009 r. została zaktualizowana polityka rachunkowości dla całej grupy kapitałowej, w której zostały przyjęte zmiany w związku z wprowadzonymi zmianami do Ustawy o Rachunkowości (w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2009 roku). Jednostkowy raport kwartalny za pierwszy kwartał 2016 roku został sporządzony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości obowiązującymi dla Ustawy o Rachunkowości z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

Omówienie zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

Aktywa trwałe.

Do aktywów trwałych jednostka zalicza aktywa nadające się do gospodarczego wykorzystania, których okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok. Zalicza się do nich nabyte lub wytworzone przez jednostkę środki i prawa majątkowe - na potrzeby własne, względnie oddane w najem.

Do aktywów trwałych jednostka zalicza: wartości niematerialne i prawne, rzeczowy majątek trwały wraz ze środkami trwałymi w budowie, należności długoterminowe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz inwestycje obejmujące nieruchomości, akcje, udziały, obligacje. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe wycenia się po cenie nabycia, bądź koszcie wytworzenia pomniejszając o odpisy amortyzacyjne z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Odpisów amortyzacji dokonuje się metodą liniową - podstawę naliczenia amortyzacji stanowi wartość brutto środków trwałych. Odpisów amortyzacji i umorzeń dokonuje się w tej samej wysokości w równych ratach miesięcznych, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. z późn. zm.

Należności długoterminowe w walucie polskiej wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny. Należności w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP.

Inwestycje długoterminowe wycenia się w cenie nabycia, uwzględniając ich trwałą utratę wartości w oparciu o uzyskane informacje o sytuacji finansowo-gospodarczej Spółek, w których jednostka aktywa powyższe posiada.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczania podatku dochodowego.

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują wartość rzeczywistych kosztów dotyczącą przyszłych okresów sprawozdawczych odpisanych stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia z zachowaniem zasady ostrożności.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują: zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, środki pieniężne.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych obejmują: materiały, towary, produkty gotowe, półfabrykaty oraz produkcję w toku. Zapasy materiałów zakupionych na własne potrzeby objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według rzeczywistych średnich cen zakupu z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości.

Produkcję w toku na dzień bilansowy wycenia się według technicznego kosztu wytworzenia, uwzględniając stopień przetworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich (materiały, płace) plus narzut uzasadnionych kosztów pośrednich, liczony, jako średni koszt okresu obrachunkowego.

Produkty gotowe wycenia się w ciągu roku według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia, a rozchody wyrobów gotowych według cen przeciętnych tj. ustalonych w wysokości średniej ważonej technicznego kosztu wytworzenia stanu produktów na początek okresu sprawozdawczego i ich przychodów w okresie obrachunkowym. Na koniec roku obrotowego wartość zapasów wyrobów gotowych wycenia się według średniego technicznego kosztu wytworzenia, ich wartość nie może być wyższa od wartości wynikającej z cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby Spółki, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok obrotowy - ceny zakupu lub koszt wytworzenia są obniżone do ceny sprzedaży netto.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług z terminem wymagalności poniżej roku. W księgach rachunkowych należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Należności w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP. Odpisy aktualizujące należności są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w cenie nabycia albo ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, uwzględniając ich trwałą utratę wartości w oparciu o uzyskane informacje o sytuacji finansowo-gospodarczej Spółek, w których jednostka aktywa powyższe posiada.

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniane są po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP.

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują: wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono oraz nakłady na prace badawcze i rozwojowe do czasu osiągnięcia ostatecznego rezultatu.

Kapitały własne stanowią kapitały (fundusze) tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, tj. właściwymi ustawami oraz Statutem Spółki. Kapitał akcyjny Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz z wpisem do rejestru według wartości nominalnej. Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie ze Statutem Spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z zysku netto oraz ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stanowi wartość z przeszacowania środków trwałych na dzień 01.01.1995r. oraz aktualizację długoterminowych aktywów finansowych.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat. Zysk netto jest różnicę przychodów i odpowiadających im kosztów wytworzenia, strat i zysków nadzwyczajnych pomniejszonych o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczania podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obejmują rezerwy tworzone na przyszłe zobowiązania z tytułu wypłaty świadczeń należnych pracownikom tj. odpraw emerytalnych i jubileusze.

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na znane Spółce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń, jeżeli informacja o nich jest wiarygodnie uzasadniona, a miarodajny szacunek jest możliwy.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok i obejmują: zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz kredytu i pożyczki.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok obejmują: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec budżetu, wobec ZUS a także kredytu i pożyczki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Szczególnym zobowiązaniem jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony przez odpisy w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w ustawie o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują zarachowane przychody przyszłych okresów m.in. otrzymane od kontrahentów zaliczki (fakturowane), zarachowane należne kary umowne itp.

Inwentaryzacja

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane, co najmniej:

1. środki trwałe, co 4 lata,
2. środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego,
3. zapasy materiałowe, produkcja w toku, wyroby gotowe na koniec roku obrotowego,
4. należności i zobowiązania na koniec roku obrotowego,
5. środki pieniężne na koniec roku obrotowego,
6. wytypowane składniki majątku w ciągu roku obrotowego.

Na dzień 31.03.2016 roku dokonano inwentaryzacji środków pieniężnych .

Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat, jako rezultat następujących przedziałów działalności jednostki:

- działalności operacyjnej,
- pozostałej działalności operacyjnej,
- działalności finansowej,
- zdarzeń nadzwyczajnych,

Osiągniętym przychodom przeciwstawia się poniesione dla ich uzyskania koszty wg rodzajów działalności. Przychody i koszty wykazywane są zgodnie z zasadą memoriału w wartości netto, nie uwzględniając podatku VAT.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej i kalkulacyjnej.

Wynik finansowy uwzględnia:

- obowiązkowe obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie wymagającej zapłaty
- utworzone rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy tworzy się w związku z przejściową różnicą spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl przepisów podatkowych.

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządza się na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat metodą pośrednią.

Oprócz wyżej wymienionych sprawozdań jednostka sporządza zestawienie zmian poszczególnych pozycji kapitału własnego według zasad przyjętych dla bilansu.

W przypadku operacji związanych z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych stosuje się kurs średni NBP z dnia poprzedzającego dzień otrzymania zapłaty.

W przypadku wystawienia faktury sprzedaży, bądź otrzymania faktury zakupu w walucie obcej stosuje się średni kurs NBP z dnia poprzedzającego datę wystawienia faktury.

Odpisy aktualizujące należności.

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.03.2016 r. wynosił ogółem 5 294,1 tys. zł. i obejmowały należności od dłużników:

- 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 nie zapłacone odsetki od przeterminowanych należności.

W okresie pierwszego kwartału 2016 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie (+) 5,7 tys. zł.
- rozwiązanie (-) 163, 3tys. zł.

Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy wynoszą ogółem: 6.023,5 tys. zł. w tym na: świadczenia emerytalne i podobne na dzień 31.03.2016r. wynoszą ogółem: 1.417,5 tys. zł

Wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.03.2016 r. wynosi 1.631,8tys. zł. okresie pierwszego kwartału 2016 roku rozwiązano rezerwę z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych w kwocie (-) 24, 8 tys. zł. W okresie pierwszego kwartału 2016r. nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2016r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2016r.
Odroczony podatek dochodowy	74 654,00	0,00	0,00	74 654,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 442 257,53	0,00	24 803,92	1 417 453,61
Pozostałe rezerwy	4 531 411,40	0,00	0,00	4 531 411,40
Razem	6 048 322,93	0,00	24 803,92	6 023 519,01

Podpisy:

Maksymilian Klank

.....
I Wiceprezes Zarządu

Grażyna Dudek

.....
Prokurent, Główny Księgowy

Katowice 13 maj 2016r.