



Firma Audytorska
"INTERFIN" sp. z o.o.

ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków
tel./fax (012) 422-49-86, tel. 601 414-229

Wysokość kapitału zakładowego: 209.000,00 PLN opłacony w całości
NIP: 676-007-69-92
Nr KRS - 145852 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy KRS
Główni udziałowcy: Bilans-Serwis Sp. z o.o.
oraz biegli rewidenci

www.interfin.pl

e-mail : interfin@interfin.pl

„SPRAWOZDANIE Z BADANIA”

jednostkowego sprawozdania finansowego
za 2017 rok

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy
Kapitałowej FASING S.A.,
ul. Modelarska 11, 40-142 Katowice.**

Kraków 2018r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla *Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa FASING S.A. z siedzibą w Katowice, ul. Modelarska 11*

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego *Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z siedzibą w Katowice, ul. Modelarska 11*, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31-12-2017, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **183 880 154,21 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto **9 954 059,19 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **7 468 259,99 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01-01-2017 do 31-12-2017 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 099 274,47 zł**
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową/statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r.,
- 3) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77 oraz Dz. Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66) („*Rozporządzenie 537/2014*”).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności co do tego czy sprawozdanie finansowe jako całość zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na sprawozdanie finansowe.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania. Opinia jest spójna z dodatkowym sprawozdaniem dla komitetu audytu wydanym z dniem niniejszego sprawozdania z badania.

Niezależność

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident i firma audytorska pozostawali niezależni od jednostki zgodnie z przepisami ustawy o biegłych rewidentach, Rozporządzenia 537/2014 oraz zasadami etyki zawodowej przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 136 ustawy o biegłych rewidentach oraz art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014.

Kluczowy biegły rewident i firma audytorska nie świadczyli na rzecz jednostki lub jednostek przez nią kontrolowanych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych, które nie zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym lub sprawozdaniu z działalności.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej nr 56/IX/2017 z dnia 12.06.2017r. Sprawozdania finansowe Jednostki badamy po raz pierwszy. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez podmiot audytorski MW RAFIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

Najbardziej znaczące rodzaje ryzyka

W trakcie przeprowadzonego badania zidentyfikowaliśmy poniżej opisane najbardziej znaczące rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym spowodowanego oszustwem oraz opracowaliśmy stosowne procedury badania dotyczące tych rodzajów ryzyk. W przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne dla zrozumienia zidentyfikowanego ryzyka oraz wykonanych przez biegłego rewidenta procedur badania, zamieściliśmy również najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

Opis rodzaju ryzyka istotnego zniekształcenia	Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko oraz [w stosownych przypadkach] najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka
Badanie sprawozdania finansowego po raz pierwszy Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 01.01.2017 do 31.12.2017 było	1. Przeprowadzenie spotkania z kluczowym personelem odpowiedzialnym za sprawozdawczość finansową Spółki

<p>pierwszym sprawozdaniem Jednostki będącym przedmiotem naszego badania.</p> <p>Mając na uwadze rozmiar i zakres działalności Spółki zapoznaliśmy się ze strukturą organizacyjną oraz jej wpływem na występujące w badanej Jednostce procesy.</p> <p>W trakcie badania przeprowadziliśmy szereg procedur służących zdobyciu wiedzy o profilu działalności Spółki, specyficznych ryzykach związanych z prowadzoną przez badaną Jednostkę działalnością gospodarczą, mechanizmami kontrolnymi funkcjonującymi w Spółce oraz politykach i regulaminach mających wpływ na sprawozdawczość finansową badanej Jednostki.</p> <p>Zastosowane procedury pozwoliły nam ocenić ryzyko badania, ryzyko istotnego zniekształcenia, w tym nieodłącznego ryzyko badania i ryzyko kontroli, określić poziomy istotności oraz zakres procedur badania.</p> <p>W ramach pierwszorocznego badania sprawozdania finansowego nasze dodatkowe procedury obejmowały określenie, czy stany początkowe zawierały istotne zniekształcenia mające wpływ na badane sprawozdanie finansowe oraz czy zasady (polityka) rachunkowości były stosowane w sposób ciągły przy sporządzaniu sprawozdań finansowych za bieżący okres.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2. Zapoznanie się z funkcjonującymi w badanej Jednostce mechanizmami kontrolnymi 3. Zrozumienie polityki rachunkowości Spółki oraz istotnych wartości ujętych w sprawozdaniach finansowych opartych na profesjonalnym osądzie i szacunkach
<p>Rzeczowe aktywa trwałe – prawidłowość prezentacji i utrata wartości</p> <p>Spółka wykazała w sprawozdaniu finansowym rzeczowe aktywa trwałe o wartości 30 258,7 tys. zł. Zidentyfikowaliśmy kwestię prezentacji w sprawozdaniu finansowym rzeczowych aktywów trwałych</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nasze procedury badania w odniesieniu do prezentacji rzeczowego majątku trwałego obejmowały testy na istnienie aktywów trwałych badanej Jednostki, weryfikację stawek amortyzacyjnych rzeczowych aktywów trwałych weryfikację ewentualnych odpisów aktualizujących majątku trwałego.

<p>oraz prawidłowej oceny okresu ekonomicznego zużycia majątku trwałego.</p>	<p>2. Nasze procedury badania obejmowały również prawidłowość ujęcia środków trwałych leasingowanych.</p>
<p>Inwestycje długoterminowe – utrata wartości inwestycji w jednostkach zależnych</p> <p>Spółka wykazała w sprawozdaniu finansowym inwestycje długoterminowe o wartości 40 321,1 tys. zł, przy czym wartość rozpoznanych w bieżącym okresie odpisów aktualizujących wynosiła 3 913,6 tys. zł. Ustalenie przesłanek utraty wartości wymaga od Zarządu Spółki szeregu szacunków, uwzględniających między innymi zmienne warunki rynkowe oraz prawne mające wpływ na przepływy operacyjne Spółek zależnych.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały między innymi</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ocenę osądów Spółki w obszarze wystąpienia przesłanek utraty wartości inwestycji w jednostki podporządkowane. 2. Analizę potencjalnych ryzyk poprzez odwołanie się do informacji publicznych 3. Ocenę adekwatności ujawnień w Sprawozdaniu finansowym Spółki w zakresie utraty wartości.
<p>Zapasy – wycena wyrobów gotowych, półproduktów i produkcji w toku, materiałów i towarów.</p> <p>Spółka wykazała w sprawozdaniu finansowym zapasy o wartości 35 351,2 tys. zł, przy czym wartość rozpoznanych w bieżącym okresie odpisów aktualizujących wynosiła 4 478,4 tys. zł. Ustalenie przesłanek utraty wartości wymaga od Zarządu Spółki szeregu szacunków, uwzględniających między innymi zmienne warunki rynkowe oraz prawne mające wpływ na poziom upłynnienia zapasów badanej Jednostki.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uczestnictwo w inwentaryzacji w Jednostce w dniu oraz weryfikację i ocenę rozliczenia inwentaryzacji. 2. Ocenę osądów Spółki w obszarze wystąpienia przesłanek utraty wartości zapasów. 3. Analizę sporządzonych przez Spółkę wycen wyrobów gotowych i produkcji w toku 4. Test na utratę wartości towarów i wyrobów gotowych
<p>Należności krótkoterminowe ze szczególnym uwzględnieniem należności od podmiotów powiązanych.</p> <p>Spółka wykazała w sprawozdaniu finansowym należności krótkoterminowe o wartości 65 259,1 tys. zł, przy czym wartość rozpoznanych w bieżącym okresie odpisów aktualizujących należności wynosiła</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ocenę osądów Spółki w obszarze wystąpienia przesłanek utraty wartości należności krótkoterminowych. 2. Analizę potencjalnych ryzyk poprzez odwołanie się do informacji publicznych 3. Weryfikację potwierdzeń sald należności z saldami kont księgowych

<p>6 755,8 tys. zł. Ustalenie przesłanek utraty wartości wymaga od Zarządu Spółki szeregu szacunków, uwzględniających między innymi zmienne warunki rynkowe oraz prawne mające wpływ na poziom ściągальności należności badanej Jednostki.</p> <p>W wartości należności ogółem Spółka ujawniła należności od podmiotów powiązanych w kwocie 31 615,8 tys. zł.</p>	<p>4. Test na utratę wartości należności krótkoterminowych.</p>
---	---

Zaprojektowaliśmy nasze badanie ustalając istotność i oceniając ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego. W szczególności rozważyliśmy pozycje mogące zawierać znaczące szacunki księgowe, które wymagały przyjęcia założeń oraz rozważenia wystąpienia przyszłych zdarzeń, które z natury są niepewne. Odnieśliśmy się również do ryzyka obejścia przez Kierownika Jednostki zasad kontroli wewnętrznej, w tym m.in. rozważyliśmy czy wystąpiły dowody na stronniczość Zarządu, która stanowiłaby ryzyko istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

Istotność ustalona na potrzeby badania.

Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Na podstawie naszego zawodowego osądu ustaliliśmy progi ilościowe dla istotności, w tym ogólną istotność w odniesieniu do sprawozdania finansowego jako całości, którą przedstawiamy poniżej. Progi te, wraz z czynnikami jakościowymi umożliwiły nam określenie zakresu naszego badania oraz rodzaj, czas i zasięg procedur badania, a także ocenę wpływu zniekształceń, zarówno indywidualnie, jak i łącznie na sprawozdanie finansowe jako całość. W trakcie ustalania istotności biegły odstąpił od ustalenia poziomów istotności dla konkretnej grupy transakcji, sald kont lub ujawnień. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie, oświadczenia i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu biegłego rewidenta z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Ustalona ogólna istotność do badania danych finansowych za rok 2017 wyniosła 2 686,6 tys. zł. W trakcie procesu badania w naszej ocenie nie zaszły przesłanki wymagające dokonania korekty wyliczenia ogólnej istotności z badania. Podstawa ustalenia istotności ogólnej to średnia arytmetyczna z trzech wielkości 2% sumy bilansowej, 4% kapitałów własnych i 5% zysku brutto. Przyjęliśmy średnią arytmetyczną jako podstawę określenia istotności, ponieważ naszym zdaniem wielkości te są najbardziej adekwatne do oceny działalności Spółki przez użytkowników jej sprawozdań finansowych.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zgodnie z przepisami prawa.

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy emitent obowiązany do złożenia oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącego wyodrębnioną część sprawozdania z działalności, zawarł w tym oświadczeniu informacje wymagane przepisami prawa oraz w odniesieniu do określonych informacji wskazanych w tych przepisach lub regulaminach stwierdzenie, czy są one zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego jednostka zawarła informacje określone w paragrafie 91 ust. 5 punkt 4 lit. a, b, g, j, k oraz lit. l Rozporządzenia Ministra Finansów z

dnia 19 lutego 2009 r. 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 2014 r., poz. 133 z późn. zm) („Rozporządzenie”). Informacje wskazane w paragrafie 91 ust. 5 punkt 4 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Dorota Żoła; kluczowy biegły rewident nr 12648

Prezes Zarządu

Dorota Żoła
Biegły Rewident nr ewid. 12648

Działający w imieniu: Interfin Sp. z o.o. ul. Radzikowskiego 27/03 31-315 Kraków
podmiot na liście firm audytorskich 529

FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN SP. Z O.O.
31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03
tel./fax 012 422 78 58
NIP 662-200-00-00 REGON 141900000 KRS 0000329

Data sprawozdania z badania: 23.04.2018r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa Spółki:

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa

FASING S.A.

Katowice, ul. Modelarska 11

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców pod numerem **KRS: 0000120721** w dniu 05.07.2002r.

Numer identyfikacyjny **REGON: 271569537** w dniu 17.10.1997r.

Numer identyfikacyjny **NIP: 634 – 025 – 76 – 23** w dniu 17.06.1993r.

Przedmiot działalności wg Statutu Spółki:

- 25.62.Z Obróbka mechaniczna elementów metalowych
- 25.73.Z Produkcja narzędzi
- 25.93.Z Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn
- 25.94.Z Produkcja złączy i śrub
- 28.92.Z Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa
- 33.11.Z Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych
- 33.12.Z Naprawa i konserwacja maszyn
- 33.20.Z Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia
- 46.63.Z Sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie oraz inżynierii lądowej i wodnej
- 46.71.Z Sprzedaż hurtowa paliwa i produktów pochodnych
- 46.74.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego
- 46.77.Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
- 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami

64.20.Z	Działalność holdingów finansowych
64.92.Z	Pozostałe formy udzielania kredytów
64.99.Z	Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych
68.10.Z	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
68.20.Z	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
70.10.Z	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
70.22.Z	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
71.12.Z	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
71.20.Z	Pozostałe badania i analizy techniczne
72.19.Z	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
35.11.Z	Wytwarzanie energii elektrycznej
35.12.Z	Przesyłanie energii elektrycznej
35.13.Z	Dystrybucja energii elektrycznej
35.14.Z	Handel energią elektryczną
38.21.Z	Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
42.22.Z	Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych
43.11.Z	Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
43.12.Z	Przygotowanie terenu pod budowę
43.21.Z	Wykonywanie instalacji elektrycznych
43.22.Z	Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
43.29.Z	Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych
43.31.Z	Tynkowanie
43.32.Z	Zakładanie stolarki budowlanej
43.34.Z	Malowanie i szklenie

43.39.Z	Wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych
43.91.Z	Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych
43.99.Z	Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane i gdzie indziej niesklasyfikowane

1. Czas działania Spółki jest nieograniczony;
2. Sporządzone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.;
3. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości ;
4. Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Podstawą sporządzenia sprawozdania jest rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz ustawa o rachunkowości;
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności;
6. W okresie objętym sporządzonym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami gospodarczymi;
7. Sporządzone sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych ponieważ Spółka nie posiada oddziałów sporządzających samodzielnie sprawozdania;
8. Przyjęta w Spółce polityka (zasady) rachunkowości :
 - Sporządza się rachunek zysków i strat wariant porównawczy i kalkulacyjny .W celach dokonywania potrzebnych Spółce analiz oraz ustalania kręgu kosztów sporządzana jest wersja porównawcza rachunku zysków i strat, natomiast

wiodącym w spółce zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości jest rachunek zysków i strat sporządzony w wersji kalkulacyjnej,

- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są umarzane metodą liniową, według stawek ustalonych na podstawie ich ekonomicznej użyteczności, natomiast amortyzacja podatkowa odbywa się wg stawek przewidzianych w przepisach podatkowych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się według wartości rynkowej, udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według kosztów nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości ;
- stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się:
materiały i towary – wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto,
produkcja w toku – wg technicznego kosztu wytworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich + narzut uzasadnionych kosztów pośrednich liczonych jako średni koszt okresu obrachunkowego, z uwzględnieniem stopnia przerobu.
wyroby gotowe – wg kosztu wytworzenia, nie wyższego niż cenna sprzedaży netto;
Kosztami okresu są: koszty ogólnoprodukcyjne, koszty handlowe, koszty zarządu, koszty sprzedaży;
- rozrachunki (należności) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny ;
- rozrachunki (zobowiązania) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
- kapitały własne, rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe i krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz inne aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Katowice

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

Główny Księgowy
PROKURENT
Grażyna Dudek

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.
Wprowadzenie do sprawozdania za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Zbiedornc

23.04.2018

Zsly

BILANS

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 2017-12-31

	Stan na dzień		PASywa	Stan na dzień	
	2017-12-31	2016-12-31		2017-12-31	2016-12-31
	²	³	⁴	⁵	⁶
A. Aktywa trwałe	01	72 947 909,18	A. Kapitał własny	83	92 587 998,01
I. Wartości niematerialne i prawne	02	198 223,61	I. Kapitał podstawowy	84	8 731 369,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	85	-
2. Wartość firmy	04	-	III. Akcje własne (wielkość ujemna)	86	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	198 223,61	IV. Kapitał zapasowy	87	65 637 203,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	-	V. Kapitał z aktualizacji wyceny	88	8 265 365,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	30 258 675,01	VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	89	-
1. Środki trwałe	08	27 858 809,53	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	90	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	1 403 551,76	VIII. Zysk (strata) netto	91	9 954 059,19
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	10 957 283,15	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	92	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	14 073 706,64	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93	91 292 156,20
d) środki transportu	12	1 077 171,24	I. Rezerwy na zobowiązania	94	2 513 774,31
e) inne środki trwałe	13	347 096,74	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	95	108 955,00
2. Środki trwałe w budowie	14	2 322 267,92	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	96	1 577 888,27
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	77 597,56	- długoterminowa	97	1 404 934,48
III. Należności długoterminowe	16	-	- krótkoterminowa	98	172 953,79
1. Od jednostek powiązanych	17	-	3. Pozostałe rezerwy	99	826 931,04
2. Od pozostałych jednostek, w których Jed. posiada zaangażowanie kapitałowe	18	-	- długoterminowe	100	-
3. Od pozostałych jednostek	19	-	- krótkoterminowe	101	826 931,04
IV. Inwestycje długoterminowe	20	40 321 060,35	II. Zobowiązania długoterminowe	102	10 906 298,05
1. Nieruchomości	21	258 198,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	-
2. Wartości niematerialne i prawne	22	-	2. Wobec pozostałych jednostek, posiada zaangażowanie kap.	104	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	40 062 862,35	3. Wobec pozostałych jednostek	105	10 906 298,05
a) w jednostkach powiązanych	24	40 062 826,48	a) kredyty i pożyczki	106	6 126 281,74
- udziały lub akcje	25	40 062 826,48	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	107	-
- udzielenie pożyczki	26	-	c) inne zobowiązania finansowe	108	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-	d) leasing finansowy	109	4 780 016,31
b) w pozostałych jednostkach	28	35,87	e) inne	110	-
- udziały lub akcje	29	35,87	III. Zobowiązania krótkoterminowe	111	71 543 708,12
- udzielenie pożyczki	30	-	1. Wobec jednostek powiązanych	112	17 295 914,77
- inne długoterminowe aktywa finansowe	31	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113	11 953 082,57
4. Inne inwestycje długoterminowe	32	-	- do 12 miesięcy	114	11 953 082,57
- powyżej 12 miesięcy	115	-	b) inne	116	5 342 832,20
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33	2 169 950,21	2. Wobec pozostałych jednostek w których Jed. posiada zaangażowanie kap.	117	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	1 841 638,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	118	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35	328 312,21	- do 12 miesięcy	119	-
B. Aktywa obrotowe	36	110 932 245,03	- powyżej 12 miesięcy	120	-
I. Zapasy	37	35 351 185,00	b) inne	121	-
1. Materiały	38	7 704 743,90	3. Wobec pozostałych jednostek	122	54 065 760,37
2. Półprodukty i produkty w toku	39	11 401 594,53			52 150 929,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

sporządzony na dzień
(wariant kalkulacyjny)

2017-12-31

Treść		Kwota za	
		2017-12-31	2016-12-31
1	2		
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	01	126 043 239,91	108 895 160,76
— od jednostek powiązanych	02	18 506 771,14	9 650 242,78
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	113 938 845,05	90 796 004,70
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	12 104 394,86	18 099 156,06
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	05	76 467 436,70	65 121 678,70
— jednostkom powiązanym	06	16 295 312,60	7 449 577,80
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	65 533 109,61	48 777 151,53
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	09	10 934 327,09	16 344 527,17
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A – B)	09	49 575 803,21	43 773 482,06
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	10	5 716 816,44	6 220 622,10
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	11	24 957 127,30	23 117 246,41
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C – D – E)	12	18 901 859,47	14 435 613,55
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13	2 896 881,45	1 457 855,95
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14	-	-
II. Dotacje	15	8 295,00	7 479,90
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16	1 848 439,10	690 087,68
IV. Inne przychody operacyjne	17	1 040 147,35	760 288,37
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18	3 641 536,40	2 148 623,05
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	1 943,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20	2 356 597,62	1 370 904,63
III. Inne koszty operacyjne	21	1 284 938,78	775 775,42
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F + G – H)	22	18 157 204,52	13 744 846,45
J. PRZYCHODY FINANSOWE	23	1 550 461,08	2 267 470,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	-	-
— od jednostek powiązanych, w tym:	24	-	-
— w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	-	-
— od jednostek pozostałych, w tym:	26	-	-
— w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	-	-
II. Odsetki, w tym:	28	352 592,80	1 035 812,22
— od jednostek powiązanych	29	146 874,16	151 884,18
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	30	-	-
— od jednostek powiązanych	31	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	32	-	-
V. Inne	33	1 197 868,28	1 231 658,11
K. KOSZTY FINANSOWE	34	6 777 955,41	3 914 585,22
I. Odsetki, w tym:	35	2 041 536,98	1 876 999,05
— dla jednostek powiązanych	36	317 556,89	124 657,22
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	-	-
— dla jednostek powiązanych	38	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39	535 612,32	87 081,08
IV. Inne	40	4 200 806,11	1 950 505,09
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L ± M)	40	12 929 710,19	12 097 731,56
M. PODATEK DOCHODOWY	41	2 975 651,00	3 527 929,00
I. Część bieżąca	47	3 103 140,00	3 575 952,00
II. Część odroczone	48	-127 489,00	-48 023,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	42	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (N – O – P)	43	9 954 059,19	8 569 802,56

WICEPREZES ZARZĄDU
Katowice,
mgr Zofia Grzy
ds. TECHNICZNYCH
miejscowość, data

Główny Księgowy
PROKURENT
mgr Grażyna Duder

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Zbadano 23.04.2018

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

sporządzony na dzień
(wariant porównawczy)

2017-12-31

Treść		Kwota za	
		2017-12-31	2016-12-31
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	135 011 588,98	111 054 635,99
– od jednostek powiązanych	02	18 506 771,14	9 650 242,78
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	113 938 845,05	90 796 004,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04	7 571 521,85	1 090 262,82
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	1 396 827,22	1 069 212,41
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	12 104 394,86	18 099 156,06
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	116 109 729,51	96 619 022,44
I. Amortyzacja	08	7 022 443,97	6 701 955,78
II. Zużycie materiałów i energii	09	55 218 976,45	36 495 895,82
III. Usługi obce	10	15 115 782,97	11 921 453,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	1 120 632,31	996 098,41
– podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	19 282 405,50	17 439 388,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	4 002 441,79	3 652 836,02
– emerytalne	15	2 738 233,11	2 500 620,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	3 412 719,43	3 066 867,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	10 934 327,09	16 344 527,17
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	18	18 901 859,47	14 435 613,55
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19	2 896 881,45	1 457 855,95
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	-	-
II. Dotacje	21	8 295,00	7 479,90
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	1 848 439,10	690 087,68
IV. Inne przychody operacyjne	23	1 040 147,35	760 288,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24	3 641 536,40	2 148 623,05
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25	-	1 943,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	2 356 597,62	1 370 904,63
III. Inne koszty operacyjne	27	1 284 938,78	775 775,42
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	28	18 157 204,52	13 744 846,45
G. PRZYCHODY FINANSOWE	29	1 550 461,08	2 267 470,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	-	-
– od jednostek powiązanych, w tym:	31	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	-	-
– od jednostek pozostałych, w tym:	33	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	-	-
II. Odsetki, w tym:	35	352 592,80	1 035 812,22
– od jednostek powiązanych	36	146 874,16	151 884,18
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	-	-
– od jednostek powiązanych	38	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
V. Inne	40	1 197 868,28	1 231 658,11
H. KOSZTY FINANSOWE	41	6 777 955,41	3 914 575,22
I. Odsetki, w tym:	42	2 041 536,98	1 876 999,05
– dla jednostek powiązanych	43	317 556,89	124 957,22
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	-	-
– dla jednostek powiązanych	45	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	535 612,32	87 071,08
IV. Inne	47	4 200 806,11	1 950 505,09
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	48	12 929 710,19	12 097 741,56
J. PODATEK DOCHODOWY	49	2 975 651,00	3 527 929,00
I. Część bieżąca	50	3 103 140,00	3 575 952,00
II. Część odroczone	51	-127 489,00	-48 023,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	52	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	53	9 954 059,19	8 569 812,56

WICEPREZES ZARZĄDU
DIREKTOR
US. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

Główny Księgowy
PROKURENT
Grażyna Dursk

WICEPREZES ZARZĄDU
DIREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI
mgr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DIREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Zbadano 23. 04. 2018 Zofia

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzony na dzień

2017-12-31

Treść		Stan na dzień	
		2017-12-31	2016-12-31
1	2		
I KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1	85 119 738,02	79 035 724,66
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2		
- korekty błędów	3	-	-
I a. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	4	85 119 738,02	79 035 724,66
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5	8 731 369,72	8 731 369,72
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	6	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	7	-	-
- emisji akcji	8	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	9	-	-
- umorzenia akcji	10	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	11	8 731 369,72	8 731 369,72
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	12	59 553 190,19	53 122 618,12
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	13	6 084 013,36	6 430 572,07
a) zwiększenie (z tytułu)	14	6 084 013,36	6 430 572,07
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	16	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	17	6 084 013,36	6 430 572,07
b) zmniejszenie (z tytułu)	18	-	-
- pokrycia straty	19	-	-
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	20	65 637 203,55	59 553 190,19
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	21	8 265 365,55	8 265 365,55
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	22	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	23	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	24	-	-
- zbycia środków trwałych	25	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	26	8 265 365,55	8 265 365,55
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	27	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	28	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	29	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	30	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	31	-	-
5. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	32	8 569 812,56	8 916 371,27
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	33	8 569 812,56	8 569 812,56
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	34	-	-
- korekty błędów	35	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36	8 569 812,56	8 569 812,56
a) zwiększenie (z tytułu)	37	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	38	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	39	8 569 812,56	8 916 371,27
- podział zysku z lat ubiegłych	40	8 569 812,56	8 916 371,27
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	41	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	42	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	43	-	-
- korekty błędów	44	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	45	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	46	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	47	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	48	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	49	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	50	-	-
6. Wynik netto	51	9 954 059,19	8 569 812,56
a) zysk netto	52	9 954 059,19	8 569 812,56
b) strata netto	53	-	-
c) odpisy z zysku	54	-	-
II KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	55	92 587 998,01	85 119 738,02
III KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	56	92 587 998,01	85 119 738,02

Katowice,

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR

ds. TECHNICZNYCH

mgr Zofia Guzy

Główny Księgowy
PROKURANT

Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI

mgr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

Zbadano 23. 04. 2018

ok Maksymilian Klank

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zasady przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA

Sprawozdanie finansowe za 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2017 r.) 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, dopuszcza się zastosowanie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. z późniejszymi zmianami w sytuacji gdy stawki te odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

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. Przy ustalaniu różnic kursowych dla prowadzonych rachunków i kas walutowych jednostka wycenia dla nich rozchód środków pieniężnych według kosztu historycznego – metody FIFO.

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.

Kapitał własny

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 różnicą przychodów i odpowiadających im kosztów wytworzenia, strat i zysków nadzwyczajnych pomniejszonych o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania

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 min. otrzymane od kontrahentów zaliczki (fakturowane), zarachowane należne kary umowne itp.

Inwentaryzacja

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane co najmniej:

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

Na dzień 31.12.2017 roku dokonano inwentaryzacji rocznej.

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.

Poziom istotności

Z dniem 01.01.2017r jednostka przyjęła swój poziom istotności wyliczany na podstawie wielkości sumy bilansowej, która wynosi 2%.

Wszystkie ujawnione wielkości błędów lat ubiegłych rozpatrywane są i porównywane z przyjętym poziomem istotności łącznie, a nie każdy z osobna i dopiero wtedy, gdy nie przekracza tego poziomu mogą być uznane za nieistotne.

Błędy lat ubiegłych przekraczające przyjęty przez jednostkę poziom istotności, w następstwie, których nie można uznać sprawozdań finansowych sporządzonych i zatwierdzonych w poprzednich okresach za spełniające wymagania prawidłowości, rzetelności i jasności, odnosi się na kapitał własny, jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”.

Korekty pozostałych błędów wpływają na wynik roku bieżącego.

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1 Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje długoterminowe.

Ruch środków trwałych w okresie 01.01.2017r. - 31.12. 2017r.

Tabela 1

	grupa 0	grupa 1	grupa 2	grupa 3	grupa 4	grupa 5	grupa 6	grupa 7	grupa 8	suma
BO wart. Początkowa	2 830 406,00	23 584 598,44	2 964 157,71	217 471,23	132 439 218,29	3 915 881,48	4 217 111,09	2 596 276,79	3 900 612,41	176 665 733,44
- śr.trwałe	2 830 406,00	23 584 598,44	2 964 157,71	217 471,23	132 221 722,01	3 914 537,22	4 163 578,16	2 591 025,82	3 730 051,78	176 217 548,37
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	217 496,28	1 344,26	53 532,93	5 250,97	170 560,63	448 185,07
Zwiększenia	0,00	24 281,93	0,00	0,00	7 270 348,64	0,00	16 207,31	494 444,48	103 788,27	8 026 805,37
- śr.trwałe	0,00	24 281,93	0,00	0,00	7 204 393,31	0,00	8 606,47	494 444,48	87 101,36	7 936 522,29
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	65 955,33	0,00	7 600,84	0,00	16 686,91	90 283,08
Zmniejszenia	0,00	5 182,24	555 271,17	0,00	15 919 312,40	1 917 961,54	132 670,11	30 958,64	641 322,71	19 320 373,55
- śr.trwałe	0,00	5 182,24	555 271,17	0,00	15 638 369,31	1 916 617,28	71 536,34	25 707,67	455 130,45	18 785 509,20
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	280 943,09	1 344,26	61 133,77	5 250,97	186 192,26	534 864,35
BZ wart. Początkowa	2 830 406,00	23 603 698,13	2 408 886,54	217 471,23	123 790 254,53	1 997 919,94	4 100 648,29	3 059 762,63	3 363 077,97	165 372 165,26
- śr.trwałe	2 830 406,00	23 603 698,13	2 408 886,54	217 471,23	123 787 746,01	1 997 919,94	4 100 648,29	3 059 762,63	3 362 022,69	165 365 601,46
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	2 508,52	0,00	0,00	0,00	1055,28	3 563,80
BO umorzenia początkowa	1 285 333,92	12 219 990,11	2 797 404,13	157 310,14	121 890 986,56	3 780 883,25	2 464 477,47	1 781 183,48	3 219 428,17	149 596 997,23
- śr.trwałe	1 285 333,92	12 219 990,11	2 797 404,13	157 310,14	121 673 490,28	3 779 538,99	2 410 944,54	1 775 932,51	3 048 867,54	149 148 812,16
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	217 496,28	1 344,26	53 532,393	5 250,97	170 560,63	448 185,07
Zwiększenia	141 520,32	569 477,86	28 882,84	16 552,32	5 211 640,44	78 276,45	312 161,69	278 191,33	437 875,77	7 074 579,01
- śr.trwałe	141 520,32	569 477,85	28 882,84	16 552,32	5 235 928,19	78 276,45	304 560,85	278 191,33	421 188,86	7 074 579,01
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 287,75	0,00	7 600,84	0,00	16 686,91	0,00
Zmniejszenia	0,00	5 182,24	555 271,17	0,00	15 829 069,32	1 917 961,54	132 670,11	76 783,42	641 322,71	19 158 260,51
- śr.trwałe	0,00	5 182,24	555 271,17	0,00	15 638 369,31	1 916 617,28	71 536,34	71 532,45	455 130,45	18 713 639,24
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	190 700,01	1 344,26	61 133,77	5 250,97	186 192,26	444 621,27
BZ umorzenia	1 426 854,24	12 784 285,72	2 271 015,80	173 862,46	111 273 557,68	1 941 198,16	2 643 969,05	1 982 591,39	3 015 981,23	137 513 315,73
- śr.trwałe	1 426 854,24	12 784 285,72	2 271 015,80	173 862,46	111 271 049,16	1 941 198,16	2 643 969,05	1 982 591,39	3 014 925,95	137 509 751,93
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	2 580,52	0,00	0,00	0,00	1055,28	3 563,80
BO wart. Netto	1 545 072,08	11 364 608,33	166 753,58	60 161,09	10 548 231,73	134 998,23	1 752 633,62	815 093,31	681 184,24	27 068 736,21
- śr.trwałe	1 545 072,08	11 364 608,33	166 753,58	60 161,09	10 548 231,73	134 998,23	1 752 633,62	815 093,31	681 184,24	27 068 736,21
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ wart. Netto	1 403 551,76	10 819 412,41	137 870,74	43 608,77	12 516 696,85	56 721,78	1 456 679,24	1 077 171,24	347 096,74	27 858 809,53
- śr.trwałe	1 403 551,76	10 819 412,41	137 870,74	43 608,77	12 516 696,85	56 721,78	1 456 679,24	1 077 171,24	347 096,74	27 858 809,53
W bilansie	1 403 551,76	10 819 412,41	137 870,74	43 608,77	12 516 696,85	56 721,78	1 456 679,24	1 077 171,24	347 096,74	27 858 809,53

Ruch wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2017 – 31.12.2017r

Tabela 2

Wyszczególnienie	koszt prac rozwojowych.	wartość firmy	inne wart. niemater. i prawne	razem
BO wart. początkowa	-	-	1 149 737,66	1 149 737,66
zwiększenia	-	-	16 346,00	16 346,00
zmniejszenia	-	-	553 847,73	553 847,73
BZ wart. początkowa	-	-	612 235,93	612 235,93
BO umorzenie	-	-	878 474,77	878 474,77
Zwiększenia - amortyzacja.	-	-	89 385,28	89 385,28
Zmniejszenia	-	-	553 847,73	553 847,73
BZ umorzenie	-	-	414 012,32	414 012,32
BO wart. netto	-	-	271 262,89	271 262,89
BZ wart. netto	-	-	198 223,61	198 223,61

Środki trwałe w budowie

Tabela 3

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2017r.	Nakłady na bud. śr. trw. w 2017r.	Środki trwałe oddane do używania	Stan na 31.12.2017r.
1	2	3	4	5	6
081-4-1-1-4	Piec węglowy, modernizacja zgrzewarki, zaginarki	816 950,00	3 257 420,33	2 545 134,74	1 529 235,59
081-1-1-2-1-3	Zakup maszyn zgrzewarki	0,00	0,00	0,00	0,00
081-1-1-2-1-4	Zakup sprzed komp	0,00	124 833,58	124 833,58	0,00
081-1-1-2-1-5	Sprężarka śrubowa	0,00	83 012,63	83 012,63	0,00
081-1-1-3-1	Środki transportu gr.7	258 323,61	62 046,91	62 046,91	258 323,61
081-1-1-4-1	Inne środki gr.8	48 678,59	317 757,95	103 788,27	262 648,27
081-1-1-1-1	Budynki i budowle	26 020,00	25 861,93	24 281,93	27 600,00
081-4-1-1-3	Budynki Modernizacja przeksięgowanie na remont kapitalny	19 000,00	-19 000,00	0,00	0,00
084	Odpis na inne środki gr.8	(-) 22 430,32	0,00	0,00	(-) 22 430,32
081-1 -3-3-1	Samolot	188 978,59	77 912,18	0,00	266 890,77
Wartość brutto		1 335 520,47	3 929 845,51	2 943 098,06	2 322 267,92

Zgodnie z przyjętą polityką zarządu Spółka nie publikuje żadnych planów i prognoz na okresy następne.

Ruch środków trwałych w leasingu

Tabela 4

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	Wartość początkowa środków trwałych, na BO	Wartość początkowa środków trwałych przyjętego w okresie 01.01.2017-31.12.2017 r.	Umorzenie śr. Trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2017-31.12.2017	Stan umorzenia 31.12.2017r	Nieumorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 31.12.2017r.
KA/197116/15	Audi Q5	213 041,46		67 463,11	42 608,28	110 071,39		102 970,07
Um.2251	Kalibrownica leasing zwrotny	2 529 030,00		1 576 428,48	431 602,38	2 008 030,86		638 693,88
Um. 49944	Zaginarka SCB-60	5 377 750,38		1 357 844,43	1 088 956,92	2 446 801,35		2 930 949,03
Um 42 /17r.	Zgrzewarka leasing zwrotny	0,00	4 533 575,00	0,00	192 676,92	192 676,92		4 340 898,08
Um.367902016	Audi S8	276 341,00		4 605,68	55 268,16	59 873,84		216 467,16
KA/294169/17	Volvo V90	0,00	277 926,02	0,00	9 264,20	9264,20		268 661,82
KA/295719/17	Renault Fluence	0,00	40 650,41	0,00	1 355,00	1 355,00		39 295,41
KA/2847246/17	Audi Q7	0,00	113 821,14	0,00	9 485,05	9 485,05		104 336,09
	Razem:	8 396 162,84	4 965 972,57	3 006 341,70	1 831 216,91	4 837 558,61		8 524 576,80

Analiza udziałów w obcych podmiotach

Inwestycje długoterminowe

Tabela 5

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2017 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2017 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017r.
		Cena nabycia	Odp.aktualiz.				
1.	Nieruchomości	258 198,00	-	-	-	-	258 198,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	44 106 460,19	3 913 597,84	0,00		135 000,00	40 062 862,35
	a) w jednostkach powiązanych	42 882 464,02	2 724 637,54	0,00		100 000,00	40 062 826,48
	- akcje Moj S. A.	4 596 925,00	-	-	-	-	4 596 925,00
	- SHANDONG LIANGDA FASING Chiny	10 270 150,47	2 505 477,06	-		-	7 764 673,41
	- K.B.P.Kettenwerk Becker Prünte Gmb	25 000 000,00	-	-	-	-	25 000 000,00
	- FASING UKRAINA	219 160,48	219 160,48	0,00		0,00	0,00
	-GREENWAY Sp.z o.o.	300 000,00					300 000,00
	- FASING ROSJA	136 574,13					136 574,13
	- ELECTRON POLAND S.A.	40 105,00					40 105,00
	- FASING MASZYNY I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE	50 500,00	-	-			50 500,00
	-CAPITAL FUND. FASING SINO-POL	2 169 048,94	-	-			2 169 048,94
	Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe				5000,00		5000,00
	- pożyczka ELECTRON POLAND S.A.	100 000,00				100 000,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach	1 223 996,17	1 188 960,30	-	-	35 000,00	35,87
-PRG S.A. Gliwice	1 188 960,30	1 188 960,30	-	-	-	0,00
-BUDUS S.A.	25,87	-	-	-	-	25,87
-Chofum S.A.	10,00	-	-	-	-	10,00
pozostałe podmioty-pożyczki	35 000,00	-	-	-	35 000,00	0,00
RAZEM	44 364 658,19	3 913 597,84	0,00	5 000,00	135 000,00	40 321 060,35

1.2 Grunty w wieczystym użytkowaniu.

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji i Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 38 840,0 m² o łącznej wartości 2 830 406, 00 zł. W 2017 roku dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 70 760,16 zł. Łączna wartość umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień 31.12.2017 r. wynosi 1 426 854,24 zł. Wartość bilansowa gruntów 1 403 551,76 zł. Spółka w roku 2017 dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 106 788,27 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice.

1.3 Spółka prowadzi działalność gospodarczą wykorzystując własne środki trwałe oraz używane na podstawie umowy leasingu. Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu dotyczące głównie urządzeń technicznych, maszyn oraz środków transportu wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz naliczono amortyzację zgodnie z obowiązującymi stawkami.

1.4 Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5 Stan kapitału akcyjnego na 31.12.2017 r. wynosi **8 731 369,72 zł.** i nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Kapitał akcyjny dzieli się na 3 107 249 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,81 zł każda. Wysokość kapitału akcyjnego spełnia wymagania art. 624 KSH.

Akcjonariuszem posiadającym ponad 5% kapitału akcyjnego, wg informacji posiadanych przez Spółkę jest :
a) KARBON 2 Sp. z o. o.

Liczba posiadanych akcji – 1.868,056; co stanowi 60, 12% kapitału zakładowego

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1. 868.056

Udział w ogólnej liczbie głosów - 60,12%

Kwota kapitału – 5 249 237, 36 zł.

Pozostałe osoby fizyczne i prawne posiadają 1 239 193 akcji, co daje 39, 88% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz 3 482 132,36 zł kapitału.

1.6 Kapitały własne - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy spółka prezentuje w sprawozdaniu „Zestawienie zmian w kapitale własnym”.

1.7 Za rok 2017 r. Spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **12 929 710,19 zł.** Zysk netto wynosi **9 954 059,19 zł.**

Kalkulacja odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2017 r.

Tabela 6

Lp.	Nazwa pozycji bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	AKTYWA	REZERWA
1.	Aktualiz. wartości środków trwał.					
2.	Aktualiz. wartości inwest. długot.					
3.	Naliczone odsetki od obligacji				1 283 999,00	
4.	Aktualiz. wartości zapasów					
	- materiały	7 704 743,90	8 125 330,60	420 586,70	79 911,00	0,00
	- półprodukty, produkcja w toku	11 401 594,56	13 638 425,23	2 236 830,67	424 998,00	0,00
	- wyroby gotowe	3 521 637,41	3 564 315,26	42 677,85	8 109,00	0,00
	- towary	7 428 463,73	11 486 255,91	4 057 792,18	770 981,00	0,00
5.	Należności					
	-główne (aktualiz. wartości)					
	-odsetki (naliczone)					
6.	Aktualiz. wart. inwest. krótkoterm.					
	- inwestycje krótkoterminowe bez pożyczek					
	- naliczone odsetki od pożyczek	573 446,26	0,00	573 446,26	0,00	108 955,00
	- środki pieniężne					
7.	Rezerwy					
	- rezerwy na świadc. pracown.	1 577 888,27	0,00	1 577 888,27	299 799,00	0,00
	- pozostałe rezerwy					
8.	Zobow. z tyt. instrum. finansowych					
9.	Bierne rozlicz. międzyokr. kosztu					
10.	Zobowiązania					
	- nalicz. odsetki od kredytów					
	- nalicz. odsetki od zobowiązań	510 480,75	0,00	510 480,75	96 991,00	0,00
	- niewypłac. wynagrodz. z narzut.	846 572,51	0,00	846 572,51	160 849,00	0,00
	- niewypłac. ZFŚS					
11.	Ujemne różnice kurs. końca roku					
12.	Dodatnie różnice kurs. końca roku					
SUMA					1 841 638,00	108 955,00

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Tabela 7

Należność			
L.p.	Treść	główna	odsetki
1.	Stan na 01.01.2017(BO)	5 277 677,90	1 287 877,68
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny	1 951 194,43	155 277,12
3.	Wycena bilansowa - różnice kursowe	0,00	0,00
4.	Razem zwiększenia	1 951 194,43	155 277,12
5.	Wykorzystanie odpisu	24 614,54	11 969,29
6.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	1 609 018,69	586 335,45
7.	Wycena bilansowa- różnice kursowe	0,00	0,00
8.	Razem zmniejszenia	1 633 633,23	598 304,74
9.	Stan na 31.12.2017 (BZ)	5 595 239,10	844 850,06

1.9 Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **2 513 774,31 zł** zostały utworzone z tytułu:

Tabela 8

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2017r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2017 r.
Odroczony podatek dochodowy	76 987,00	31 968,00	0,00	108 955,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 568 980,02	90 394,21	81 485,96	1 577 888,27
Pozostałe rezerwy	1 805 051,40	1 087 998,00	2 066 118,36	826 931,04
Razem	3 451 018,42	1 210 360,21	2 147 604,32	2 513 774,31

Na pozycję pozostałe rezerwy **826 931,04 zł.** składają się :

- rezerwy na koszty procesu sądowego w kwocie – **826 931,04zł.**

1.10 Struktura wiekowa zobowiązań.

Stan zobowiązań na 31.12.2017 r. wynosi ogółem **82 450 006,17** z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę **10 906 298,05 zł** składającą się z:

- zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości **6 126 281,74 zł.**

- zobowiązań długoterminowych „inne” (z tytułu leasingu) w kwocie **4 780 016,31zł.**

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę **71 543 708,12 zł** składającą się z:

•zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie **17 295 914,77 zł** składającą się :

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług **11 953 082,57zł.**

- inne **5 342 832,20 zł.**

•zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie **54 065 760,37 zł** składającą się z:

- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek **27 082 283,66 zł.**

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług **11 971 277,30 zł**

-zaliczki otrzymane na dostawy **4 440,00 zł.**

- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń **2 361 679,45zł.**

- z tytułu wynagrodzeń **1 227 077,28 zł.**

- z tytułu leasingu **1 969 878,05 zł.**

- inne **9 449 124,63 zł.**

•fundusze specjalne **182 032,98 zł.**

Na pozycję „inne” w kwocie **9 449 124,63 zł** składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej **1 914 985,10 zł.** rozrachunki z pracownikami **14 994,33zł.**, inne potrącenia z listy płac **73 331,55 zł.**, rozrachunki z tytułu factoringu **3 757 169,99 zł.**, pozostałe rozrachunki z dostawcami **14 860,61 zł.**, rozliczenie podatku należnego VAT **6 222,88 zł.**, rozliczenie podatku naliczonego VAT **4 279,32 zł.**, przedpłaty z tytułu factoringu **3 663 280,85 zł.**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Tabela 9

Stan zobowiązań na 31.12.2017	Nieprzeterminowane	Zwłoka w zapłacie			
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 12 miesięcy
23 924 359,87	14 496 059,14	4 804 493,41	12 381,89	656 583,46	3 954 841,97
	14 496 059,14	4 804 493,41	12 381,89	656 583,46	3 954 841,97

Tabela 10

Wykaz składników aktywów i pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym przypadająca na część długoterminową
Należności		
od jednostek powiązanych		
<i>z tytułu dostaw i usług</i>		
<i>inne</i>	6 984 473,52	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<i>z tytułu dostaw i usług</i>		
<i>inne</i>	3 135 439,88	0,00
od pozostałych jednostek		
<i>z tytułu dostaw i usług</i>		
<i>inne</i>		
Inwestycje		
od jednostek powiązanych		
<i>udziały lub akcje</i>	40 062 826,48	40 062 826,48
<i>pożyczki</i>	3 107 477,40	0,00
<i>inne</i>		

w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<i>udziały lub akcje</i>		
<i>pożyczki</i>		
<i>inne</i>		
od pozostałych jednostek		
<i>udziały lub akcje</i>	35,87	35,87
<i>pożyczki</i>	1 844 500,00	0,00
<i>inne</i>		
Rozliczenia międzyokresowe	6328 375,72	5 163 949,99
Zobowiązania		
od jednostek powiązanych		
<i>kredyty i pożyczki</i>		
<i>leasing finansowy</i>		
<i>inne</i>		
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<i>kredyty i pożyczki</i>		
<i>leasing finansowy</i>		
<i>inne</i>		
od pozostałych jednostek		
<i>kredyty i pożyczki</i>	33 208 565,54	6 126 281,74
<i>leasing finansowy</i>	6 749 894,36	4 780 016,31
<i>inne</i>	9 449 124,63	0,00

Tabela 11

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2017
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 682 181,00	316 862,00	157 405,00	1 841 638,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe-leasing odsetki długoterminowe	0,00	328 312,21	0,00	328 312,21
	Razem	1 682 181,00	645 174,21	157 405,00	2 169 950,21

W bilansie, na dzień 31.12.2017 r. zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę **2 169 950,21 zł.**

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Tabela 12

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2017
1.	energia elektryczna	67 084,06	79 180,64	67 084,06	79 180,64
2.	prenumeraty	2 191,65	2 437,37	2 191,65	2 437,37
3.	ubezp. osobowe i rzeczowe	99 719,38	78 642,46	99 719,38	78 642,46
4.	Remont kapit.chłodnia		104 812,50		104 812,50
5.	Koszty dotyczące firmy Elektron	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Gaz	46 565,79	52 330,20	46 565,79	52 330,20
7.	kalendarze, Internet, inne	3 843,84	3 426,53	3 843,84	3 426,53
8.	targi, rozmowy handlowe	4 300,00	800,00	4 300,00	800,00
9.	RMKcz cz.-inne	167 146,42	281 463,66	167 146,42	281 463,66
10.	RMK- do rozliczenia frezów	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Leasing -odsetki krótkoterminowe		251 059,78		251 059,78
12.	Uruchomienie nowej prod. ogn.pl. 52*170	48 477,47	48 477,47	48 477,47	48 477,47
13.	VAT do odliczenia w nast. m-cu	736 285,29	878 325,12	736 285,29	878 325,12
14.	Rozlicz. karty MASTER CARD	32 298,90	55 353,09	32 298,90	55 353,09
	RAZEM RMK krótkoterminowe	1 207 912,80	1 836 308,82	1 207 912,80	1 836 308,82

W bilansie na dzień 31.12.2017r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę **1 836 308,82 zł.**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tabela 13

Lp.	Tytuł – kontrahent	Data powstania	Kwota	U w a g i
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002; 01-02-2007; 30-09-2007	1 252 707,06	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	577 326,59	część długoterminowa
3.	Zgrzewarka iskrowa	27-09-2017	3 317 250,04	część długoterminowa
4.	Instalacja fotowoltaiczna	26-08-2013	16 666,30	część długoterminowa
Razem długoterminowe			5 163 949,99	
1.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	38 838,12	część krótkoterminowa
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002; 01-02-2007; 30-09-2007	141 520,32	część krótkoterminowa
3.	Kalibrownica	30-04-2013	114 754,80	część krótkoterminowa
4.	Instalacja fotowoltaiczna	26-08-2013	40 000,08	część krótkoterminowa
5.	Zgrzewarka iskrowa	27-09-2017	829 312,47	część krótkoterminowa
Razem krótkoterminowe			1 164 425,79	
RAZEM			6 328 375,72	

**WYKAZ SZCZEGÓŁOWY GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
JEDNOSTKI**

według stanu na dzień 31-12-2017

Tabela 14

Lp.	Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień 31-12-2017		Stan na dzień 31-12-2016	
		kwota kredytu, pożyczki i inne	kwota zabezpieczenia	kwota kredytu, pożyczki i inne (US,ZUS)	kwota zabezpieczenia
	A	B	C	D	E
I.	Hipotecznie, w tym:	23 837 941,34	15 200 000,00	18 283 568,99	15 200 000,00
1.	hipoteki na majątku				
2.				18 283 568,99	15 200 000,00
II.	Zastawem na rzeczach ruchomych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
III.	Zastawem na prawach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
IV.	Zastawem rejestrowym, w tym:			60 714 294,29	51 348 675,00
1.	na rzeczowym majątku trwałym	27 650 174,63	37 940 600,00	42 245 024,99	39 005 200,00
2.	na zapasach	13 752 442,93	8 050 000,00	14 485 269,30	8 050 000,00
3.	na papierach wartościowych	5 328 000,00	4 293 475,00	3 984 000,00	4 293 475,00
V.	Przewłaszczeniem na zabezpieczenie, w tym:	1 474 343,27	200 000,00	1 452 608,68	200 000,00
1.	zapasów	1 474 343,27	200 000,00	1 452 608,68	200 000,00
2.	rzeczowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00
3.					
VI.	Zastrzeżeniem własności sprzedanej rzeczy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
VII.	INNE, wymienić:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	blokada na papierach wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	przelew wierzytelności	11 185 451,68	19 253 941,87	0,00	0,00
VIII.	Zobowiązania zabezpieczone RAZEM (I+II+III+IV+V+VI+VII)	83 228 353,85	84 938 016,87	80 450 471,96	66 748 675,00

Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na 31.12.2017 rok

Tabela 15

Lp.	Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31-12-2017	Stan na dzień 31-12-2016
		Kwota	Kwota
	A	C	B
I.	Wystawione weksle własne oraz indosowane weksle obce, jeszcze niewykupione, w tym:	0,00	0,00
1.	weksle gwarancyjne	0,00	0,00
2.			
II.	Poręczenia wekslowe, w tym:	6 200 000,00	6 500 000,00
1.	Poręczenia wekslowe	6 200 000,00	6 500 000,00
III.	Poręczenia cywilnoprawne, w tym:	15 369 427,09	16 593 739,47
1.	poręczenia cywilne	15 369 427,09	16 593 739,47
2.			
IV.	Przystąpienie do długu, w tym:	0,00	0,00
1.			
V.	Udzielone gwarancje, w tym:	1 859 508,84	3 405 154,20
1.	udzielone gwarancje	1 859 508,84	3 405 154,20
2.			
VI.	INNE:	0,00	0,00
1.			
VII.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE RAZEM (I+II+III+IV+V+VI)	23 428 935,93	26 498 893,67

Należności warunkowe

Tabela 16

Należności warunkowe z tytułu	Stan na 31.12.2017	
	początek okresu	koniec okresu
Razem:	42 813 000,00	37 279 223,00
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	42 813 000,00	37 279 223,00

Analiza spłat zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2017r.

Tabela 17

Nr poz.	Tytuł	Płatne do 2-lat	Płatne do 3-lat	Płatne do 4-lat	Płatne w 5-tym i powyżej 5-tego roku	Razem
1.	Z tytułu umów leasingu	1 802 195,88	2 115 313,08	862 507,32	0,00	4 780 016,28
2.	Kredytów i pożyczek	4 297 234,83	1 766 582,91	41 664,00	20 800,00	6 126 281,74
3.	Razem	6 099 430,71	3 881 895,99	904 171,32	20 800,00	10 906 298,02

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela 18

Wyszczególnienie	31.12.2017 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	31.12.2016 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych	113 938 845,05	96 207 053,35	17 731 791,70	90 796 004,70	78 019 137,29	12 776 867,41
a) kraj	53 024 102,06	36 319 782,75	16 704 319,31	52 789 491,43	39 009 105,45	13 780 385,98
b) eksport i WDT	60 914 742,99	59 887 270,60	1 027 472,39	38 006 513,27	39 010 031,84	-1 003 518,57
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	12 104 394,86	10 934 327,09	1 170 067,77	18 099 156,06	16 440 409,92	1 658 746,14
a) kraj	5 452 881,61	5 106 744,18	346 137,43	4 616 084,21	4 276 119,86	339 964,35
b) eksport i WDT	6 651 513,25	5 827 582,91	823 930,34	13 483 071,85	12 164 290,06	1 318 781,79
Razem	126 043 239,91	107 141 380,44	18 901 859,47	108 895 160,76	94 459 547,21	14 435 613,55

2.2 W ciągu badanego okresu nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.3 Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto tj. po pomniejszeniu o korektę aktualizującą wycenę zarachowaną w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Stan odpisów aktualizujących zapasy w 2017 roku wynosi ogółem **7 078 568,66** w tym:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi: 2 284 473,60 zł,
- odpis aktualizujący towary na dzień 31.12.2017 r. wynosi: 4 057 792,08 zł,
- nierotacyjne zapasy materiałów w 2017 roku w formie odpisu aktualizacyjnego wynoszą: 420 586,70zł
- na koniec 2017 roku stan odpisu aktualizującego na zaliczki dostaw towarów wynosi : 315 716,28 zł.

Materiały stanowiące uzasadniony zapas magazynowy pozostawiono w ewidencji wg cen średnio ważonych, bez względu na okres ich zalegania.

2.4 Spółka nie zaniechała działalności w żadnym z dotychczasowych jej zakresów i nie przewiduje tego uczynić w następnym roku obrotowym.

2.5 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto.

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Tabela 19

LP.	TYTUŁ		Dane za bieżący rok obrotowy
	A		B
I.	WYNIK FINANSOWY (ZYSK, STRATA) BRUTTO		12 929 710,19
	-		12 929 710,19
II.	PRZYCHODY WYŁĄCZONE Z OPODATKOWANIA, w tym:		2 278 577,30
	1.	dodatnie różnice kursowe	5 232,41
	2.	rozwiązanie odpisu na pożyczki	
	3.	inne przychody finansowe	291 947,81
	4.	odpisy z tyt. przywrócenia wartości aktywów niefinansowych.	1 848 439,10
	5.	pozostałe przychody operacyjne	124 662,98
	6.	Dotacje	8 295,00
	7.		
	8.		
III.	Przychody i zyski ujęte księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania (różnice trwałe), w tym:		0,00
	1.		
IV.	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:		340 060,30
	1.	odsetki naliczone od pożyczek	184 783,18
	2.	odsetki naliczone od należności	155 277,12
V.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach, w tym:		0,00
	1.		
VI.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:		0,00
	1.	odsetki zapłacone w 2017naliczone w latach poprzednich	
	2.	odsetki zapłacone z tyt. cesji naliczone w latach poprzednich	
VII.	Razem przychody różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (-II-III-IV+V+VI)		-2 618 637,60
	+		
VIII.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym:		4 562 022,45
	1.	inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
	2.	PFRON	178 051,00
	3.	inne opłaty i podatki	98 192,55
	4.	koszty podróży	0,00
	5.	koszty delegacji	338 890,38
	6.	odsetki naliczone od pożyczek	0,00
	7.	odsetki naliczone od zobowiązań	367 598,68
	8.	odsetki budżetowe	5 928,90

	9.	utworzenie odpisu na należności odsetki	
	10.	ujemne różnice kursowe	2 738,67
	11.	niezapłacone zobowiązania	0,00
	12.	kary, grzywny	7 287,93
	13.	odsetki bieżącego roku NKUP od kredytu	0,00
	14.	utworzenie odpisu na należności odsetki pożyczki	535 612,32
	15.	inne koszty finansowe NKUP	64 245,10
	16.	odpisy z tyt. Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.	2 356 597,62
	17.	darowizny	313 735,83
	18.	Nie wypłacone wynagrodzenia z narzutami	
	19.	pozostałe koszty operacyjne NKUP	54 965,70
	20.	odpisy na naliczone odsetki za zwłokę	155 277,12
	21.	pozostałe koszty	82 900,65
IX.	Koszty i straty ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe), w tym:		2584991,63
	1.	amortyzacja środków w leasingu samochody	1 871 376,41
	2.	amortyzacja środków w leasingu	61 211,06
	3.	zużycie materiałów	18 895,21
	4.	pozostałe usługi	57 146,12
	5.	koszty reprezentacji	569 378,90
	6.	ubezpieczenia	6 983,93
	7.	koszty procesu	0,00
X.	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:		837 664,26
	1.	odsetki od kredytów zapłacone w VII/ 2015	
	2.	niewypłacone wynagrodzenia za XII/2015	846 572,51
	3.	rmk bieme	-8 908,25
81	4.	ZFSS	
XI.	Koszty podatkowe nieujęte w księgach, w tym:		0,00
	1.		
XII.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:		1 861 436,91
	1.	raty leasingu podatkowo operacyjnego	1 205 401,29
	2.	wynagrodzenie z narzutami grudzień 2017wypłacone w 2018	624 554,44
	3.	odsetki od kredytów zapłacone w 2016	31 481,18
	4.	zapłacone faktury	
XIII.	Razem koszty różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (VIII+IX+X-XI-XII)		6 123 241,43
	+		
XIV.	Inne, w tym:		
	1.		
XV.	Dochód podatkowy		
	-		16 434 314,02
XVI.	Darowizny uznane podatkowo		102 000,00
	-	darowizny na cele społecznie użyteczne	102 000,00
XVII.	Część straty podatkowej z lat ubiegłych		
	"+/-"		
XVIII.	Inne, w tym:		
	1.		

XIX.	PODSTAWA OPODATKOWANIA	16 332 314,02
	PODSTAWA OPODATKOWANIA (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	16 332 314,00
XX.	PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY = (XIX x stopa podatkowa)	
	podatek od dywidendy (zapłacony przez spółkę wypłacającą)	0,00
	korekta podatku dochodowego z lat poprzednich	0,00
		3 103 139,66

2.6 Spółka sporządza dla celów sprawozdawczości rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i kalkulacyjnej. W celach dokonywania potrzebnych Spółce analiz oraz ustalania kręgu kosztów sporządzana jest wersja porównawcza rachunku, natomiast wiodącym w Spółce zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości jest rachunek zysków i strat sporządzony w wersji kalkulacyjnej. W związku z tym informacje o wysokości kosztów wg rodzaju oraz koszcie wytworzenia produkcji sprzedanej zawarte są bezpośrednio w sprawozdaniu.

Analizę przychodów oraz kosztów finansowych i operacyjnych wg rachunku zysków i strat przedstawiają tabele: 20,21,22,23.

Przychody finansowe

Tabela 20

lp	TREŚĆ	Rok bieżący 2017	Rok ubiegły 2016
I.	Przychody finansowe operacyjne, w tym:	1 550 461,08	2 267 470,33
1.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. powiązane	141 672,49	57 680,95
2.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. pozostałe	43 110,69	31 652,26
3.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	1 931,54	134 951,65
4.	naliczone ods.od należności-jedn. powiązane	4 096,63	2 106,21
5.	naliczone ods.od należności -jedn. pozostałe	151 180,49	774 249,25
6.	naliczone ods.od należności -sprawy sądowe	0,00	3 710,11
7.	pozostałe odsetki- zapł. ods. za rok bieżący	3 066,89	3 864,16
8.	Zapł.ods. Od należn. - tyt.egzekucji	7 467,41	313,01
9.	ods. od lokat ,rach.bankowego	54,66	13 223,67
10.	Umorzone odsetki, przedawni.należn. i zobow.	0,00	14 060,95
11.	dodatnie różnice kursowe	0,00	555 117,05
12.	udzielone poręczenia	304 500,00	461 990,27
13.	Przedawnione zobowiązania odsetkowe	0,00	413,81
14.	wycena bilansowa należności	243 250,00	141 750,00
15.	rozw. odpisu aktualizującego na odsetki pożyczki	5 718,39	2 082,73
16.	rozw. odpisu aktualizującego na odsetki należności	585 972,96	52 189,00
17.	rozw. odpisu aktualizującego na należności sądowe	443,01	0,00
18.	przewidywane odsetki od zob. za rok ubiegły	48 697,81	18 115,25
19.	rozwiązanie odpisu aktual.na pożyczki	9 286,11	0,00
20.	Pozostałe przych. finansowe	0,00	0,00
21.	pozostałe odsetki	12,00	0,00

Koszty finansowe

Tabela 21

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 2017	Rok ubiegły 2016
I.	Koszty finansowe, w tym:	6 777 955,41	3 914 575,22
1.	naliczone ods. od zobowiązań -jedn. powiązane	294 564,87	124 657,22
2.	naliczone ods. od zobowiązań- jedn. pozostałe	42 126,26	22 310,80
3.	naliczone ods. od zobowiązań-hipotetyczne	36 770,31	48 697,81
4.	zapłacone ods. dot. roku bież.	38 491,10	5 910,05
5.	odsetki od kredytów	1 221 636,20	1 268 798,38
6.	zapł. odsetki-leasing	197 549,62	194 952,96
7.	provizje od kredytów	502 204,78	318 313,36
8.	odsetki dot. factoringu	210 398,62	211 671,83
9.	provizje dot. factoringu	291 096,95	237 736,41
10.	odpisy aktualiz. należ. z tyt. pożyczek	182 684,10	87 071,08
11.	provizje bankowe	63 247,26	88 960,17
12.	provizje dot. wypłaty dywidendy	6 214,50	9 943,20
13.	odsetki i kary budżetowe NKUP	5 928,90	29 965,16
14.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę -jed. powiązane	4 096,63	2 106,21
15.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jed. pozostałe	151 180,49	774 249,25
16.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę- sprawy sądowe	0,00	3 710,11
17.	Odpisy na inne należności	352 928,22	0,00
18.	koszty pośrednictwa finans, poręczenia	870 400,00	341 413,58
19.	Strata z tyt.cesji	52 109,14	0,00
20.	inne koszty finansowe NKUP	1 985,96	257,64
21.	Wycen odpisów aktual należności	10 150,00	143 850,00
22.	Ujemne różnice kursowe	2 242 150,61	0,00
23.	Inne koszty finansowe	40,89	0,00

Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 22

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 2017	Rok ubiegły 2016
I.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2896881,45	1 457 855,95
1.	Rozwiązanie odpisu na należności	1 365 181,58	224 974,75
2.	Rozwiązanie odpisu na zapasy	483 257,52	465 112,93
3.	Otrzymane kary, grzywny, reklamacje	26 497,82	1 915,19
4.	Przychody z tyt. egzekucji sądowych	27 020,35	30 209,68
5.	Umorzenie pożyczki WFOŚ	124 662,98	78 838,20
6.	Odszkodowania (samochody, majątkowe)	120 681,23	168 929,44
7.	Rozl.nadpłaty skl. ZUS	0,00	46,00
8.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	4 450,00	1 810,00
9.	Rozliczenie. zysku w czasie- kalibrownica	459 052,80	459 052,80
10.	Zaokrąglenia	18,00	35,39
11.	Dotacje z Urzędu Pracy na pracownika	8 295,00	7 479,90
12.	Inne przychody operacyjne	1 326,68	1 044,67
13.	Rozliczenie zysku w czasie-zgrzewarka	276 437,49	0,00
14.	Wyks.upustu	0,00	18 407,00

Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 23

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 2017	Rok ubiegły 2016
I.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	3 641 536,40	2 148 623,05
1.	Odpisy aktualizujące należności	1 588 116,21	1 142 178,58
2.	Odpisy aktualizujące zapasy	768 481,41	228 726,05
3.	Zapłacone kary, odszkodowania	64 050,80	14 118,79
4.	Koszty reklamacji	375 955,86	20 311,50
5.	Inne koszty operacyjne KUP'	3 522,92	2 416,00
6.	Darowizny NKUP	313 735,83	483 383,92
7.	Zaokrąglenia ujemne	18,57	12,19
8.	Koszty egzekucji sądowych	206 097,99	105 156,08
9.	Koszty związane z wypłatą odszkodowań	88 580,99	12 231,84
10.	Koszty procesu sądowego	0,00	0,00
11.	Likwidacja pojemników i materiałów	183 671,75	35 162,01
12.	Inne koszty operacyjne KUP	2 771,00	71,58
13.	Wyd.mater.na próby-Becker	2 124,64	0,00
14.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00	0,00
15.	Usługi zw. z odzyskaniem należności	0,00	15 837,55
16.	Wykup nożyc z leasingu	0,00	87 073,96
17.	Sprzedaż aktywów niefinansowych	0,00	1 943,00
18.	Chiny Liangda-podatki	44 408,43	0,00

2.7 Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi **1 396 827,22zł.**, w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej - 1 044 882,27 zł,
- prace na rzecz inwestycji -5 567,25 zł,
- wyroby gotowe przekazane na reklamę - 28 429,47 zł,
- wyroby gotowe przekazane do prób - 16 901,71zł,
- wyroby gotowe przekazane na reklamacje – 301 046,52 zł.

2.8 Straty i zyski nadzwyczajne – **nie** wystąpiły.

2.9 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 29.12.2017r. tabela nr 251/A/NBP/2017

- waluta EUR- 4,1709zł
- waluta USD- 3,4813zł.
- waluta GBP- 4,7001zł.
- waluta CZK- 0,1632zł.
- waluta CNY- 0,5349zł.
- waluta RUB- 0,0604zł.
- waluta UAH- 0,1236zł.

2A. Objaśnienia do instrumentów finansowych.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

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

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy. Skutki przeszacowania odniesiono do przychodów lub kosztów finansowych. Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: akcjach, środkach trwałych oraz na zapasach. Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

Udzielone pożyczki

Tabela nr 24

pożyczkobiorca	wysokość	od - do	%	SALDO	ODSETKI	ODPIS	RAZEM	UWAGI
	udzielonej			pożyczki	naliczone	aktualizacyjny	pożyczki	
	pożyczki			31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	
	w zł			w zł	w zł	W zł	w zł	
podmioty powiązane				3 107 477,40	186 518,16	186 518,16	3 107 477,40	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	70 000,00	od 21.11.2014 do 25.11.2015 do 25.11.2016 do 31.12.2017 do 31.12.2018	8,00%	70 000,00	17 383,00	17 383,00	70 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	40 000,00	od 26.02.2015 do 31.12.2015 do 31.12.2016 do 31.12.2017 do 31.12.2018	8,00%	40 000,00	8 936,00	8,936,00	40 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	40 000,00	od 20.11.2015 do 31.12.2016 do 31.12.2017 do 31.12.2018	8,00%	40 000,00	6 645,49	6 645,49	40 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	60 000,00	od 12.01.2016 do 28.02.2017 do 31.03.2018	7,00%	60 000,00	7 675,06	7 675,06	60 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	260 000,00	Od 16.02.2017 do 28.06.2018	7,00%	260 000,00	10 409,87	10 409,87	260 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	1 600 000,00	Od 08.06.2017 do 30.06.2018	6,00%	1 600 000,00	54 032,88	54 032,88	1 600 000,00	
FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	350 000,00	Od 30.05.2017 do 31.12.2017 do 31.12.2018	7,00%	350 000,00	14 364,38	14 364,38	350 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	330 000,00	od 21.03.2016 do 31.03.2017 do 31.03.2018	7,00%	330 000,00	38 659,18	38 659,18	330 000,00	
Elektron Poland SA	100 000,00	od 21.07.2015 do 30.06.2018	7,00%	100 000,00	15 956,17	15 956,17	100 000,00	
FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	200 000,00	od 22.11.2016 do 30.11.2017 do 31.12.2018	7,00%	157 477,40	11 773,94	11 773,94	157 477,40	

Księgowe i Consultingowe Sp.zo.o	250 000,00							
podmioty inne				2 239 584,93	399 081,10	794 166,03	1 844 500,00	
osoba fizyczna	50 000,00	od 02.12.2009 do 01.03.2010 do 30.06.2010 do 31.08.2010	10,5% 8%	50 000,00	27 721,84	77 721,84	0,00	
TRADEX 2	50 000,00	od 02.12.2009 do 01.03.2010 do 31.08.2010	10,5% 8%	50 000,00	27 721,84	77 721,84	0,00	
SINAH Sp.zo.o.	300 000,00	od 20.09.2011 do 15.10.2011 do 20.02.2012	15,00%	295 084,93	140 894,81	435 979,74	0,00	sprawy sądowe
osoba fizyczna	150 000,00	od 08.12.2011 do 31.12.2012 do 31.12.2013 do 30.06.2014 do 31.08.2019	10% 7%	147 000,00	113 321,05	113 321,05	147 000,00	porozumienie
osoba fizyczna	50 000,00	od 29.03.2012 do 31.12.2012 do 31.12.2013 do 30.06.2014 do 31.12.2014 do 31.12.2015 do 11.06.2018	12% 7%		10 962,91	10 962,91	0,00	
osoba fizyczna	40 000,00	od 19.09.2012 do 28.02.2013 do 30.06.2013 do 30.06.2014 do 31.12.2014 do 31.12.2015 do 28.02.2018	12% 7%	37 500,00	18 873,46	18 873,46	37 500,00	
Publiczna Spółka Akcyjna Koncern Elektron, Ukraina	40 000,00	od 26.06.2015 do 30.06.2016 do 31.10.2016 do 30.03.2017	7,00%	40 000,00	6 942,46	6 942,46	40 000,00	Negocjacje warunków spłaty
Carbonex Sp. z o.o.	220 000,00	od 08.09.2015 do 30.09.2016 do 30.09.2017 do 31.12.2018	7,00%	220 000,00	35 525,47	35 525,47	220 000,00	
Bibmot BIK Sp.J.	700 000,00	Od 08.09.2017 do 31.12.2018	6,00%	700 000,00	11 054,80	11 054,80	700 000,00	

Cafe Chopin Sp.zo.o.	200 000,00	Od 06.10.2017 do 31.10.2018	6,00%	200 000,00	2 794,52	2 794,52	200 000,00	
Rzymskokatolicka Parafia Matki Bożej Nieustającej Pomocy	30 000,00	Od 18.10.2017 do 31.12.2017 spłata 29.12.2017	4,00%	0,00	193,97	193,97	0,00	
KWB Sieniawa Sp.zo.o.	300 000,00	Od 13.11.2017 do 31.12.2020 spłata w kompensacie 29.12.2017	6,00%	0,00	2 169,86	2 169,86	0,00	
Carbonex Sp.zo.o.	500 000,00	Od 06.12.2017 do 30.06.2018	6,00%	500 000,00	904,11	904,11	500 000,00	

Otrzymane pożyczki i kredyty

Tabela nr 25

Długoterminowe

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2017r.	Stan na 31.12.2017r.
PKO BP SA I O/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 3.500.000,00 zł + 500.000,00 zł (z gwarancji) podwyższony 18.06.2015 do 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 21.09.2010 do 21.09.2013 do 09.07.2016 do 17.06.2018 do 12.11.2020	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis, potw cesja wierzytelności od kontrahenta krajowego	869 884,60	605 062,83
ALIOR BANK SA(BPH SA) O / KATOWICE/	kredyt obrotowy na kwotę 5.500.000,00 zł podwyższony 20.11.2015 do kwoty 7 970 000,00 zł podwyższono 21.03.2017r do kwoty 8 000 000,00 zł nr 666926/176/2014 nr 666926/311/2015	od 25.11.2014 do 25.11.2016 od 20.11.2015 do 19.11.2017 od 21.03.2017 do 20.03.2019	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku, poręczenie cywilne, wpis na nieruchomości w Zabrze oraz w Katowicach, zastaw finansowy na akcjach spółki zależnej, zastaw na materiałach produkcyjnych, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	0,00	999 000,00
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy na kwotę 3 600 000,00 zł nr 10/ZAB2015/O	od 30.12.2015 do 27.12.2018	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.	1 200 000,00	0,00
Deutsche Bank Polska SA O/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 2 000 000,00 zł LW\12000028	od 05.05.2016 do 30.04.2018	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	333 333,32	0,00
WFOŚ i GW Katowice	umowa pożyczki na kwotę 333 280,00 zł, nr 199/2013/28/OA/a/P	od 02.08.2013 do 30.06.2022	gwarancja bankowa	187 456,00	145 792,00
PKO BP SA I O/Katowice	Linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	Od 13.11.2017 do 12.11.2020	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis, potw cesja wierzytelności od kontrahenta krajowego	0,00	3 056 990,91
Mikołowski Bank	Kredyt obrotowy na kwotę 2 500 000,00 zł.	Od 03.08.2017 do 31.07.2020	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową pełnomocnictwo do rachunku oświadczenie o	0,00	1 319 436,00

Spółdzielczy w Mikołowie	Nr 267371-20000007310-1	poddaniu się egzekucji w trybie art. 777kpc 4 250 000,00 wpis hipoteczny na nieruchomości CARBONEX w Tarnowskich Górach, cesja praw z polisy Carbonex		
Razem			2 590 673,92	6 126 281,74

Krótkoterminowe

Tabela nr 26

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2017r.	Stan na 31.12.2017r.
PKO BP SA I O/Katowice	linia wielocelowa kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 000 000,00 zł podwyższony 18.06.2015 do kwoty 3 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 22.09.2009 do 21.09.2010 do 21.09.2013 do 09.07.2016 do 17.06.2018 do 12.11.2020	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	2 617 382,07	2 504 222,33
PKO BP SA I O/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 3.500.000,00 zł + 500.000,00 zł (z gwarancji) podwyższony 18.06.2015 do 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 22.09.2009 do 21.09.2010 do 21.09.2013 do 09.07.2016 do 17.06.2018 do 12.11.2020	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	3 846 000,45	3 504 020,61
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.500.000,00 zł nr 9/ZAB/2015/RR	od 21.12.2015 do 20.12.2016 do 20.12.2018	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, przewłaszczenie materiałów produkcyjnych, zastaw rejestrowy na maszynach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w OKB.Sp.	1 452 608,68	1 474 343,27
BZ WBK Chorzów	Kredyt rewolwingowy do kwoty 2 500 000,00 zł. Udzielony w ramach MULTILINII nr K000698/16	Od 10.04.2017 do 15.07.2018	Wspólne do całej MULTILINII: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o podaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, poręczenie wekslowe, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	0,00	0,00
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy na kwotę 3 600 000,00 zł nr 10/ZAB2015/O	od 30.12.2015 do 27.12.2018	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.	1 200 000,00	1 200 000,00
ALIOR BANK SA (BPH SA) O/Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 5.500.000,00 zł podwyższony 20.11.2015 do kwoty 7 970 000,00 zł podwyższono 21.03.2017 na kwotę 8 000 000,00 nr 666926/176/2014 nr 666926/311/2015	od 25.11.2014 do 25.11.2016 od 20.11.2015 do 19.11.2017 od 21.03.2017 do 20.03.2019	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku, poręczenie cywilne, wpis na nieruchomości w Zabrze oraz w Katowicach, zastaw finansowy na akcjach spółki zależnej, zastaw na materiałach produkcyjnych, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	3 996 270,72	4 329 000,00
BZ WBK Chorzów	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2.500.000,00 zł udzielony w ramach MULTI LINII nr K00698/16	od 25.07.2016 do 25.07.2017 do 15.04.2018	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, poręczenie wekslowe, wpis hipoteczny na	2 468 202,38	2 444 755,45

			nieruchomości MOJ SA w Osowcu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej		
ŚBS SILESIA Katowice	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 3 000 000,00 zł nr B 001/14/24	od 17.02.2014 do 16.02.2015 do 16.02.2016 do 29.04.2016 do 31.03.2017 do 30.03.2018	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w banku PKO BP SA, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, wpis hipoteczny na nieruchomości w Katowicach, zastaw rejestrowy na środtku trwałym	2 996 358,77	1 996 489,66
ŚBS SILESIA Katowice	kredyt rewolwingowy na kwotę 6 500 000,00 zł od 09.07.2015 zmniejszono do kwoty 5 500 000,00 zł nr O 001/13/127	od 27.06.2013 do 26.06.2014 do 26.06.2015 do 26.06.2016 do 25.07.2016 do 26.06.2017 do 25.07.2017	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w PKO BP i SILESIA, zastaw na środkach trwałych oraz zapasach produkcji w toku, cesja praw z polis ubezpieczeniowych, przelewy wierzytelności	5 194 818,55	5 265 890,02
Deutsche Bank Polska SA O/Katowice	linia wielocelowa kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.000.000,00 zł podwyższony od 13.05.2013 do 3 000 000,00 zł od 05.05.2016 obniżony do 2 000 000,00 zł nr LW\12000028	od 02.04.2012 do 03.04.2013 do 02.04.2014 do 31.03.2015 do 29.04.2016 do 28.04.2017 do 27.04.2018	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	1 489 784,14	1 556 748,67
Deutsche Bank Polska SA O/Katowice	Linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 2 000 000,00 LW/12000028	od 05.05.2016 do 30.04.2018	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	1 088 486,85	416 666,65
WFOŚ i GW Katowice	umowa pożyczki na kwotę 333 280,00 zł nr 199/2013/28/OA/a/P	od 02.08.2013 do 30.06.2022	gwarancja bankowa	41 664,00	41 664,00
PKO BP SA I O/Katowice	Linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	Od 13.11.2017 do 12.11.2020	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	0,00	1 515 155,00
Mikołowski Bank Spółdzielczy w Mikołowie	Kredyt obrotowy na kwotę 2 500 000,00 zł. Nr 267371-20000007310-1	Od 03.08.2017 do 31.07.2020	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową pełnomocnictwo do rachunku oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777kpc 4 250 000,00 wpis hipoteczny na nieruchomości CARBONEX w Tarnowskich Górach, cesja praw z polisy Carbonex	0,00	833 328,00
			Razem	26 391 576,61	27 082 283,66

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W celu sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych przyjęto podział działalności na operacyjną, inwestycyjną i finansową. Działalność operacyjna obejmuje podstawowy rodzaj działalności związany z wytwarzaniem produktów oraz - w mniejszym zakresie - świadczeniem usług.

Działalność inwestycyjna obejmuje wydatki poniesione na powiększenie zasobów trwale pozostających w jednostce oraz wpływy z długotrwale zaangażowanych środków.

Działalność finansowa polega głównie na pozyskiwaniu i spłacie kapitału w postaci bezpośredniego strumienia pieniędzy od inwestorów i kredytodawców. Bilansowa zmiana środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 roku wynosi **2 099 274,47 zł**.

Przepływy pieniężne kształtowały się następująco:

Pozycja	Rok 2017	Rok 2016
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 644 687,35	10 871 692,99
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 474 139,03	- 3 822 959,33
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 071 273,85	- 12 937 106,03
Przepływy pieniężne netto - razem	2 099 274,47	- 5 888 372,37
Środki pieniężne na początek okresu	1 434 427,16	7 322 799,53
Środki pieniężne na koniec okresu	3 533 701,63	1 434 427,16

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów

	BO	BZ	Zmiany
Zobowiązania krótkoterminowe (bilans)	62 678 789,18	71 543 708,12	8 864 918,94
Kredyty krótkoterminowe (bilans)	-26 391 576,61	-27 082 283,66	-690 707,05
Pożyczki krótkoterminowe (bilans) jednostki powiązane			
Zobowiązania długoterminowe (bilans)	4 994 512,00	10 906 298,05	-5 911 786,05
Kredyty długoterminowe (bilans)	-2 590 673,92	-6 126 281,74	3 535 607,82

Pożyczki długoterminowe jedno. powiązane. (bilans)			
Zobowiązania inwestycyjne (księgi rachunkowe)	-1 659 566,47	-1 805 070,20	-145 503,73
Zobowiązania inwestycyjne (księgi rachunkowe zobowiązania wekslowe)			
Zobowiązania leasingowe (księgi rachunkowe)	-3 626 276,10	-3 035 437,68	590 838,42
VAT	310 325,44	337 533,45	-27 208,00
	33 715 533,52	44 738 466,34	6 216 160,35

A.II.10 Inne korekty:

- korekta inwestycji finansowych (-) 352 928,22 zł
- dotacja (+) 8 295,00 zł.

B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne:

- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych (+) 875 905,94zł.

B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne:

- udzielenie pożyczek krótkoterminowych (-) 2 230 000,00zł.
- zaliczki na zakup środków trwałych (-) 77 597,56 zł.

IV. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółkę umów niewykazanych w bilansie.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie poza umowami już uwzględnionymi w innych objaśnieniach.

4.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

4.3 Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu.

Według stanu na dzień 31.12.2017 r. w Spółce zatrudnionych było **307** osób w tym **20** osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na koniec roku 2017 rozwiązano umowę o pracę z 35 pracownikami a zatrudniono 46 osób.

Tabela 27

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
Stanowiska nierobotnicze	119,55	118,22	121,22	122,09
Stanowiska robotnicze	154,73	157,15	155,32	157,06
RAZEM	274,28	275,37	276,54	279,15

4.4 Informacja o wynagrodzeniach dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostką.

Tabela 28

(Kwoty w zł.)

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Wynagrodzenia łącznie:	2 564 907,19	3 104 956,04
1. wypłacone członkom Zarządu	2 178 323,52	2 751 283,64
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	386 583,67	353 672,40

4.5 Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec Spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

4.6 Informacja o wynagrodzeniach biegłego rewidenta oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Tabela 29

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	<i>należne</i>	<i>wypłacone</i>
RAZEM		
Przegląd i ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017r. przez Firmę Audytorską INTERFIN Sp. z o.o.	36 000,00	36 000,00

W 2017 roku Spółka podpisała umowę związaną z usługami doradztwa podatkowego przez Firmę Europejskie Studium Menadżerskie w kwocie netto 21 600,00 oraz z tytułu szkolenia podatkowego w kwocie 500,00 zł. Łączna kwota 22 100,00zł.

V. Objasnienia szczególnych zdarzeń.

5.1 W sprawozdaniu finansowym za 2017r. nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na bieżący wynik finansowy.

5.2 W ciągu badanego okresu nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz metod prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym w porównaniu do roku poprzedniego.

5.3 Porównywalność danych została zachowana i nie stwierdzono zdarzeń, które mogłyby ją zakłócić.

Do porównywalności posłużyło sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2016 roku.

5.4 Spółka przyjmuje zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości od 01.01.2017 następujący poziom istotności:

Tabela 30

Części składowe poziomu istotności	Kwoty	%	Koniec okresu
Suma bilansowa	183 880 154,21	2	3 677 603,08
Poziom istotności			3 677 603,08

VI. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych.

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w operacjach pomiędzy podmiotami powiązanymi stosuje ceny transakcyjne.

Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 31.12.2017r.

LP	Kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1	FASING SINO-POL	13 860 514,02		1 110 336,94	
2	LIANGDA CHINY	0,00		5 285,36	
3	BECKER-PRUNTE NIEMCY	3 232 483,52	4 853 090,23	2 413 223,68	
4	FASING ROSJA	2 061 205,66	295 307,64	0,00	
5	FASING UKRAINA	0,00		0,00	
6	MOJ S.A.	11088,26		3 973 025,61	
7	FASING PLUS-CZECHY	42 279,42		0,00	
8	GREENWAY	1 172,83		0,00	
9	FASING MASZyny I KONSTRUKCJE	5 344 675,43	1 782 450,00	0,00	5 340 832,20
10	FASING USŁ.KSIĘG I CONSULTINGOWE	10 815,48		0,00	
11	ELEKTRON POLAND	1 021,80		0,00	
12	KARBON 2	66 109,80	53 625,65	4 451 210,98	2 000,00
	Razem	24 631 366,22	6 984 473,52	11 953 082,57	5 342 832,20

Przychody na 31.12.2017r.

Sprzedający	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Finansowe	Pozostałe	Razem	Kupujący
GK Fasing	10 659 477,70	23 751,25	0,00	1 630 134,26	0,00	0,00	12 313 363,21	Fasing Sino-Pol
GK Fasing	0,00	1 118,78	0,00	9 976,25	0,00	1 053 158,05	1 064 253,08	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	5 546,63	0,00	0,00	104 084,34	0,00	109 630,97	Greenway Sp. z o.o.
GK Fasing	5 000,00	162 666,52	0,00	8 543,59	200 970,32	515,00	377 695,43	Moj S.A.
GK Fasing	2 558 182,31	10 284,94	0,00	182 004,25	0,00	0,00	2 750 471,50	ZGOiL Fasing
GK Fasing	55 693,67	170 894,77	0,00	1 158 091,64	0,00	0,00	1 384 680,08	Becker Prunte
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 173,94	177 173,94	Fasing Ukraina
GK Fasing	3 437,50	324 243,40	0,00	0,00	25 708,29	0,00	353 389,19	Fasing Maszyny i Konstrukcje
Razem	13 281 791,18	698 506,29	0,00	2 988 749,99	330 762,95	1 230 846,99	18 530 657,40	

Koszty na 31.12.2017r.

Tabela 33

Kupujący	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Finansowe	Pozostałe	Razem	Sprzedający
GK Fasing	0,00	603 115,15	0,00	0,00	0,00	0,00	603 115,15	Fasing Sino-Pol
GK Fasing	0,00	34 858,42	0,00	0,00	0,00	1 590 000,70	1 624 859,12	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	104 084,34	0,00	104 084,34	Greenway Sp. z o.o.
GK Fasing	0,00	97 864,37	15 763 678,25	149 618,45	337 680,67	461,60	16 349 303,34	Moj S.A.
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	52 109,14	0,00	52 109,14	ZGOiL Fasing
GK Fasing	0,00	232 331,55	249 440,97	5 347 716,61	0,00	2 124,64	5 831 613,77	Becker Prunte
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 206,16	4 206,16	Fasing Ukraina
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	25 708,29	0,00	25 708,29	Fasing Maszyny i Konstrukcje
Razem	0,00	968 169,49	16 013 119,22	5 497 335,06	519 582,44	1 596 793,10	24 594 999,31	

Informacja o udziałach w kapitale oraz w zarządzaniu w innych spółkach.

Tabela 34

Lp.	Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1	MOJ S. A. Katowice, ul. Tokarska 6	46,74	podmiot zależny
2	ZAVODY GORNOVO OBORUDOVANIYA I INSTRUMENTA FASING Sp. z o.o. w Moskwie (Rosja) ulica Kułakowa 12 budynek 1A	90,00	podmiot zależny
3	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD z siedzibą w mieście Xintai prowincja Smandong (Chiny)	50,00	podmiot zależny
4	K.B.P.Kettenwerk Becker Prünthe GmbH	100,00	podmiot zależny
5	FASING UKRAINA ul. Postyszewa b.101 m. Donieck	100,00	podmiot zależny
6	Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY SP. Z O.O. Katowice ul. Modelarska 11	48,38	podmiot zależny
7.	FASING MASZYN Y I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE Sp. z.o.o. Katowice, ul. Modelarska 11	100,00	podmiot zależny
8.	FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd. Z siedzibą w Pekinie	100,00	podmiot zależny
9.	ELECTRON POLAND S.A. Katowice ul. Modelarska 11	40,00	podmiot współzależny
10.	FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.ZO.O Katowice ul.Modelarska 11	100,00	podmiot zależny

Ponadto, jednostkami powiązаныmi są również:

- KARBON 2 Sp. z o.o., Katowice, ul. Modelarska 11- spółka dominująca wyższego szczebla,
- FASING PLUS S.R.O. Czeska Republika, Karvina 6, Zavodni 540/51- spółka zależna od spółki dominującej wyższego szczebla.

Zaangażowanie kapitałowe w innych podmiotach:

- Fabryka Urządzeń Mechanicznych CHOFUM S.A. – udział w kapitale 0,0002%;
- Katowickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego BUDUS S.A. - udział w kapitale 0,0001%;
- PRG S.A. Gliwice – udział w kapitale 1,93%;

Spółka nie wpływa na działalność ww. podmiotów poza prawami akcjonariusza wynikającymi z posiadanych akcji.

6.3 Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządza bilans skonsolidowany za rok 2017. Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS, CO. LTD. (Chiny), K.B.P.Kettenwerk Becker Prünthe GmbH (Niemcy) , FASING UKRAINA sp. z o.o. (Donieck), Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY SP. Z O.O., ZAVODY GORNOVO OBORUDOVANIYA I INSTRUMENTA FASING Sp. z o.o. w Moskwie (Rosja), FASING MASZYNY I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE, FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd. z siedzibą w Pekinie.

Spółka : Electron Poland S. A. z siedzibą w Katowicach ul. Modelarska 11. na dzień bilansowy, tj. 31.12.2017r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki została wyłączona z konsolidacji, jako dane finansowe nieistotne i ujęta według ceny nabycia.

Spółka: Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Modelarska 11 na dzień bilansowy , tj. 31.12.2017r w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki została wyłączona z konsolidacji, jako dane finansowe nieistotne i ujęta według ceny nabycia. Spółka rozpoczęła działalność gospodarczą z dniem 01.10.2017r. jako Spółka w organizacji i pełny rok obrotowy wynosi 18 miesięcy. Częstkowe sprawozdanie finansowe na 31.12.2017r prezentują tylko nieistotne koszty.

VII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy

VIII i IX. Wyjaśnienie powyższych zagrożeń dla kontynuacji działalności jednostki.

Na koniec roku 2017. Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

X. Inne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Nie dotyczy

W Spółce Grupa Kapitałowa FASING SA po dniu 31.12.2017 r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym na koniec 2017 roku.

Spółka jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie sporządza skonsolidowany raport roczny, który zawiera jednostkowe dane finansowe, aby wykonać obowiązki wynikające z ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz wydanych do niej aktów wykonawczych. Skonsolidowany raport roczny za 2017r. Psr. 2017 zostanie opublikowany w dniu 27.04.2018r., o dacie publikacji spółka powiadomiła w raporcie bieżącym nr 3 /2018 opublikowanym w dniu 16.01.2018r.

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH

mgr Zofia Guzy

Główny Księgowy
PROKURENT
Gracyna Dudak

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI

dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

Zbadano

23.04.2018

Loty