

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2019-04-23

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Grupa Kapitałowa FASING S.A
Siedziba	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	Katowice
Gmina	Katowice
Mejscowość	Katowice
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	Katowice
Gmina	Katowice
Nazwa ulicy	Modelarska
Numer budynku	11
Nazwa miejscowości	Katowice
Kod pocztowy	40-142
Nazwa urzędu pocztowego	Katowice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	2593Z
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	
Numer KRS	0000120721
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2018-01-01
Data Do	2018-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE
Zasady (polityka) rachunkowości	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	W prezentowanym w sprawozdaniu finansowym okresie, Spółka stosowała zasady rachunkowości i metody wyceny, określone: w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku, poz.351 z późn.zmianami) oraz dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości i w Zakładowym Planie Kont. Zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą przez Zarząd Spółki w sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości, Spółka stosuje Krajowe Standardy

	Rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości, a w przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego stosuje się Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	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 ? wartościowo 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.
ustalenia wyniku finansowego	Spółka prowadzi pełną ewidencję kosztów, ujmowanych zarówno na kontach rodzajowych zespołu "4-go" jak i na kontach działalności zespołu "5-go". Spółka prowadzi rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Dodatkowo Spółka sporządza również rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. I wydanymi na jej podstawie przepisami i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Zgodnie z polityką rachunkowości, przyjętą przez Zarząd Spółki, w sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości, Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości, a w przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego stosuje Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)

## Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	226 813 418.78	183 880 154.21	
Aktywa trwałe	82 994 349.95	72 947 909.18	
Wartości niematerialne i prawne	176 048.77	198 223.61	
Inne wartości niematerialne i prawne	176 048.77	198 223.61	
Rzeczowe aktywa trwałe	39 322 060.14	30 258 675.01	
Środki trwałe	37 908 061.53	27 858 809.53	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 262 031.44	1 403 551.76	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 807 308.62	10 957 283.15	
urządzenia techniczne i maszyny	22 498 116.86	14 073 706.64	
środki transportu	2 046 719.73	1 077 171.24	
inne środki trwałe	293 884.88	347 096.74	
Środki trwałe w budowie	1 330 773.61	2 322 267.92	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	83 225.00	77 597.56	
Inwestycje długoterminowe	40 365 299.85	40 321 060.35	

Nieruchomości	258 198.00	258 198.00
Długoterminowe aktywa finansowe	40 107 101.85	40 062 862.35
w jednostkach powiązanych	40 107 065.98	40 062 826.48
– udziały lub akcje	40 067 065.98	40 062 826.48
– udzielone pożyczki	40 000.00	0.00
w pozostałych jednostkach	35.87	35.87
– udziały lub akcje	35.87	35.87
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 130 941.19	2 169 950.21
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 297 425.00	1 841 638.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	833 516.19	328 312.21
Aktywa obrotowe	143 819 068.83	110 932 245.03
Zapasy	38 312 716.12	35 351 185.00
Materiały	7 272 110.71	7 704 743.90
Półprodukty i produkty w toku	14 251 335.84	11 401 594.53
Produkty gotowe	7 423 295.18	7 846 672.33
Towary	8 801 877.85	7 855 463.83
Zaliczki na dostawy i usługi	564 096.54	542 710.41
Należności krótkoterminowe	90 571 875.14	65 259 072.18
Należności od jednostek powiązanych	52 642 721.50	31 615 839.74
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	40 861 267.51	24 631 366.22
– do 12 miesięcy	40 861 267.51	20 625 742.10
– powyżej 12 miesięcy	0.00	4 005 624.12
inne	11 781 453.99	6 984 473.52
Należności od pozostałych jednostek	37 929 153.64	33 643 232.44
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 901 023.90	30 416 214.26
– do 12 miesięcy	33 901 023.90	30 416 214.26
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 465 306.00	91 578.30
inne	2 562 823.74	3 135 439.88
Inwestycje krótkoterminowe	11 935 894.81	8 485 679.03
Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 935 894.81	8 486 679.03
w jednostkach powiązanych	2 910 953.02	3 107 477.40
– udzielone pożyczki	2 910 953.02	3 107 477.40
w pozostałych jednostkach	6 933 868.10	1 844 500.00
– udzielone pożyczki	6 933 868.10	1 844 500.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 091 073.69	3 533 701.63
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 091 073.69	3 533 701.63
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 998 582.76	1 836 308.82
Pasywa razem	226 813 418.78	183 880 154.21
Kapitał (fundusz) własny	107 408 560.30	92 587 998.01
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 731 369.72	8 731 369.72
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	73 105 463.54	65 637 203.55
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8 265 365.55	8 265 365.55
Zysk (strata) netto	17 306 361.49	9 954 059.19
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119 404 858.48	91 292 156.20
Rezerwy na zobowiązania	4 097 267.41	2 513 774.31
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	195 038.00	108 955.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 680 700.74	1 577 888.27
– długoterminowa	1 492 816.61	1 404 934.48
– krótkoterminowa	187 884.13	172 953.79

Pozostałe rezerwy	2 221 528.67	826 931.04
– krótkoterminowe	2 221 528.67	826 931.04
Zobowiązania długoterminowe	24 304 653.62	10 906 298.05
Wobec pozostałych jednostek	24 304 653.62	10 906 298.05
kredyty i pożyczki	13 827 129.49	6 126 281.74
inne	10 477 524.13	4 780 016.31
Zobowiązania krótkoterminowe	86 115 425.01	71 543 708.12
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	24 097 499.27	17 295 914.77
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 103 339.19	11 953 082.57
– do 12 miesięcy	23 103 339.19	11 953 082.57
inne	994 160.08	5 342 832.20
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	61 880 555.08	54 065 760.37
kredyty i pożyczki	29 957 784.43	27 082 283.66
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 872 386.74	11 971 277.30
– do 12 miesięcy	13 872 386.74	11 971 277.30
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	302 253.97	4 440.00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 026 633.04	2 361 679.45
z tytułu wynagrodzeń	1 087 810.13	1 227 077.28
inne	13 633 686.77	11 419 002.68
Fundusze specjalne	137 370.66	182 032.98
Rozliczenia międzyokresowe	4 887 512.44	6 328 375.72
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 887 512.44	6 328 375.72
– długoterminowe	4 504 229.49	5 163 949.99
– krótkoterminowe	383 282.95	1 164 425.73

### Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	171 423 756.63	126 043 239.91	
– od jednostek powiązanych	47 080 758.98	18 506 771.14	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	141 696 284.10	113 938 845.05	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 727 472.53	12 104 394.86	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	108 679 672.72	76 467 436.70	
– jednostkom powiązanym	31 662 903.83	16 295 312.60	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	82 046 632.06	65 533 109.61	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 633 040.66	10 934 327.09	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	62 744 083.91	49 575 803.21	
Koszty sprzedaży	10 040 295.17	5 716 816.44	
Koszty ogólnego zarządu	28 091 332.96	24 957 127.30	
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	24 612 455.78	18 901 859.47	
Pozostałe przychody operacyjne	3 686 092.56	2 896 881.45	
Dotacje	5 883.67	8 295.00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 116 076.91	1 848 439.10	
Inne przychody operacyjne	2 564 131.98	1 040 147.35	
Pozostałe koszty operacyjne	3 757 498.02	3 641 536.40	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	440 594.37	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 957 162.29	2 356 597.62	
Inne koszty operacyjne	359 741.36	1 284 938.78	

Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	24 541 050.32	18 157 204.52	
Przychody finansowe	2 212 138.15	1 550 461.08	
Odsetki, w tym:	538 832.56	352 592.80	
– od jednostek powiązanych	183 389.23	146 874.16	
Inne	1 673 305.59	1 197 868.28	
Koszty finansowe	5 102 070.98	6 777 955.41	
Odsetki, w tym:	2 611 661.66	2 041 536.98	
– dla jednostek powiązanych	248 320.59	317 556.89	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	485 777.99	535 612.32	
Inne	2 004 631.33	4 200 806.11	
Zysk (strata) brutto (I+J–K)	21 651 117.49	12 929 710.19	
Podatek dochodowy	4 344 756.00	2 975 651.00	
Zysk (strata) netto (L–M–N)	17 306 361.49	9 954 059.19	

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	92 587 998.01	85 119 738.02	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	92 587 998.01	85 119 738.02	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 731 369.72	8 731 369.72	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 731 369.72	8 731 369.72	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	65 637 203.55	59 553 190.19	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 468 259.99	6 084 013.36	
zwiększenie (z tytułu)	7 468 259.99	6 084 013.36	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	7 468 259.99	6 084 013.36	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	73 105 463.54	65 637 203.55	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	8 265 365.55	8 265 365.55	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 265 365.55	8 265 365.55	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 954 059.19	8 569 812.56	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 954 059.19	8 569 812.56	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 954 059.19	8 569 812.56	
zmniejszenie (z tytułu)	9 954 059.19	8 569 812.56	
Wynik netto	17 306 361.49	9 954 059.19	
zysk netto	17 306 361.49	9 954 059.19	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	107 408 560.30	92 587 998.01	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	107 408 560.30	92 587 998.01	

### Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0.00	0.00	
Zysk (strata) netto	17 306 361.49	9 954 059.19	
Korekty razem	- 9 264 550.05	2 690 628.16	
Amortyzacja	7 393 333.99	7 022 443.97	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 951 604.53	2 820 207.13	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	500.00	0.00	
Zmiana stanu rezerw	1 583 493.10	- 937 244.11	

Zmiana stanu zapasów	- 2 741 688.73	- 3 818 800.43
Zmiana stanu należności	- 25 312 802.96	- 12 290 158.82
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 425 138.22	7 198 561.24
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 564 128.20	2 350 985.96
Inne korekty	0.00	344 633.22
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 041 811.44	12 644 687.35
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
Wpływy	2 077 280.69	888 439.42
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 260.16	0.00
Z aktywów finansowych, w tym:	47 098.13	12 533.48
w jednostkach powiązanych	32 094.06	1 105.04
w pozostałych jednostkach	15 004.07	11 428.44
– odsetki	15 004.07	11 428.44
Inne wpływy inwestycyjne	2 013 922.40	875 905.94
Wydatki	10 360 896.36	8 362 578.45
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 402 627.70	3 739 980.89
Na aktywa finansowe, w tym:	629 739.50	2 315 000.00
w jednostkach powiązanych	629 739.50	2 315 000.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	54 739.50	5 000.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	575 000.00	2 310 000.00
Inne wydatki inwestycyjne	6 328 529.16	2 307 597.56
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 8 283 615.67	- 7 474 139.03
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0.00	0.00
Wpływy	39 457 687.87	29 026 422.55
Kredyty i pożyczki	39 457 687.87	29 026 422.55
Wydatki	40 658 511.58	32 097 696.40
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 485 799.20	2 485 799.20
Splaty kredytów i pożyczek	28 881 339.35	24 800 107.68
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 181 940.38	2 311 151.30
Odsetki	3 109 432.65	2 500 638.22
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 1 200 823.71	- 3 071 273.85
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 1 442 627.94	2 099 274.47
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 442 627.94	2 099 274.47
Środki pieniężne na początek okresu	3 533 701.63	1 434 427.16
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 091 073.69	3 533 701.63
– o ograniczonej możliwości dysponowania	812.82	44 381.13

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis <a href="#">informacja dodatkowa 2018</a>						
Załączony plik <a href="#">INF_DODAT_2018_ostateczna_wersja.pdf</a>						
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis <a href="#">rachunek zysków i strat- wariant porównawczy.</a>						
Załączony plik <a href="#">rachunek_porownawczy_.pdf</a>						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						

A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący 21 651 117.49						
Rok poprzedni 12 929 710.19						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	2 693 965.49			2 618 637.60		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	32 134.45			0.00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	11 660 991.45			7 984 678.34		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	5 732 829.25			1 861 436.91		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący 24 812 948.65						
Rok poprzedni 16 332 314.02						
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący 4 714 460.00						
Rok poprzedni 3 103 139.66						

**Grupa Kapitałowa FASING S.A.**  
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT do sprawozdania jednostkowego**

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

sporządzony na dzień  
(wariant porównawczy)

2018-12-31

Treść		Kwota za	
		2018-12-31	2017-12-31
1		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	<b>178 568 790,36</b>	<b>135 011 588,98</b>
– od jednostek powiązanych	02	47 080 758,98	18 506 771,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	141 696 284,10	113 938 845,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04	4 165 166,69	7 571 521,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	2 979 867,04	1 396 827,22
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	29 727 472,53	12 104 394,86
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	07	<b>153 956 334,58</b>	<b>116 109 729,51</b>
I. Amortyzacja	08	7 393 333,99	7 022 443,97
II. Zużycie materiałów i energii	09	70 929 828,56	55 218 976,45
III. Usługi obce	10	18 182 090,81	15 115 782,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	1 434 018,40	1 120 632,31
– podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	21 817 512,52	19 282 405,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	4 360 406,76	4 002 441,79
– emerytalne	15	-	2 738 233,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	3 206 102,88	3 412 719,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	26 633 040,66	10 934 327,09
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>	18	<b>24 612 455,78</b>	<b>18 901 859,47</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	19	<b>3 686 092,56</b>	<b>2 896 881,45</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	-	-
II. Dotacje	21	5 883,67	8 295,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	1 116 076,91	1 848 439,10
IV. Inne przychody operacyjne	23	2 564 131,98	1 040 147,35
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	24	<b>3 757 498,02</b>	<b>3 641 536,40</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25	440 594,37	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	2 957 162,29	2 356 597,62
III. Inne koszty operacyjne	27	359 741,36	1 284 938,78
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	28	<b>24 541 050,32</b>	<b>18 157 204,52</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	29	<b>2 212 138,15</b>	<b>1 550 461,08</b>
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	538 832,56	352 592,80
– od jednostek powiązanych	36	183 389,23	146 874,16
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	-	-
– od jednostek powiązanych	38	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
V. Inne	40	1 673 305,59	1 197 868,28
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	41	<b>5 102 070,98</b>	<b>6 777 955,41</b>
I. Odsetki, w tym:	42	2 611 661,66	2 041 536,98
– dla jednostek powiązanych	43	248 320,59	217 556,89
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	-	-
– dla jednostek powiązanych	45	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	485 777,99	535 612,32
IV. Inne	47	2 004 631,33	4 200 806,11
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	48	<b>21 651 117,49</b>	<b>12 929 710,19</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	49	<b>4 344 756,00</b>	<b>2 975 651,00</b>
I. Część bieżąca	50	4 714 460,00	3 103 140,00
II. Część odroczone	51	- 369 704,00	- 127 489,00
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	52	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	53	<b>17 306 361,49</b>	<b>9 954 059,19</b>

Informacje, które nie zostały przekazane do wiadomości publicznej są poufne w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o obrocie instrumentami finansowymi



## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **Zasady przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A**

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2018 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 operacje, 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 31.12.2018 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 01.01.2018r 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. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

### 1.1.A Tabela ruchu środków trwałych 01.01.2018-31.12.2018

	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	23 603 698,13	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	165 372 125,26
- 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	165 368 561,46
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	2 508,52	0,00	0,00	0,00	1 055,28	3 563,80
Zwiększenia	0,00	1 454 123,19	0,00	0,00	10 866 453,27	3 577 492,16	0,00	1 526 958,22	272 843,96	17 697 870,80
- śr.trwałe	0,00	1 454 123,19	0,00	0,00	10 842 830,32	3 577 492,16	0,00	1 526 958,22	272 843,96	17 674 247,85
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	23 622,95	0,00	0,00	0,00	0,00	23 622,95
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	24 620,00	0,00	0,00	384 764,79	0,00	409 384,79
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	24 620,00	0,00	0,00	384 764,79	0,00	409 384,79
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ wart. Początkowa	2 830 406,00	25 057 821,32	2 408 886,54	217 471,23	134 632 087,80	5 575 412,10	4 100 648,29	4 201 956,06	3 635 921,93	182 660 611,27

- śr.trwałe	2 830 406,00	25 057 821,32	2 408 886,54	217 471,23	134 605 956,33	5 575 412,10	4 100 648,29	4 201 956,06	3 634 866,65	182 633 424,52
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,0	26 131,47	0,00	0,00	0,00	1 055,28	27 186,75
<b>BO umorzenia początkowa</b>	<b>1 426 854,24</b>	<b>12 784 285,72</b>	<b>2 271 015,80</b>	<b>173 862,46</b>	<b>111 273 557,68</b>	<b>1 941 198,16</b>	<b>2 643 969,05</b>	<b>1 982 591,39</b>	<b>3 015 981,23</b>	<b>137 513 315,73</b>
- 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	2 508,52	0,00	0,00	0,00	1 055,28	3 563,80
Zwiększenia	141 520,32	588 066,32	16 031,40	16 462,32	5 097 813,92	604 205,80	298 549, 88	382 393,69	326 055,82	7 471 099,47
- śr.trwałe	141 520,32	588 066,32	16 031,40	16 462,32	5 084 692,49	604 205,80	298 549,88	382 393,69	326 055,82	7 457 978,04
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	13 121,43	0,00	0,00	0,00	0,00	13 121,43
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	22 116,71	0,00	0,00	209 748,75	0,00	231 865,46
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	22 116,71	0,00	0,00	209 748,75	0,00	231 865,46
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ umorzenia</b>	<b>1 568 374,56</b>	<b>13 372 352,04</b>	<b>2 287 047,20</b>	<b>190 324,78</b>	<b>116 349 254,89</b>	<b>2 545 403,96</b>	<b>2 942 518,93</b>	<b>2 155 236,33</b>	<b>3 342 037,05</b>	<b>144 752 549,74</b>
- śr.trwałe	1 538 374,56	13 372 352,04	2 287 047,20	190 324,78	116 333 624,94	2 545 403,96	2 942 518,93	2 155 236,33	3 340 981,77	144 735 864,51
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	15 629,95	0,00	0,00	0,00	1 055,28	16 685,23
<b>BO wart. Netto</b>	<b>1 403 551,76</b>	<b>10 819 412,41</b>	<b>137 870,74</b>	<b>43 608,77</b>	<b>12 516 696,85</b>	<b>56 721,78</b>	<b>1 456 679,24</b>	<b>1 077 171,24</b>	<b>347 096,74</b>	<b>27 858 809,53</b>
- 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
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>wart. Netto</b>	<b>1 262 031,44</b>	<b>11 685 469,28</b>	<b>121 839,34</b>	<b>27 146,45</b>	<b>18 282 832,91</b>	<b>3 030 008,14</b>	<b>1 158 129,36</b>	<b>2 046 719,73</b>	<b>293 884,88</b>	<b>37 908 061,53</b>
- śr.trwałe	1 262 031,44	11 685 469,28	121 839,34	27 146,45	18 282 832,91	3 030 008,14	1 158 129,36	2 046 719,73	293 884,88	37 908 601,53
<b>W bilansie</b>	<b>1 262 031,44</b>	<b>11 685 469,28</b>	<b>121 839,34</b>	<b>27 146,45</b>	<b>18 282 832,91</b>	<b>3 030 008,14</b>	<b>1 158 129,36</b>	<b>2 046 719,73</b>	<b>293 884,88</b>	<b>37 908 061,53</b>

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S. A.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### 1.1.B Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych 01.01.2018-31.12.2018

Wyszczególnienie	Koszt prac rozwojowych	wartość firmy	inne wart. niemater. i prawne	razem
BO wart. początkowa	-	-	612 235,93	612 235,93
zwiększenia	-	-	0,00	0,00
zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ wart. początkowa	-	-	612 235,93	612 235,93
BO umorzenie	-	-	414 012,32	414 012,32
Zwiększenia - amortyzacja.	-	-	63 754,84	63 754,84
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ umorzenie			477 767,16	477 767,16
BO wart. netto	-	-	198 223,61	198 223,61
BZ wart. netto	-	-	176 048,77	176 048,77

### 1.1.C Tabela Środki trwale w budowie 01.01.2018-31.12.2018

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2018r.	Nakłady na bud. śr. trw. w 2018r.	Środki trwale oddane do używania	Stan na 31.12.2018r.
1	2	3	4	5	6
081-4-1-1-4	Zgrzewarki, zaginarki, kalibrownica	1 529 235,59	897 881,16	1 439 716,75	987 400,00
081-1-1-2-1-5	Sprężarka	0,00	390 908,30	339 908,3	51 000,00
081-1-1-2-1-4	Zakup sprzed komp	0,00	38 596,95	38 496,65	0,00
081-1-1-2-1	Wytaczarka	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00



081-1-1-3-1	Środki transportu gr.7	258 323,61	161 410,28	161 410,28	258 323,61
081-1-1-4-1	Inne środki gr.8	262 648,27	32 626,01	272 843,96	22 430,32
081-1-1-1-1	Budynki i budowle	27 600,00	1 425 773,19	1 419 323,19	34 050,00
081-4-1-1-3	Modernizacja instalacji elektrycznej	0,00	34 800,00	34 800,00	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	215 490,77	4 351,62	219 842,39	0,00
081-4 -3-2-1	Śrutownica	51 400,00	26 092,16	77 492,16	0,00
020-3-2	Oprogramowanie	612 235,93	41 580,00	0,00	653 815,93
<b>Wartość brutto</b>		<b>2 934 503,85</b>	<b>3 374 019,67</b>	<b>4 323 933,98</b>	<b>1 984 589,54</b>

Spółka nie publikuje planów i prognoz na okresy następne.

#### 1.1.D Tabela Ruch środków trwałych w leasingu

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	Wartość początkowa środków trwałych, na BO	Wartość początkowa środków trwałych przyjętego w okresie 01.01.2018-31.12.2018 r.	Umorzenie śr. Trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2018-31.12.2018r.	Stan umorzenia 31.12.2018r	Nieumorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 31.12.2018r.
KA/197116/15	Audi Q5	213 041,46	0,00	110 071,39	0,00	110 071,39	102 970,07	0,00
Um.2251	Kalibrownica leasing zwrotny	2 646 724,74	0,00	2 008 030,86	0,00	2 008 030,86	638 693,88	0,00
Um. 49944	Zaginarka SCB-60	5 377 750,38	0,00	2 446 801,35	1 088 956,92	3 535 758,27	0,00	1 841 992,11
Um 42 /17r.	Zgrzewarka leasing zwrotny	4 533 575,00	0,00	192 676,92	770 707,68	963 384,6	0,00	3 570 190,40

Um.367902016	Audi S8	276 341,00	0,00	101 324,96	0,00	101 324,96	175 016,04	0,00
KA/294169/17	Volvo V90	277 926,02	0,00	9 264,20	55 585,20	64 849,40	0,00	213 076,62
KA/295719/17	Renault Fluence	40 650,41	0,00	1 355,00	8 130,00	9 485,00	0,00	31 165,41
KA/2847246/17	Audi Q7	113 821,14	0,00	9 485,05	22 764,12	32 249,17	0,00	81 571,97
Um. 1485212018	Koleos	0,00	125 365,85	0,00	22 983,73	22 983,73	0,00	102 382,12
Um. 1769342018	Audi S8	0,00	477 235,77	0,00	63 631,44	63 631,44	0,00	413 604,33
Um. 342354/18	BMW	0,00	217 539,82	0,00	14 502,64	14 502,64	0,00	203 037,18
Um. 69067/18	Audi RS6	0,00	309 430,89	0,00	0,00	0,00	0,00	309 430,89
Um. 69580/18	Audi A6	0,00	235 975,61	0,00	0,00	0,00	0,00	235 975,61
Um. 0057/18	Centrum obróbce AVIA	0,00	464 000,00	0,00	5 413,33	0,00	0,00	458 586,67
Um. 0057/18	Centrum obróbce AVIA	0,00	464 000,00	0,00	5 413,33	0,00	0,00	458 586,67
Um. 23/2018	Zgrzewarka Doczołowa	0,00	4 557 331,27	0,00	126 553,42	0,00	0,00	4 430 777,85
Um. 18/040200	Zgrzewarka 600D	0,00	3 242 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 242 900,00
Um.1016144	Kombajn Chodnikowy	0,00	3 500 000,00	0,00	583 333,36	583 333,36	0,00	2 916 666,64
	Razem:	13 479 830,15	13 593 779,21	4 879 009,73	2 809 426,29	7 646 984,90	916 679,99	18 509 944,47

### 1.1.E Tabela zmian w inwestycjach długoterminowych

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2018 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2018 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
		Cena nabycia	Odp.aktualiz.				
1.	Nieruchomości	258 198,00	-	-	-	-	258 198,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	44 011 460,19	3 913 597,84	0,00	94 739,50	85 500,00	40 107 101,85
	a) w jednostkach powiązanych	42 787 464,02	2 724 637,54	0,00	54 739,50	50 500,00	40 067 065,98
	- 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			9 289,50		145 863,63
	- ELECTRON POLAND S.A.	40 105,00			45 450,00		85 555,00
	- FASING MASZyny I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE	50 500,00	-	-		50 500,00	0,00
	-CAPITAL FUND. FASING SINO-POL	2 169 048,94	-	-			2 169 048,94
	Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe	5 000,00					5 000,00
	- pożyczka				40 000,00		40 000,00
	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
	<b>RAZEM</b>	<b>44 269 658,19</b>	<b>3 913 597,84</b>	<b>0,00</b>	<b>94 739,50</b>	<b>85 500,00</b>	<b>40 365 299,85</b>

Spółka Grupa Kapitałowa FASING S. A. w dniu 20.03.2018r. zawarła z Firmą „KONCERN-ELEKTRON „ Prywatna Spółka Akcyjna z siedzibą we Lwowie ( Ukraina) umowę sprzedaży akcji na podstawie której FASING S. A. nabył w spółce Electron Poland S. A. z siedzibą w Katowicach : - 40 szt. niezdematerializowanych akcji imiennych serii A o numerach od 41-80 opłaconych w całości o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda akcja , o łącznej wartości nominalnej 40.000,00 zł, - 5 szt. niezdematerializowanych akcji imiennych serii A o numerach od 96-100 opłaconych w ¼ o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 5.000,00zł. W wyniku w/w transakcji zaangażowanie FASING S. A. zwiększyło się z 40% do 85% w kapitale zakładowym.

Spółka Grupa Kapitałowa FASING S. A. w dniu 14 czerwca 2018 roku zawarła umowy, na mocy których Spółka dokonała sprzedaży 100 udziałów spółki zależnej Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o. o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział, stanowiących 100% kapitału zakładowego oraz uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Zbycie udziałów zostało dokonane na rzecz trzech osób fizycznych tj.: Pani Teresa Klank – 25% udziałów, Pan Zygmunt Kosmała – 25% udziałów; Pan Andriy Kovalchuk - 25% udziałów oraz spółki MPRESTAR Sp. z o.o. – 25% udziałów. Udziały w spółce zostały zbyte w cenie 500,00 zł za każdy udział. Łączna wartość zbywanych udziałów wyniosła 50.000,00 zł. Wartość bilansowa zbywanych udziałów, na dzień zawarcia umów, wynosiła 50.500,00 zł.

W dniu 15.11.2018 r. Spółka FASING S.A. nabyła 10 % udziałów w jej kapitale zakładowym za cenę 165 000,00 rubli rosyjskich Spółki ООО Zavody gornowo oborudowanija i instrumenta „Fasing” z siedzibą w Moskwie , zarejestrowanej w Państwowej Inspekcji federalnej Służby Podatkowej numer 46 m. Moskwy , adres : 123592 , Miasto Moskwa, ulica Kułakowa numer 20, Budynek 1A , INN 7734717860 . Wartość udziałów w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100 %.

## **1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 38 840,0 m<sup>2</sup> o łącznej wartości 2 830 406, 00 zł. W 2018 roku dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 70 760,16 zł. Łączna wartość umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień 31.12.2018 r. wynosi 1 568 374,56 zł.

Wartość bilansowa gruntów 1 262 031,44 zł. Spółka za rok 2018 dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 106 788,27 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice.

## **1.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

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 Stan zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskiwania prawa własności budynków i budowli**

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

## **1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji , w tym uprzywilejowanych**

Stan kapitału akcyjnego na 31.12.2018 r. wynosi 8 731 369,72 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 spółka 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 Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych , rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**

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

#### **1.7 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 r.**

Za rok 2018 r. Spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **21 651 117,49zł.** Zysk netto wynosi **17 306 361,49zł.**

#### **1.8 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego**

Należność			
L.p.	Treść	główna	odsetki
1.	Stan na 01.01.2018(BO)	5 595 239,10	844 850,06
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny	2 612 947,33	30 454,26
3.	Wycena bilansowa - różnice kursowe	156 800,00	0,00

4.	Razem zwiększenia	2 769 747,33	30 454,26
5.	Wykorzystanie odpisu	12 021,36	463 881,03
6.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	1 050 178,29	33 558,66
7.	Wycena bilansowa- różnice kursowe	110 600,00	0,00
8.	Razem zmniejszenia	1 172 799,65	497 439,69
9.	Stan na 31.12.2018 (BZ)	<b>7 192 186,78</b>	<b>377 864,63</b>

### 1.9 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **4 097 267,41** zostały utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2018r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018 r.
Odroczony podatek dochodowy	<b>108 955,00</b>	<b>92 298,00</b>	<b>6 215,00</b>	<b>195 038,00</b>
Świadczenia emerytalne i podobne	<b>1 577 888,27</b>	<b>1 841 782,49</b>	<b>1 738 970,02</b>	<b>1 680 700,74</b>
Pozostałe rezerwy	<b>826 931,04</b>	<b>4 349 189,50</b>	<b>2 954 591,87</b>	<b>2 221 528,67</b>
Razem	<b>2 513 774,31</b>	<b>6 283 269,99</b>	<b>3 872 845,85</b>	<b>4 097 267,41</b>

Na pozycję pozostałe rezerwy **2 221 528,67** składają się :

- rezerwa dot. produkcji/frezowanie 106 260,00 zł.
- rezerwa na koszty prowizji od kontraktu 2 115 268,67 zł.

### **1.10 Zobowiązania według pozostałego od dnia bilansowego, przewidywanego umową, okresu spłaty**

Stan zobowiązań na 31.12.2018 r. wynosi ogółem **110 420 078,63 zł.** z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę **24 304 653,62zł** składającą się z:

zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości **13 827 129,49 zł.**

zobowiązań długoterminowych „inne” ( z tytułu leasingu) w kwocie **10 477 524,13 zł.**

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę **86 115 425,01 zł** składającą się z:

zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie **24 097 499,27 zł** składającą się :

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 23 103 339,19 zł.

- inne 994 160,08 zł.

zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie **61 880 555,08 zł** składają się z:

- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek **29 957 784,43zł.**

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług **13 872 386,74 zł**

- zaliczki otrzymane na dostawy **302 253,97zł.**

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń **3 026 633,04 zł.**

- z tytułu wynagrodzeń **1 087 810,13 zł.**

- z tytułu leasingu **4 653 057,62 zł.**

- inne **8 980 629,15 zł**

- fundusze specjalne **137 370,66 zł.**

Na pozycję „inne” w kwocie **8 980 629,15 zł.** składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej 91 770,00zł. rozrachunki z pracownikami 30 430,38 zł inne potrącenia z listy płac 72 808,81 zł., rozrachunki z tytułu ubezpieczeń majątkowych 28 645,00 zł., pozostałe rozrachunki z dostawcami 3 019 858,29 zł. , rozrachunki z tytułu faktoringu 5 737 116,67 zł.



### Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Stan zobowiązań na 31.12.2018	Nieprzeterminowane	Zwłoka w zapłacie			
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 12 miesięcy
<b>36 975 725,93</b>	20 765 009,39	13 520 821,67	936 036,84	1 087 093,19	666 764,84
	<b>20 765 009,39</b>	<b>13 520 821,67</b>	<b>936 036,84</b>	<b>1 087 093,19</b>	<b>666 764,84</b>

### Analiza spłat zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2018r.

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	4 733 968,48	2 740 834,07	1 621 922,64	1 380 798,94	10477524,13
2.	Kredytów i pożyczek	9 180 284,54	3 530 151,20	1116693,75	0,00	13827129,49
	<b>Razem</b>	<b>13 914 253,02</b>	<b>6 270 985,27</b>	<b>2 738 616,39</b>	<b>1 380 798,94</b>	<b>24304653,62</b>

**1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów zobowiązaniem zapłaty za nie**

### Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2018
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 841 638,00	523 084,00	67 297,00	2 297 425,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe -leasing odsetki długoterminowe	328 312,21	923 757,08	418 553,10	833 516,19

	Razem	2 169 950,21	1 446 841,08	485 850,10	3 130 941,19
--	-------	--------------	--------------	------------	--------------

W bilansie, na dzień **31.12.2018 r.** zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę **3 130 941,19 zł.**

### Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Lp.	T r e ś ć	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2018
1.	Energia elektryczna	79 180,64	79 426,71	79 180,64	79 426,71
2.	Prenumeraty	2 437,37	523,39	2 437,37	523,39
3.	Ubezpie. osobowe i rzeczowe	78 642,46	129 860,33	78 642,46	129 860,33
4.	Remont kapit. chłodnia	104 812,50	75 562,50	104 812,50	75 562,50
5.	Odpis na ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Gaz	52 330,20	51 580,02	52 330,20	51 580,02
7.	Kalendarze, Internet, inne	3 426,53	17 252,31	3 426,53	17 252,31
8.	Targi, rozmowy handlowe	800,00	31 276,00	800,00	31 276,00
9.	Rmkcz cz.-inne	281 463,66	236 477,49	281 463,66	236 477,49
10.	Opłata za wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Leasing -odsetki krótkoterminowe	251 059,78	680 156,16	251 059,78	680 156,16
12.	Uruchomienie nowej prod. ogn.pł. 52*170	48 477,47	85 477,47	48 477,47	85 477,47
13.	VAT do odliczenia w nast. m-cu	878 325,12	570 222,89	878 325,12	570 222,89
14.	Rozlicz. karty MASTER CARD	55 353,09	63 102,69	55 353,09	63 102,69
15.	Kombajn-rozliczenie straty	0,00	977 664,80	0,00	977 664,80
	<b>RAZEM RMK krótkoterminowe</b>	<b>1 836 308,82</b>	<b>2 998 582,76</b>	<b>1 836 308,82</b>	<b>2 998 582,76</b>

W bilansie na dzień 31.12.2018r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kwotę **2 998 582,76 zł.**

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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	1 181 946,90	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	557 907,53	część długoterminowa
3.	Zgrzewarka iskrowa	27-09-2017	2 764 375,06	część długoterminowa
<b>Razem długoterminowe</b>			<b>4 504 229,49</b>	
1.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	19419,06	część krótkoterminowa
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002; 01-02-2007; 30-09-2007	70760,10	część krótkoterminowa
4.	Instalacja fotowoltaiczna	26-08-2013	16666,30	część krótkoterminowa
5.	Zgrzewarka iskrowa	27-09-2017	276437,49	część krótkoterminowa
<b>Razem krótkoterminowe</b>			<b>383 282,95</b>	
		<b>RAZEM</b>	<b>4 887 512,44</b>	

### 1.12 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień 31-12-2018		Stan na dzień 31.12.2017	
		kwota kredytu, pożyczki i inne	kwota zabezpieczenia	kwota kredytu, pożyczki i inne (US,ZUS)	kwota zabezpieczenia
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
<b>I.</b>	Hipotecznie, w tym:	<b>24 522 713,28</b>	<b>21 200 000,00</b>	<b>23 837 941,34</b>	<b>15 200 000,00</b>
<b>1.</b>	hipoteki na majątku				
<b>2.</b>		24 522 713,28	21 200 000,00	23 837 941,34	15 200 000,00

<b>II.</b>	Zastawem na rzeczach ruchomych, w tym:				
<b>1.</b>					
<b>III.</b>	Zastawem na prawach, w tym:				
<b>1.</b>					
<b>IV.</b>	Zastawem rejestrowym, w tym:	<b>60 559 857,57</b>	<b>46 171 275,00</b>	<b>46 730 617,56</b>	<b>50 284 075,00</b>
<b>1.</b>	na rzeczowym majątku trwałym	31 148 782,95	33 627 800,00	27 650 174,63	37 940 600,00
<b>2.</b>	na zapasach	22 057 233,12	8 250 000,00	13 752 442,93	8 050 000,00
<b>3.</b>	na papierach wartościowych	7 353 841,50	4 293 475,00	5 328 000,00	4 293 475,00
<b>V.</b>	Przewłaszczeniem na zabezpieczenie, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 474 343,27</b>	<b>200 000,00</b>
<b>1.</b>	zapasów			1 474 343,27	200 000,00
<b>2.</b>	rzeczowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>					
<b>VI.</b>	Zastrzeżeniem własności sprzedanej rzeczy, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>					
<b>VII.</b>	INNE, wymienić:	<b>11 200 042,14</b>	<b>25 671 922,49</b>	<b>11 185 451,68</b>	<b>19 253 941,87</b>
<b>1.</b>	blokada na papierach wartościowych				
<b>2.</b>	przelew wierzytelności	11 200 042,14	25 671 922,49	11 185 451,68	19 253 941,87
<b>VIII.</b>	<b>Zobowiązania zabezpieczone RAZEM (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>96 282 612,99</b>	<b>93 043 197,49</b>	<b>83 228 353,85</b>	<b>84 938 016,87</b>

**1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazywanych w bilansie**

Lp.	Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
		Kwota	Kwota
	A	C	B
<b>I.</b>	Wystawione weksle własne oraz indosowane weksle obce, jeszcze niewykupione, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	weksle gwarancyjne	0,00	0,00
2.			
<b>II.</b>	Poręczenia weksłowe, w tym:	<b>16 677 050,00</b>	<b>6 200 000,00</b>
1.	Poręczenia weksłowe	16 677 050,00	6 200 000,00
<b>III.</b>	Poręczenia cywilnoprawne, w tym:	<b>6 484 850,75</b>	<b>15 369 427,09</b>
1.	poręczenia cywilne	6 484 850,75	15 369 427,09
2.			
<b>IV.</b>	Przystąpienie do długu, w tym:	0,00	0,00
1.			
<b>V.</b>	Udzielone gwarancje, w tym:	0,00	1 859 508,84
1.	udzielone gwarancje	0,00	1 859 508,84
2.			
<b>VI.</b>	INNE:	0,00	0,00
1.			
<b>VII.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE RAZEM (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>23 161 900,75</b>	<b>23 428 935,93</b>

### Należności warunkowe

Należności warunkowe z tytułu	Stan na 31.12.2018	
	początek okresu	koniec okresu
<b>Razem:</b>	<b>37 279 223,00</b>	<b>58 266 300,00</b>
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	37 279 223,00	58 266 300,00

### 1.14 Dodatkowe informacje dotyczące instrumentów finansowych

Kategorie i klasy instrumentów finansowych	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa
<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>87 169 936,27</b>	<b>63 134 997,76</b>
należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	40 861 267,51	24 631 366,22
należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	33 901 023,90	30 416 214,26
inne należności od jednostek pozostałych	2 562 823,74	3 135 439,88
inne długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe od jednostek powiązanych i pozostałych	9 844 821,12	4 951 977,40
<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>		
<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>		

<b>Aktywa wyłączone z zakresu rozporządzenia o instrumentach finansowych*</b>		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>2 091 073,69</b>	<b>3 533 701,63</b>
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>89 261 009,96</b>	<b>66 668 699,39</b>

\* Dz. U.2017.O.277 t.j. - Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

<b>Instrumenty finansowe – pasywa (zł)</b>		
<b>Rodzaj zobowiązania</b>	<b>Stan na 31.12.2018r.</b>	<b>Stan na 31.12.2017r.</b>
	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Wartość bilansowa</b>
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>24 097 499,27</b>	<b>17 295 914,77</b>
zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	23 103 339,19	11 953 082,57
inne zobowiązania	994 160,08	5 342 832,20
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>23 940 826,02</b>	<b>22 647 479,21</b>
zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	13 872 386,74	11 971 277,30
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 087 810,13	1 227 077,28
inne zobowiązania	8 980 629,15	9 449 124,63
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>48 038 325,29</b>	<b>39 943 393,98</b>

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku nie odbiega istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych

za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta jest nieistotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie wyceniała składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

#### **1.15 Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

W koniec roku 2018 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

#### **1.16 Wartość firmy oraz kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust.10 oraz art.33 ust.3 ustawy**

Spółka na koniec roku 2018 nie wykazuje wartości dodatniej lub ujemnej firmy.

Spółka nie prowadziła na koniec roku 2018 żadnych prac badawczo-rozwojowych.

#### **1.17 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadczeń udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji**

Liczba i wartość posiadanych udziałów w spółkach zależnych zostały zaprezentowane w bieżącej informacji w pkt. 1.1.E oraz w pkt. 6.3. W Spółce na dzień 31.12.2018 r. nie występują inne papiery wartościowe lub prawa w tym świadczenia udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty i opcje.

#### **1.18 Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny**

Nie występują.



### 1.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Saldo na koniec 31.12.2018r na rachunku VAT wynosi 267 453,31zł.

### 1.20 Wykaz składników aktywów i pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym przypadająca na część długoterminową
<b>Należności</b>	0,00	0,00
<b>od jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
<i>z tytułu dostaw i usług</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00
<b>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00
<i>z tytułu dostaw i usług</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00
<b>od pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
<i>z tytułu dostaw i usług</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00
<b>Zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>od jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00

<i>leasing finansowy</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00
<b>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00
<i>kredyty i pożyczki</i>	43 784 913,92	13 827 129,49
<i>leasing finansowy</i>	15 130 581,75	10 477 524,13
<i>inne</i>	0,00	0,00
<b>od pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>leasing finansowy</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00

## II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	31.12.2018			31.12.2017		
	Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
<b>Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych</b>	141 696 284,10	120 178 260,19	21 518 023,91	113 938 845,05	96 207 053,35	17 731 791,70
a) kraj	60 448 354,47	43 917 384,96	16 530 969,51	53 024 102,06	36 319 782,75	16 704 319,31

b) eksport i WDT	81 247 929,63	76 260 875,23	4 987 054,40	60 914 742,99	59 887 270,60	1 027 472,39
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów</b>	29 727 472,53	26 633 040,66	3 094 431,87	12 104 394,86	10 934 327,09	1 170 067,77
a) kraj	4 568 290,02	4 188 135,40	380 154,62	5 452 881,61	5 106 744,18	346 137,43
b) eksport i WDT	25 159 182,51	22 444 905,26	2 714 277,25	6 651 513,25	5 827 582,91	823 930,34
<b>Razem</b>	<b>171 423 756,63</b>	<b>146 811 300,85</b>	<b>24 612 455,78</b>	<b>126 043 239,91</b>	<b>107 141 380,44</b>	<b>18 901 859,47</b>

## 2.2 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Dla celów prezentacji kosztów wytworzenia Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

## 2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2018 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## 2.4 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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 2018 roku wynosi ogółem **7 356 885,00** w tym:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi: 2 322 041,89 zł,
- odpis aktualizujący towary na dzień 31.12.2018 r. wynosi: 4 084 253,28 zł,
- nierotacyjne zapasy materiałów na koniec 2018 roku w formie odpisu aktualizacyjnego wynoszą: 625 101,33 zł
- w 2018 roku stan odpisu aktualizującego na zaliczki dostaw towarów wynosi : 325 488,50 zł.

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

## 2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

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

## 2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

### Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

LP.	TYTUŁ		Dane za bieżący rok obrotowy
	A		B
<b>I.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY (ZYSK, STRATA) BRUTTO</b>		<b>21 651 117,49</b>
	-		
<b>II.</b>	<b>PRZYCHODY WYŁĄCZONE Z OPODATKOWANIA, w tym:</b>		<b>2 177 231,06</b>
	1.	dodatnie różnice kursowe	
	2.	rozwiązanie odpisu koszty procesu	826 931,04
	3.	inne przychody finansowe	147 371,33
	4.	odpisy z tyt. przywrócenia wartości aktywów niefinansowych.	1 116 076,91
	5.	pozostałe przychody operacyjne	86 851,78
<b>III.</b>	<b>Przychody i zyski ujęte księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania (różnice trwale), w tym:</b>		
	1.		
<b>IV.</b>	<b>Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:</b>		<b>516 734,43</b>
	1.	odsetki naliczone od pożyczek	486 280,17
	2.	odsetki naliczone od należności	30 454,26
<b>V.</b>	<b>Przychody podatkowe nieujęte w księgach, w tym:</b>		
	1.		

<b>VI.</b>	<b>Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku roku obrotowego, w tym:</b>		<b>32 134,45</b>
	1.	odsetki zapłacone w 2017naliczone w latach poprzednich	32 134,45
	2.	odsetki zapłacone z tyt. cesji naliczone w latach poprzednich	
<b>VII.</b>	<b>Razem przychody różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (-II-III-IV+V+VI)</b>		<b>- 2 661 831,04</b>
	+		
<b>VIII.</b>	<b>Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym:</b>		<b>5 102 566,74</b>
	1.	inne świadczenia na rzecz pracowników	
	2.	PFRON	254 846,00
	3.	inne opłaty i podatki	237 899,84
	4.	koszty podróży	2 399,03
	5.	koszty delegacji	424 022,97
	6.	odsetki naliczone od pożyczek	
	7.	odsetki naliczone od zobowiązań	381 004,44
	8.	odsetki budżetowe	21 480,50
	9.	utworzenie odpisu na należności odsetki	
	10.	ujemne różnice kursowe	13 918,25
	11.	Niedobory inwentaryzacyjne zapłacone kary	3 299,53
	12.	kary, grzywny	18 522,39
	13.	odsetki bieżącego roku NKUP od kredytu	
	14.	utworzenie odpisu na należności odsetki pożyczki	485 777,99
	15.	inne koszty finansowe NKUP	157 955,82
	16.	odpisy z tyt. Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.	2 957 162,29
	17.	darowizny	41 180,00
	18.	Nie wypłacone wynagrodzenia z narzutami	
	19.	Zobowiązania nie zapłacone	2 858,51
	20.	odpisy na naliczone odsetki za zwłokę	30 454,26
	21.	pozostałe koszty	69 784,92

<b>IX.</b>	<b>Koszty i straty ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwale), w tym:</b>		<b>3 362 351,53</b>
	1.	amortyzacja środków w leasingu samochody	2 256 215,70
	2.	amortyzacja środków w leasingu	373 245,30
	3.	zużycie materiałów	6 087,00
	4.	pozostałe usługi	79 744,39
	5.	koszty reprezentacji	630 075,21
	6.	ubezpieczenia	16 983,93
	7.	koszty procesu	
<b>X.</b>	<b>Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:</b>		<b>3 091 573,18</b>
	1.	odsetki od kredytów zapłacone w VII/ 2016	
	2.	niewypłacone wynagrodzenia za XII/2016	741 937,96
	3.	rmk bierne	2 324 341,14
81	4.	ZFŚŚ odpis	25 294,08
<b>XI.</b>	<b>Koszty podatkowe nieujęte w księgach, w tym:</b>		
	1.		
<b>XII.</b>	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:</b>		<b>5 732 829,25</b>
	1.	raty leasingu podatkowo operacyjnego	4 422 199,81
	2.	wynagrodzenie z narzutami grudzień 2017wypłacone w 2018	846 572,51
	3.	odsetki zapłacone od zobowiązań w 2018	464 056,93
	4.	zapłacone faktury	
<b>XIII.</b>	<b>Razem koszty różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (VIII+IX+X-XI-XII)</b>		<b>5 823 662,20</b>
	+		
<b>XIV.</b>	<b>Inne, w tym:</b>		
	1.		
<b>XV.</b>	<b>Dochód podatkowy</b>		<b>24 812 948,65</b>
	-		

<b>XVI.</b>	<b>Darowizny uznane podatkowo</b>	104 500,00
	- darowizny na cele społecznie użyteczne	104 500,00
<b>XVII.</b>	<b>Część straty podatkowej z lat ubiegłych</b>	
	"+/-"	
<b>XVIII.</b>	<b>Inne, w tym:</b>	
	1.	
<b>XIX.</b>	<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>24 812 948,65</b>
	<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA ( podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych )</b>	
<b>XX.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY = (XIX x stopa podatkowa)</b>	
	<b>podatek od dywidendy (zapłacony przez spółkę wypłacającą)</b>	
	<b>korekta podatku dochodowego z lat poprzednich</b>	
		<b>4 714 460,00</b>

## 2.7 Rachunek zysków i strat

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.

### Przychody finansowe

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 31.12.2018	Rok ubiegły 31.12.2017
	<b>Przychody finansowe operacyjne, w tym:</b>	<b>2 212 138,15</b>	<b>1 550 461,08</b>
1.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. powiązane	174 716,08	141 672,49
2.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. pozostałe	311 564,09	43 110,69
3.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	11 102,51	1 931,54
4.	naliczone ods. od należności-jedn. powiązane	1 579,09	4 096,63
5.	naliczone ods.od należności -jedn. pozostałe	28 875,17	151 180,49
6.	Zapł.ods od należności -za rok bieżący	9 076,61	3 066,89
7.	Zapł.ods. od należn. – tyt .egzekucji	1 895,01	7 467,41
8.	ods. od lokat ,rach. bankowego	24,00	54,66
9.	dodatnie różnice kursowe	1 311 801,17	0,00
10.	udzielone poręczenia	153 441,00	304 500,00
11.	Rozwiązanie odpisu aktual.na pożyczki	0,00	9 286,11
12.	wycena bilansowa należności	110 600,00	243 250,00
13.	rozw. odpisu aktualizującego na odsetki pożyczki	27 134,45	5 718,39
14.	rozw. odpisu aktualizującego na odsetki należności	33 558,66	585 972,96
15.	rozw. odpisu aktualizującego na należności sądowe	0,00	443,01
16.	przewidywane odsetki od zob. za rok ubiegły	36 770,31	48 697,81
17.	pozostałe odsetki	0,00	12,00



### Koszty finansowe

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 31.12.2018	Rok ubiegły 31.12.2017
	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>5 102 070,98</b>	<b>6 777 955,41</b>
1.	naliczone ods. od zobowiązań -jedn. powiązane	246 651,24	294 564,87
2.	naliczone ods. od zobowiązań- jedn. pozostałe	134 353,20	42 126,26
3.	zapłacone ods. dot. roku bież.	48 121,35	38 491,10
4.	odsetki od kredytów	1 512 473,73	1 221 636,20
5.	zapł. odsetki-leasing	407 631,10	197 549,62
6.	provizje od kredytów, opł. prolongacyjne	525 518,90	502 204,78
7.	odsetki dot. factoringu	207 379,75	210 398,62
8.	provizje dot. factoringu	353 256,53	291 096,95
9.	odpisy aktualiz. należ. z tyt. pożyczek-odsetki	485 777,99	182 684,10
10.	provizje bankowe	31 406,81	63 247,26
11.	odsetki i kary budżetowe NKUP	21 480,50	5 928,90
12.	odpisy na naliczone ods. za zwłokę -jed. powiązane	1 579,09	4 096,63
13.	odpisy na naliczone ods .za zwłokę- jedn. pozostałe	28 875,17	151 180,49
14.	Naliczone ods.od zobowiązań -hipoteczne	0,00	36 770,31
15.	koszty pośrednictwa finans, poręczenia	881 700,00	870 400,00
16.	inne koszty finansowe NKUP	1 155,82	1 985,96
17.	Ujemne różnice kursowe	0,00	2 242 150,61
18.	Wycena odpisów aktual. należności	156 800,00	10 150,00
19.	Naliczone odsetki-leasing	55 048,18	0,00
20.	Zapł. ods. od pożyczek w bież .roku- jedn poz.	3,11	0,00
21.	Prowizje dot. wypłaty dywidendy	0,00	6 214,50

22.	Koszty ze zbycia wierzytelności własnych	2 858,51	0,00
23.	Odpisy na inne należności	0,00	352 928,22
24.	Strata z tyt. cesji	0,00	52 109,14
25.	Inne koszty finansowe	0,00	40,89

#### Pozostałe przychody operacyjne

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 31.12.2018	Rok ubiegły 31.12.2017
	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>3 686 092,56</b>	<b>2 896 881,45</b>
1.	Rozwiązanie odpisu na należności	1 050 178,29	1 365 181,58
2.	Rozwiązanie odpisu na zapasy	65 898,62	483 257,52
3.	Otrzymane kary, grzywny, reklamacje	41 605,54	26 497,82
4.	Przychody z tyt. egzekucji sądowych	2 880,00	27 020,35
5.	Umorzenie pożyczki WFOŚ	78 838,20	124 662,98
6.	Odszkodowania (samochody, majątkowe)	383 835,10	120 681,23
7.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	2 031,00	4 450,00
8.	Rozliczenie. zysku w czasie- kalibrownica	114 754,80	459 052,80
9.	Zaokrąglenia	18,94	18,00
10.	Dotacje z Urzędu Pracy na pracownika	5 883,67	8 295,00
11.	Inne przychody operacyjne	5 357,49	1 326,68
12.	Rozliczenie zysku w czasie-zgrzewarka	1 105 749,96	276 437,49
13.	Wykup Audi	2 129,91	0,00
14.	Rozwiązanie rezerwy z tyt. kosztów procesu	826 931,04	0,00

### Pozostałe koszty operacyjne

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 31.12.2018	Rok ubiegły 31.12.2017
	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>3 757 498,02</b>	<b>3 641 536,40</b>
1.	Odpisy aktualizujące należności	2 612 947,33	1 588 116,21
2.	Odpisy aktualizujące zapasy	344 214,96	768 481,41
3.	Zapłacone kary, odszkodowania	18 522,39	64 050,80
4.	Koszty reklamacji	26 493,24	375 955,86
5.	Inne koszty KUP	2 987,05	3 522,92
6.	Darowizny NKUP	145 680,00	313 735,83
7.	Zaokrąglenia ujemne	41,16	18,57
8.	Koszty egzekucji sądowych	65 742,52	206 097,99
9.	Koszty związane z wypłatą odszkodowań	62 262,40	88 580,99
10.	Likwidacja pojemników i materiałów	34 254,23	183 671,75
11.	Inne koszty operacyjne NKUP	3 258,37	2 771,00
12.	Strata na sprzed. udziałów FmiKP	500,00	0,00
13.	Sprzedaż aktywów niefinansowych	440 594,37	0,00
14.	Chiny Liangda-podatki	0,00	44 408,43
15.	Wydan. Materiału na próby Becker	0,00	2 124,64

## 2.8 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi **3 038 041,30 zł.** w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej -1 335 153,19
- prace na rzecz inwestycji - 1 622 468,24
- wyroby gotowe przekazane na reklamę – 44 881,50 zł,
- wyroby gotowe przekazane do prób - 6 451,24
- wyroby gotowe przekazane na reklamacje – 29 087,13 zł

## **2.9 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Spółka nie zwiększa ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

## **2.10 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Na koniec 2018 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 3 402 627,70 zł.

Na koniec 2018 nie zostały poniesione i nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

## **2.11 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

## **2.12 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych**

Przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 31.12.2018r. tabela nr 252/A/NBP/2018

- waluta EUR- 4,3000zł
- waluta USD- 3,7597zł.
- waluta GBP- 4,7895zł.
- waluta CZK- 0,1673zł.
- waluta CNY- 0,5481zł.
- waluta RUB- 0,0541zł.
- waluta UAH- 0,1357zł.

## 2A. Objasnienia 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

	wysokość			SALDO	ODSETKI	ODPIS	RAZEM	
pożyczkobiorca	udzielonej		%	pożyczki	naliczone	aktualizacyjny	pożyczki	UWAGI
	pożyczki	od - do		31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	
	w zł			w zł	w zł	W zł	w zł	
<b>podmioty powiązane</b>				<b>2 950 953,02</b>	<b>335 095,92</b>	<b>335 095,92</b>	<b>2 950 953,02</b>	
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 31.12.2018 31.12.2019	8,00%	70 000,00	22 983,00	22 983,00	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 31.12.2018 31.12.2019	8,00%	40 000,00	12 136,01	12 136,01	40 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	40 000,00	od 20.11.2015 do 31.12.2016 do 31.12.2017 31.12.2018 31.12.2019	8,00%	40 000,00	9 845,50	9 845,50	40 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	60 000,00	od 12.02.2016 do 28.02.2017 do 31.03.2018 do 31.03.2019	7,00%	60 000,00	11 875,06	11 875,06	60 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	260 000,00	Od 16.02.2017 do 28.02.2018 do 31.03.2019	7,00%	260 000,00	28 609,87	28 609,87	260 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	1 600 000,00	Od 08.06.2017 do 30.06.2018 do 30.06.2019	6,00%	1 600 000,00	150 032,88	150 032,88	1 600 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	330 000,00	od 21.03.2016 do 31.03.2017 do 31.03.2018 do 31.03.2019	7,00%	330 000,00	61 759,19	61 759,19	330 000,00	

Elektron Poland SA	100 000,00	od 21.07.2015 do 30.06.2018 do 30.06.2019	7,00%	95 653,02	22 836,65	22 836,65	95 953,02	
Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp.zo.o	250 000,00	Od 31.10.2017 do 31.08.2020	6,00%	115 000,00	8 588,71	8 588,71	115 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	250 000,00	Od 18.04.2018 do 30.04.2019	6,00%	250 000,00	6 429,05	6 429,05	250 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	220 000,00	Od 05.09.2018 do 30.09.2019	6,00%	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00	
Podmioty inne				<b>7 328 953,03</b>	<b>703 572,74</b>	<b>1 098 657,67</b>	<b>6 933 868,10</b>	
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	

*Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S. A.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.*

		do						
SINAH Sp. z o.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%	141 123,54	103 852,37	103 852,37	141 123,54	porozumienie
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	20 748,46	20 748,46	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 do 27.03.2018	7,00%	0,00	2 540,82	2 540,82	0,00	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 31.12.2019	7,00%	220 000,00	51 829,57	51 829,57	220 000,00	



Bibmot BIK Sp.J.	700 000,00	Od 08.09.2017 do 31.12.2018 do 31.12.2019	6,00%	700 000,00	53 054,79	53 054,79	700 000,00	
Cafe Chopin Sp.zo.o.	200 000,00	Od 06.10.2017 do 31.10.2018 do 28.02.2019	6,00%	200 000,00	14 794,52	14 794,52	200 000,00	
Rzymskokatolicka Parafia Matki Bożej Nieustającej Pomocy	24 000,00	Od 11.05.2018 do 31.12.2018 do 30.06.2019	6,00%	24 000,00	1 061,92	1 061,92	24 000,00	
KWB Sieniawa Sp.zo.o.	1 500 000,00	Od 01.02.2018 do 31.12.2018		0,00	69 435,62	69 435,62	0,00	
Carbonex Sp.zo.o.	500 000,00	Od 06.12.2017 do 30.06.2018 do 30.06.2019	6,00%	500 000,00	29 999,99	29 999,99	500 000,00	
FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	200 000,00	od 22.11.2016 do 30.11.2017 do 31.12.2018 do 31.05.2019	7,00%	157 477,40	24 811,06	24 811,06	157 477,40	
Fasing Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp.zo.o.	329 886,00	Od 23.01.2018 do 31.07.2018 do 31.08.2018	6,00%	329 886,00	17 054,65	17 054,65	329 886,00	
FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	350 000,00	Od 30.05.2017 do 31.12.2017 do 31.12.2018 do 31.05.2019	7,00%	350 000,00	36 850,68	36 850,68	350 000,00	

Carbonex Sp.zo.o.	1 508 920,00	Od 02.07.2018 do 31.12.2019	5,00%	1 508 920,00	24 869,11	24 869,11	1 508 920,00	
KWB Sieniawa Sp.zo.o.	350 000,00	Od 03.07.2018 do 31.12.2018	6,00%	350 000,00	9 427,40	9 427,40	350 000,00	
Carbonex Sp.zo.o.	1 084 961,16	Od 09.07.2018 do 31.12.2018	6,00%	1 084 961,16	30 497,81	30 497,81	1 084 961,16	
Carbonex Sp.zo.o.	400 000,00	Od 18.07.2018 do 31.12.2019	6,00%	400 000,00	10 915,07	10 915,07	400 000,00	
Osoba fizyczna	180 000,00	Od 20.08.2018 do 31.08.2019	5,00%	180 000,00	3 254,79	3 254,79	180 000,00	
KWB Sieniawa Sp. zo.o.	200 000,00	Od 27.11.2018 do 31.12.2019	6,00 %	200 000,00	1 117,81	1 117,81	200 000,00	
Osoba fizyczna	150 000,00	Od 28.11.2018 do 30.11.2019	6,00%	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	
KWB Sieniawa Sp. z o. o.	400 000,00	Od 07.12.2018 do 31.12.2019	6,00%	400 000,00	1 117,81	1 117,81	400 000,00	

## Otrzymane pożyczki i kredyty

### Długoterminowe

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2018r.	Stan na 31.12.2018r.
PKO BP SA IO/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 3.500.000,00 zł + 500.000,00 zł (z gwarancji) podwyższony 18.06.2015 do 5 0000 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	605 062,83	1 739 022,24

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	<del>od 25.11.2014</del> <del>do 25.11.2016</del> od 20.11.2015 <del>do 19.11.2017</del> 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	999 000,00	0,00
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy na kwotę 3 600 000,00 zł nr 3/ZAB2018/O	Od 25.05.2018 do 17.05.2021	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.	0,00	1 700 000,00
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 od 26.04.2018 od 26.04.2021	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	0,00	1 888 888,80
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	145 792,00	104 128,00
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	3 056 990,91	1 666 666,70
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	1 319 436,00	0,00

			z polisy Carbonex		
Getin Noble Bank o/Katowice	Kredyt obrotowy na kwotę 5 400 000,00 zł. Nr 129565/KO/2018	Od 20.08.2018 do 31.08.2020	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową , poręczenie cywilne, hipoteki tytułem zabezpieczenia wierzytelności , zastaw finansowy i rejestrowy na akcjach spółki MOJ, zastaw na maszynach i urządzeniach oraz zapasach , cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunków w GB, zabezpieczenia łączne z rachunkiem bieżącym		3 000 000,00
Bank Spółdzielczy Gliwice	Kredyt obrotowy na kwotę 5 000 000,00 zł. Nr 1534/2018/8451/786353-KO	Od 06.12.2018 do 31.10.2022	Weksel wraz z deklaracją wekslową poręczony przez Karbon 2 do kwoty 1 000 000,00 zł. Hipotek umowną łączną do kwoty 8 500 000,00 zł : Sieniawa i budynek biurowo-usł w Tarnowskich Górach .Cesja praw z tytułu ubezpieczenie nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia od ognia i innych żywiołów		3 728 423,75
			<b>Razem</b>	<b>6 126 281,74</b>	<b>13 827 129,49</b>

### ***Krótkoterminowe***

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2018r.	Stan na 31.12.2018r.
PKO BP SA IO/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, potwierdzona cesja wierzytelności od kontrahenta krajowego	2 504 222,33	2 917 778,15

PKO BP SA IO/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 3.500.000,00 zł + 500.000,00 zł (z gwarancji) podwyższony 18.06.2015 do 5 0000 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	3 504 020,61	3 058 393,25
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.	1 474 343,27	1 465 233,47
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Kredyt obrotowy w konsorcjum z BS Tychy na kwotę 3 600 000,00 zł. Nr 3/ZAB/2018/O	Od 25.05.2018 do 17.05.2021	Weksel in blanco poręczony, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art .777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach oraz zapasach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B. Sp.	0,00	1 200 000,00
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 do 25.05.2018	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

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	<del>od 25.11.2014</del> <del>do 25.11.2016</del> <del>od 20.11.2015</del> <del>do 19.11.2017</del> <del>od 21.03.2017</del> <del>od 21.03.2017</del> <del>do 20.03.2019</del>	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	4 329 000,00	3 330 000,00
BZ WBK Chorzów	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2.500.000,00 zł udzielony w ramach MULTI LINII nr K00698/16 podwyższony od 19.06.2018 do 06.07.2018 o kwotę 1 650 000,00 zł.	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 nieruchomości MOJ SA w Osowcu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	2 444 755,45	2 421 605,88
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 środku trwałym	1 996 489,66	2 960 240,78
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	5 265 890,02	5 269 425,06

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 do 26.04.2019	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrów na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	1 556 748,67	1 763 177,69
Deutsche Bank Polska SA O/Katowice	Linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 2 000 000,00 <b>LW/12000028</b>	od 05.05.2016 do 30.04.2018 od 26.04.2018 do 26.04.2021	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrów na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	416 666,65	1 416 666,60
Getin Noble Bank Katowice	Kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 600 000,00 zł. Nr 129565/MF/2018	od 20.08.2018 do 19.08.2019	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową , poręczenie cywilne, hipoteki tytułem zabezpieczenia wierzytelności, zastaw finansowy i rejestrów na akcjach spółki MOJ, zastaw na maszynach i urządzeniach oraz zapasach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunków w GB, zabezpieczenia łączne z rachunkiem bieżącym.		2 553 841,50
Getin Noble Bank Katowice	Kredyt obrotowy na kwotę 5 400 000,00 zł nr 129565/KO/2018	Od 20.08.2018 do 31.08.2020	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie cywilne, hipoteki tytułem zabezpieczenia wierzytelności, zastaw finansowy i rejestrów na akcjach spółki MOJ, zastaw na maszynach i urządzeniach oraz zapasach, cesje z polis ubezpieczeniowych , pełnomocnictwo do		1 800 000,00

			rachunków w GB, zabezpieczenia łączne z rachunkiem bieżącym		
Bank Spółdzielczy w Gliwicach	Kredyt obrotowy na kwotę 5 000 000,00 zł nr 1534/2018/8451/786353-KO	Od 06.12.2018 do 31.10.2022	Weksel wraz z deklaracją wekslową poręczony przez Karbon 2 do kwoty 1 000 000,00 zł. Hipotek umowna łączna do kwoty 8 500 000,00 zł : Sieniawa i budynek biurowo-usług.w Tarnowskich Górach. Cesja praw z tytułu ubezpieczenie nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia od ognia i innych żywiołów.		1 271 576,25
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	1 515 155,00	1 818 181,80
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	833 328,00	0,00
			<b>Razem</b>	<b>27 082 283,66</b>	<b>29 957 784,43</b>



### 3. 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 31.12.2018 roku wynosi (-) 1 442 627,94 zł.

Przepływy pieniężne kształtowały się następująco:

Pozycja	Rok 2018	Rok 2017
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	8 041 811,44	12 644 687,35
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	(-) 8 283 615,67	(-)7 474 139,03
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	(-) 1 200 823,71	(-) 3 071 273,85
<b>Przepływy pieniężne netto - razem</b>	(-) 1 442 627,94	2 099 274,47
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	3 533 701,63	1 434 427,16
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	2 091 073,69	3 533 701,63

#### **4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH**

##### **4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

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

##### **4.2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji**

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

##### **4.3 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu**

Według stanu na dzień 31.12.2018 r. w Spółce zatrudnionych było **313** osób w tym **20** osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na przestrzeni roku 2018 rozwiązano umowę o pracę z 48 pracownikami a zatrudniono 54 osób.

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
Stanowiska nierobotnicze	109,72	109,40	109,30	108,99
Stanowiska robotnicze	168,51	169,50	173,61	177,44
<b>RAZEM</b>	<b>278,23</b>	<b>278,90</b>	<b>282,91</b>	<b>286,43</b>

**4.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)**

(Kwoty w zł.)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Wynagrodzenia łącznie:	<b>3 489 661,07</b>	<b>2 564 907,19</b>
1. wypłacone członkom Zarządu	3 022 133,69	2 178 323,52
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	467 527,38	386 583,67

**4.5 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty**

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

**4.6 Informacja o wynagrodzeniach firmy audytorskiej oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	<i>należne</i>	<i>wypłacone</i>
<b>RAZEM</b>		
Przegląd i ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 przez Firmę Audytorską INTERFIN Sp. z o.o.	60 000,00	44 000,00

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

## **5. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ**

### **5.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał ( fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres nie wystąpiły błędy dotyczące przychodów i kosztów popełnionych w latach ubiegłych odniesione w roku obrotowym na kapitał własny.

### **5.2 Informacje o istotnych zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

### **5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Na koniec roku 2018 nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, co zapewnia porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu.

### **5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2018 r. są porównywalne do danych wykazanych w sprawozdaniu za 31.12.2017 r.

## 5.5 W badanym okresie przyjmuje się, że poziom istotności wynosi:

Spółka przyjmuje zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości od 01.01.2018 następujący poziom istotności:

Części składowe poziomu istotności	Kwota	%	Poziom istotności
Suma bilansowa	226 813 418,78	2	4 536 268,38

## 6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

### 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 31.12.2018r.

LP.	Kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1	FASING SINO-POL	32 769 175,32	245 522,13	1 641 574,16	0,00
2	LIANGDA CHINY	0,00	0,00	5 448,96	0,00
3	KBP BECKER-PRUNTE NIEMCY	4 210 079,90	7 154 797,86	7 555 119,26	880 864,50
4	FASING ROSJA	2 849 059,18	0,00	9 289,50	0,00

5	FASING UKRAINA	536 279,92	0,00	0,00	0,00
6	MOJ S.A.	25 065,73	0,00	7 066 594,02	0,00
7	FASING PLUS-CZECHY	0,00	0,00	0,00	0,00
8	GREENWAY SP.ZO.O.	2 729,21	0,00	0,00	0,00
10	FASING USŁ.KSIĘG I CONSULTINGOWE SP.ZO.O.	38 604,49	54,00	279 111,33	1 685,10
11	ELEKTRON POLAND	1 002,45	0,00	0,00	0,00
12	KARBON 2 SP.ZO.O.	96 307,42	0,00	6 546 201,96	111 610,48
	Razem	<b>40 528 303,62</b>	<b>7 400 373,99</b>	<b>23 103 339,19</b>	<b>994 160,08</b>

### Przychody na 31.12.2018

Sprzedający	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Finansowe	Środki trwałe	Pozostałe	Poręczenia	Razem	Kupujący
GK Fasing S.A.	23 799 574,78	0,00	0,00	12 313 704,41	0,00	0,00	0,00	0,00	36 113 279,19	Fasing Sino-Pol
GK Fasing S.A.	0,00	0,00	0,00	19 325,18	0,00	0,00	65 238,60	0,00	84 563,78	Chiny Liangda
GK Fasing S.A.	0,00	5 254,31	0,00	0,00	160 144,56	0,00	0,00	0,00	165 398,87	Greenway Sp. z o.o.
GK Fasing S.A.	149 270,00	209 258,16	0,00	10 900,00	1 293,24	13 821,14	23 187,50	34 341,00	442 071,04	Moj S.A.
GK Fasing S.A.	4 245 550,20	0,00	0,00	15 354,87	0,00	0,00	6 386,33	0,00	4 267 291,40	ZGOIL Fasing
GK Fasing S.A.	203 106,32	173 891,80	2 969 662,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 346 660,47	KBP Becker Prunte
GK Fasing S.A.	893 077,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 178,41	0,00	1 026 256,24	Fasing Ukraina
GK Fasing S.A.	0,00	99 916,76	0,00	1 288,64	8 619,12	0,00	0,00	0,00	109 824,52	Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o.o.
Razem	29 290 579,13	488 321,03	2 969 662,35	12 360 573,10	170 056,92	13 821,14	227 990,84	34 341,00	45 555 345,51	

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S. A.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### Koszty na 31.12.2018

Kupujący	Wyroby	Usługi	Materialy	Towary	Finansowe	Pozostale	Poręczenia	Razem	Sprzedający
GK Fasing	0,00	1 058 588,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058 588,18	Fasing Sino-Pol
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 968,00	0,00	178 968,00	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	160 144,56	0,00	0,00	160 144,56	Greenway Sp. z o.o.
GK Fasing	0,00	214 206,00	15 189 882,46	55 801,36	106 077,48	0,00	148 500,00	15 714 467,30	Moj S.A.
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 834,50	0,00	310 834,50	ZGOiL Fasing
GK Fasing	0,00	957 848,93	1 968 920,39	21 812 256,07	0,00	0,00	0,00	23 858 160,89	Becker Prunte
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465,28	0,00	4 465,28	Fasing Ukraina
GK Fasing	0,00	1 683 100,00	0,00	0,00	17 158,45	0,00	0,00	1 700 258,45	Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o.o.
Razem	0,00	3 913 743,11	17 158 802,85	21 868 057,43	283 380,49	494 267,78	148 500,00	42 985 887,16	

### 6.3 Wykaz Spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

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	100,00	podmiot zależny
3	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD z siedzibą w mieście Xintai prowincja Snandong (Chiny)	50,00	podmiot zależny
4	K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	100,00	podmiot zależny
5	FASING UKRAINA ul. Postyszewa b.101 m. Donieck	100,00	podmiot zależny

*Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S. A.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.*

6	Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY SP. Z O.O. Katowice ul. Modelarska 11	<b>48,38</b>	podmiot zależny
7.	FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd. Z siedzibą w Pekinie	<b>100,00</b>	podmiot zależny
8.	ELECTRON POLAND S.A. Katowice ul. Modelarska 11	<b>85,00</b>	podmiot zależny
9.	FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.ZO.O Katowice ul. Modelarska 11	<b>100,00</b>	podmiot zależny

Ponadto, jednostkami powiązanymi 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.

**6.4 Grupa Kapitałowa FASING S.A.** sporządza bilans skonsolidowany za rok 2018 . Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.ZO.O. , SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS, CO. LTD. (Chiny), K.B.P. Kettenwerk Becker Prünste 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 SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd. z siedzibą w Pekinie.

Spółka : Electron Poland S. A. z siedzibą w Katowicach ul. Modelarska 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 85% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest: produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego. Spółka zawiesiła działalność gospodarczą do dnia 31.12.2019 roku. Spółka wyłączona z konsolidacji.



**6.5 Dane jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym oraz na najniższym szczeblu.**

Karbon 2 Sp. z o. o.  
ul. Modelarska 11A  
40-142 Katowice  
KRS : 0000111770

**6.6 Nazwę , adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej innej jednostce.

**7. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Na koniec roku 2018. Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności wskazujących na niepewność kontynuowania działalności przez Spółkę.

**8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

Nie dotyczy

## **9. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ SPÓŁKI ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

W Spółce Grupa Kapitałowa FASING SA po dniu 31.12.2018 r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym na koniec 2018 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 2018r. zostanie opublikowany w dniu 25.04.2019 r. o dacie publikacji spółka powiadomiła w raporcie bieżącym nr 3 /2018 opublikowanym w dniu 16.01.2018r.

Katowice, 16.04.2019