



ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej FASING S.A.
za rok 2020

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK

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

Nazwa i siedziba spółki:

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

Sąd rejestrowy i numer rejestru:

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

Branża według klasyfikacji przyjętej przez dany rynek:

Sektor wg klasyfikacji GPW – **Przemysł metalowy**

Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej:

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

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

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

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

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

Prezentowane skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzone są za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

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

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

Rada Nadzorcza Spółki

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2020 roku

Przewodniczący RN Tadeusz Demel

Zastępca
Przewodniczącego Józef Dubiński

Sekretarz RN Stanisław Bik

Członek RN Andrzej Matczewski

Członek RN Włodzimierz Grudzień

Członek RN Marcin Kruk

Zarząd Spółki

Na dzień 31.12.2020 roku Zarząd Spółki pracował w składzie:

Prezes Zarządu	- Dyrektor Naczelny	mgr Zdzisław Bik	od dnia	22.10.2001r.
			do nadal	
Wiceprezes	- Dyrektor ds. Eksportu i Inwestycji Zagranicznych	mgr Mateusz Bik	od dnia	24.02.2020r.
			do nadal	
Wiceprezes	-Dyrektor ds. Technicznych	mgr Zofia Guzy	od dnia	1.10.2013r.
			do nadal	

Z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 2019 oraz kwitującego działalność organów Spółki, upłynęła IX (dziewiąta) kadencja Zarządu Grupy Kapitałowej FASING S.A.

Skład Zarządu do końca 2020 roku nie uległ zmianie. Przedsiębiorstwem Spółki kierował Prezes Spółki, Dyrektor Naczelny, który z Dyrektorem ds. Technicznych oraz Dyrektorem ds. Rozwoju i Inwestycji tworzył Zarząd Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A. Funkcjonalnie wyodrębnione pionierzy realizowały zadania wg podziału kompetencyjnego.

W dniu 24 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę dotyczącą odwołania Pana Wiesława Piecucha z pełnionej funkcji Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Rozwoju i Inwestycji. W tym dniu również Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu podjęła uchwałę o powołaniu w skład Zarządu Spółki Pana Mateusza Bika na stanowisko Wiceprezesa Zarządu spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z równoczesnym powierzeniem funkcji Dyrektora ds. Eksportu i Inwestycji Zagranicznych.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki łączenia spółek.

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

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

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

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowe następujących jednostek:

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

Spółki zależne:

- **MOJ S.A.** z siedzibą w Katowicach przy ulicy Tokarskiej 6. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 60,54% i 72,54% głosów na Zgromadzeniu. Przedmiotem działalności w głównej mierze jest: kucie, prasowanie, wytlaczanie, obróbka mechaniczna elementów metalowych, produkcja narzędzi, sprzętu, i innych wyrobów metalowych oraz realizacja projektów

- budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- **SHAN DONG LIANG DA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD** z siedzibą w mieście Xintai, prowincja Shandong (Chiny). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki na dzień bilansowy wynosi 50% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - **FASING UKRAINA** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Doniecku (Ukraina). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej spółki jest sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, w szczególności łańcuchów i tras łańcuchowych produkowanych przez emitenta. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - Spółka Przedsiębiorstwo Usług Górniczych **GREENWAY Sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 48,38% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Działalność spółki ukierunkowana jest na przygotowanie i realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego uruchomienia wydobywania węgla kamiennego z pokładu 816 w obszarze górniczym zlikwidowanej w 1994 roku kopalni „Barbara Chorzów” w Chorzowie. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - **Spółka OOO „Zavody gornovo oborudovaniya i instrumenta FASING” Sp. z o.o.** w Moskwie (Rosja) przy ulicy Kułakowa 20 budynek 1A. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej spółki jest: produkcja urządzeń i narzędzi górniczych; handel hurtowy pozostałymi materiałami budowlanymi; świadczenie usług przedstawicielskich, informacyjno-konsultacyjnych, brokerskich, marketingowych, leasingowych i zarządzających; działalność reklamowa, redakcyjno-wydawnicza i produkcja wyrobów poligraficznych; międzynarodowa działalność gospodarcza; wszystkie rodzaje handlu i działalności związanej ze skupem; a także wszelkie inne rodzaje działalności gospodarczej, w tym międzynarodowej działalności gospodarczej, niezabronionej w prawie. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - **Spółka FASING Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd.** z siedzibą w Pekinie zarejestrowana 25.04.2016r. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest: sprzedaż maszyn i urządzeń Grupy Kapitałowej FASING S.A. na terenie Chin. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - **Usługi Doradztwa Gospodarczego i Finansowego sp. z o.o.** (poprzednia nazwa **Fasing Usługi księgowe i Consultingowe sp. z o.o.**) z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność rachunkowo- księgowa. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - **Spółka ELECTRON Poland S.A.** z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym spółki wynosi 85% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego. Spółka zawiesiła działalność gospodarczą do dnia 31.12.2021 roku. Spółka wyłączona z konsolidacji.

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

	GRUPA KAPITAŁOWA FASING S.A.	MOJ S.A.	PUG GREENWAY SP.ZO.O.	SHAN DONG LIANG DA FASING ROUND LINK CHAINS	OOO FASING UKRAINA	USŁUGI DORADZTWA GOSPODARCZE GO I FINANSOWEGO SP. Z O.O.	ZGOIL FASING	FASING SINO- POL MINING EQUIPMENT AND TOOLS CO.LTD.
AKTYWA TRWAŁE	109 186 579,58	33 686 258,49	621 918,34	5 967 530,18	151 477,07	3 394,84	28 456,80	4 726,13
AKTYWA OBROTOWE	116 219 033,04	30 160 229,16	6 448 500,05	22 287 831,49	858 205,63	233 074,55	3 896 189,09	42 209 724,45
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	47 610 387,71	16 567 189,12	7 804 111,60	7 558 718,53	834 182,09	16 054,86	1 405 350,12	34 479 719,31
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	57 556 200,99	1 675 334,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	107 737 896,36	32 698 898,52	10 592,00	10 293 619,75	740 054,96	1 246 075,00	11 907 432,55	33 099 169,76
WYNIK FINANSOWY	1 051 358,25	2 181 592,14	(-) 212 065,83	9 106,84	28 383,61	102 969,61	1 051 743,67	1 512 765,36
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY (różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych)	0,00	0,00	0,00	1 659 601,36	-734 154,46	0,00	-226 011,49	93 710,17

Jednostki zależne.

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

Schemat organizacyjny dołączono w osobnym pliku.

Zasady konsolidacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

- od sumy bilansowej 10 %
- od przychodów ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto 5%
- od kosztów ze sprzedaży produktów, wartości sprzedanych towarów handlowych oraz kosztów finansowych 5%

- | | |
|--|------|
| - od przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej | 10 % |
| - od wyniku finansowego netto | 10 % |

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

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

Waluta prezentacji i waluta funkcjonalna

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

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

Waluta obca jest walutą inną niż waluta funkcjonalna Spółki. Transakcje w walucie obcej początkowo ujmują się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą, obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Dzień zawarcia transakcji to dzień, w którym transakcja po raz pierwszy spełnia warunki ujęcia jej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Zaprezentowane dane finansowe, spółki dominującej – FASING S.A. i spółki zależnej MOJ S.A. podlegały, na 31.12.2020 r. badaniu sprawozdania finansowego za 2020r. Sprawozdanie spółki MOJ SA za 2020 rok zostało zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

Natomiast Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. oświadcza, że dane Spółki zależnej Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co., Ltd zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1.01.2020 do 31.12.2020r. są zgodne z danymi ujętymi w Finansowym Raporcie Księgowym otrzymanymi w formie papierowej w języku chińskim a następnie przetłumaczone na j. angielski i j. polski. Powyższe oryginalne dokumenty dotyczące tego sprawozdania finansowego Spółki Shandong Liangda Fasing Round Link Chains. Co., Ltd za okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020r. zaprezentowano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa chińskiego i dokonano przekształcenia na sprawozdanie finansowe wg przepisów prawa polskiego. Sprawozdanie za 2020 rok nie podlegały badaniu biegłego rewidenta. Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A oświadcza, iż Spółka zależne FASING Sino-Pol (Beijing) Mining Equipment and Tools Co. Ltd. z siedzibą w Pekinie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2020 r. ujętymi w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą

e-mailową w języku chińskim a następnie przetłumaczone na j. polski. Sprawozdani za 2020 rok nie podlegały badaniu biegłego rewidenta.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A oświadcza, iż Spółki zależne : FASING UKRAINA sp. z o.o. FASING ROSJA objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2020r. ujętymi w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą e-mailową w języku rosyjskim a następnie przetłumaczone na j. polski. Sprawozdania za 2020 rok nie podlegały badaniu biegłego rewidenta.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A oświadcza, iż sprawozdania finansowe za rok 2020 Spółek zależnych : USŁUGI DORADZTWA GOSPODARCZEGO I FINANSOWEGO SP. Z O.O. (wcześniej: FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE Sp. z o.o.) oraz Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY Sp. z o. o nie podlegały badaniu biegłego rewidenta.

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

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

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne

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

Grupa nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, w okresie ustalonym wg ekonomicznego użytkowania na okres od 2 do 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia, o wartości początkowej do 10 000,00 zł, są odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przewyższa 100.000,00 zł, podlegają weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Weryfikuje się ww. wartości niematerialne i prawne pod względem ich przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wniesione zaliczki na zakup wartości niematerialnych i prawnych w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich do produkcji lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres. Ewidencjonowane zgodnie z klasyfikacją środków trwałych GUS. Początkową wartość rzeczowego majątku trwałego ustala się jako cenę nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości technicznego kosztu wytworzenia. Ceny nabycia i kosztu wytworzenia nie powiększają kosztów finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego. Koszty rozruchu i powiązane z nimi koszty przedprodukcyjne nie są częścią majątku trwałego chyba, że ich poniesienie jest konieczne do doprowadzenia danego składnika majątku do pełnej zdolności użytkowej. Składniki rzeczowych aktywów trwałych nabyte w drodze wymiany na inny, niepieniężny składnik aktywów wycenia się według wartości godziwej, chyba, że transakcja wymiany nie ma treści ekonomicznej lub nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej żadnego z wymienianych aktywów. Wartość majątku trwałego podlega amortyzacji, uwzględniając planowany okres eksploatacji i wartość odzysku w przypadku likwidacji. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł dla celów bilansowych i podatkowych amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe aktywa trwałe usuwane są z bilansu w momencie zbycia lub likwidacji. Zyski lub straty wynikające z usunięcia, księgowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano usunięcia z ewidencji. Prawo wieczystego użytkowania gruntu jest umarzane w okresie 20 lat od roku bieżącego. Prawo wieczystego użytkowania gruntu, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa ewidencjonuje się pozabilansowo. Grunty własne nie podlegają umorzeniu. Nakłady modernizacyjne - nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, jeżeli oczekuje się, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres oraz istnieje prawdopodobieństwo, że uzyskamy przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem aktywów - ujmowane są jako poszczególne pozycje aktywów trwałych. Każda część składowa środka trwałego, której wartość jest znacząca w relacji do całkowitej wartości środka trwałego i której okres użytkowania jest różny od okresu użytkowania w stosunku do podstawowego środka trwałego, powinna być amortyzowana oddzielnie. Wartości końcowe oraz okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych poddaje się corocznym przeglądom i aktualizuje stosowaną w następnych okresach bilansową stawkę amortyzacyjną. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100.000,00 zł są weryfikowane, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka klasyfikuje składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Spółka nie amortyzuje składnika aktywów trwałych, gdy jest on zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub, gdy wchodzi w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży.

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

Leasing

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

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

Należności długoterminowe

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

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

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Typową klasyfikacją zapasów w Grupie Kapitałowej jest podział na :

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

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

Spółka dokonuje rozchodu zapasów według następujących metod:

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

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

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

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

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

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują :

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

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

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

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

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

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, чеки i weksle obce i inne pieniężne instrumenty finansowe, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Środki pieniężne wykazuje się w wartości

nominalnej. Stan środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Instrumenty kapitałowe

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

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

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

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

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeniu międzyokresowemu kosztów w czasie podlegają przykładowo:

- rozliczenie energii opłacanej za kilka miesięcy z góry,
- rozliczenie ubezpieczeń majątkowych,
- opłaty roczne za grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie,
- odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- opłacona prenumerata czasopism na rok następny,
- inne koszty odnoszące się do szeregu okresów sprawozdawczych, jeżeli tytuł do ich aktywowania wynika z treści dowodu stanowiącego ich udokumentowanie,
- nadwyżkę ustalonych z wyceny narastająco przychodów nad zarachowanymi zaliczkami netto zarachowywana jest w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i prezentowana w aktywach. Rozliczenia międzyokresowe kosztów mają na celu zapewnienie kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów.

Kapitały własne

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

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

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

Zobowiązania

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

Rezerwę tworzy się, gdy:

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

Rezerwa na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe

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

- wzrost wynagrodzeń w perspektywie krótkoterminowej na poziomie 4,572,00% oraz długoterminowej 8,30 %;
- stopa dyskontowa, która odzwierciedla zmianę wartości pieniądza w czasie. Przy ustalaniu stopy dyskonta zastosowano wymogi MSR/IAS 19(punkty 78-82). Zgodnie z zawartymi tam sugestiami zastosowano stopę dyskontową opartą na aktualnej rentowności obligacji skarbowych. Rentowność obligacji została ustalona na podstawie wyników przetargów sprzedaży obligacji skarbowych publikowanych przez Departament Długu Publicznego Ministerstwa Finansów.

Obligacje stanowiące podstawę do oszacowania stopy dyskontowej	Kod obligacji	Oprocentowanie
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 2 letnich	DOS1222	1,00%
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 3 letnich	TOZ1223	1,10%
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 4 letnich	COI1224	1,30%
Wartość stopy dyskontowej dla obligacji 10 letnich	EDO1230	1,70%

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

- określenie wieku emerytalnego dla grup pracowników na podstawie ustawy z dnia 19 czerwca 2020r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych ustaw (Dz.U.2020 poz.1222).

Zobowiązania z tytułu kredytów

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

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

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

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

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

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

PRZYCHODY

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

Przychody ujmuje się, gdy:

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

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

- Spółka podlega obowiązkowi związanemu z roszczeniami wiążącymi się z niezadowolającą jakością, nie objętą zwykłymi przepisami gwarancyjnymi,
- wpływ przychodów z tytułu sprzedaży towarów jest uzależniony od uzyskania przychodów ze sprzedaży tych towarów przez ich nabywcę,
- towary uznaje się za dostarczone pod warunkiem ich zainstalowania, zaś instalacja stanowi istotną część umowy i nie została jeszcze zakończona przez Spółkę,
- nabywca posiada prawo odstąpienia od zakupu z przyczyn przewidzianych w umowie sprzedaży i Spółka nie ma pewności co do prawdopodobieństwa wystąpienia zwrotu zakupów.

Jeżeli na Spółce ciąży tylko nieznaczne ryzyko związane z własnością, transakcję uznaje się za sprzedaż i przychody są ujmowane. Na przykład Spółka może zachować prawny tytuł własności wyłącznie w celu zapewnienia sobie ściągłości należnych kwot. Przychody i koszty dotyczące tej samej transakcji ujmowane są równoległe - zasada współmierności. Przychody z tytułu odsetek, dywidend ujmuje się w oparciu o następujące zasady:

- odsetki ujmuje się sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności osiągniętej z tytułu użytkowania aktywów,
- dywidendy ujmuje się w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

KOSZTY

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2020 r. wynosił ogółem **10 254 686,44 zł.**

i obejmowały należności od dłużników (krajowych i zagranicznych) :

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

W 2020 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

(dane w zł.)

Stan na 01.01.2020 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na 31.12.2020 (BZ)
10 624 496,79	945 153,12	111 015,50	1 203 947,97	10 254 686,44

Rezerwy

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **3 484 129,41 zł.** zostały utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2020 r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020 r.
Odroczony podatek dochodowy	964 403,00	141 808,00	0,00	1 106 211,00
Świadczenia emerytalne i podobne	2 356 217,67	335 448,23	313 747,49	2 377 918,41
Pozostałe rezerwy	65 010,40	0,00	65 010,40	0,00
RAZEM	3 385 631,07	477 256,23	378 757,89	3 484 129,41

Wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2020 roku wynosi:
2 138 901,00 zł.

12. Kwoty wykazane w raporcie w EURO zostały przeliczone z zachowaniem poniższych zasad:

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przeliczono według kursu EURO ustalonego przez NBP na ostatni dzień okresu tj. Tabela kursów NBP Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020r., 1 EUR = 4,6148 zł.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej za okres porównawczy przeliczono według kursu EURO ustalonego przez NBP na ostatni dzień okresu tj. Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019r., 1 EUR = 4,2585 zł.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2020 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,4742 zł.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres porównywalny przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2019 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,3018 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2020 roku, Tab. kursów Nr 212/A/NBP/2019, 1 EUR = 4,6330 zł.

za okres czterech kwartałów 2019 roku, Tab. kursów Nr 168/A/NBP/2019, 1 EUR = 4,3844 zł.

Najniższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2020 roku, Tab. kursów Nr 009/A/NBP/2020, 1 EUR = 4,2279 zł.

za okres czterech kwartałów 2019 roku, Tab. kursów Nr 124/A/NBP/2019, 1 EUR = 4,2520 zł.

13. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

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

Działalność Grupy podzielono na następujące segmenty branżowe:

- segment górniczy,
- segment pozostałej działalności.

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

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

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

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

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

Wg . zbiorczego zestawienia grupy kapitałowej GK FASING przed wyłączeniami konsolidacyjnymi

SEGMENTY BRANŻOWE		TKW	WARTOŚĆ SPRZEDAŻY NETTO	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
RAZEM GÓRNICTWO W TYM:	WYROBY I USŁ.	21 785 889,49	35 666 160,76	13 880 271,27	1 486 653,98	8 892 418,43	32 164 961,90	3 501 198,86
	TOWAR. HANDL.	1 480 881,67	2 095 914,29	615 032,62	0,00	0,00	1 480 881,67	615 032,62
INNI W TYM:	WYROBY I USŁ.	65 507 723,78	91 568 670,78	26 060 947,00	4 941 513,52	20 150 059,12	90 599 296,42	969 374,36
	TOWAR. HANDL.	48 761 175,51	68 402 993,07	19 641 817,56	9 166 564,38	2 961 568,28	60 889 308,17	7 513 684,90
RAZEM		137 535 670,45	197 733 738,90	60 198 068,45	15 594 731,88	32 004 045,83	185 134 448,16	12 599 290,74

SEGMENTY GEOGRAFICZNE		WARTOŚĆ SPRZEDAŻY NETTO	TKW	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
Sprzedaż wyrobów i usług		127 234 831,54	87 293 613,27	39 941 218,27	5 513 979,34	28 910 437,83	121 718 030,44	5 516 801,10
z tego :	Kraj	72 531 613,19	51 233 377,50	21 298 235,69	1 376 430,86	15 890 995,68	68 500 804,04	4 030 809,15
	Eksport	54 703 218,35	36 060 235,77	18 642 982,58	4 137 548,48	13 019 442,15	53 217 226,40	1 485 991,95
Sprzedaż materiałów i towarów		70 498 907,36	50 242 057,18	20 256 850,18	10 080 752,54	3 093 608,00	63 416 417,72	7 082 489,64
z tego :	Kraj	58 205 975,46	37 639 217,99	20 566 757,47	10 080 752,54	3 093 608,00	50 813 578,53	7 392 396,93
	Eksport	12 292 931,90	12 602 839,19	-309 907,29	0,00	0,00	12 602 839,19	-309 907,29
Razem sprzedaż		197 733 738,90	137 535 670,45	60 198 068,45	15 594 731,88	32 004 045,83	185 134 448,16	12 599 290,74

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31.12.2020

AKTYWA			Stan na	
			31.12.2020	31.12.2019
0			1	2
A.	Aktywa trwałe	1	119 355 867,77	100 608 673,00
I.	Wartości niematerialne.	2	2 164 711,97	2 406 241,58
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych.	3	-	-
2.	Wartość firmy.	4	-	4,26
3.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych.	5	2 164 711,97	-
4.	Inne wartości niematerialne.	6	-	2 406 237,32
II.	Rzeczowe aktywa trwałe.	7	79 928 494,66	75 598 658,97
1.	Środki trwałe	8	78 613 360,82	74 078 177,52
a.	Grunty	9	913 449,44	913 449,44
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	16 898 198,67	14 722 736,61
c.	Urządzenia techniczne i maszyny.	11	57 529 694,18	53 865 905,33
d.	Środki transportu.	12	2 314 621,14	3 137 567,30
e.	Inne środki trwałe	13	957 397,39	1 438 518,84
2.	Środki trwałe i wartości niematerialne w budowie	14	1 315 133,84	1 520 481,45
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III.	Należności długoterminowe	15	15 146 762,40	110 071,80
1.	Od jednostek powiązanych	16		-
2.	Od pozostałych jednostek	20	15 146 762,40	110 071,80
IV.	Inwestycje długoterminowe	21	18 909 959,48	18 798 245,75
1.	Nieruchomości	22	18 824 368,61	18 636 234,61
2.	Wartości niematerialne	23	-	-
3.	Nieruchomości i wartości niematerialne w budowie	24	-	-
4.	Długoterminowe aktywa finansowe	25	85 590,87	162 011,14
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	26	85 555,00	161 975,27
-	udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności.	27	85 555,00	85 555,00
-	udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją.	28	-	76 420,27
-	udzielone pożyczki	29	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	30	-	-
b.	w pozostałych jednostkach	31	35,87	35,87
-	udziały lub akcje	32	35,87	35,87
-	inne papiery wartościowe	33	-	-
-	udzielone pożyczki	34	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	35	-	-

4.	Inne inwestycje długoterminowe	36	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37	3 205 939,26	3 695 454,90
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	38	2 138 901,00	2 183 596,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	39	1 067 038,26	1 511 858,90
B.	Aktywa obrotowe	40	184 521 573,64	224 949 102,37
I.	Zapasy.	41	79 861 218,51	111 507 146,40
1.	Materiały.	42	9 802 002,60	12 513 654,27
2.	Półprodukty i produkty w toku.	43	16 364 481,86	20 708 104,92
3.	Produkty gotowe.	44	12 181 652,98	12 538 042,81
4.	Towary.	45	41 513 081,07	65 747 344,40
5.	Zaliczki	46	-	-
II.	Należności krótkoterminowe.	47	74 924 394,80	83 960 266,53
1.	Należności od jednostek powiązanych	48	8 997 943,40	20 828 637,79
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	49	8 889 943,40	20 102 743,79
-	do 12 miesięcy	50	8 008 766,76	20 102 743,79
-	powyżej 12 miesięcy	51	881 176,64	-
b.	inne	52	108 000,00	25 894,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	53	65 926 451,40	63 131 628,74
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	54	55 807 598,01	47 524 959,94
-	do 12 miesięcy	55	54 361 656,34	44 886 337,28
-	powyżej 12 miesięcy	56	1 445 941,67	2 638 622,66
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	57	3 248 381,58	3 575 728,40
c.	inne	58	6 870 471,81	12 030 940,40
d.	dochodzone na drodze sądowej	59	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60	20 225 458,56	19 444 622,54
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	61	20 225 458,56	19 444 622,54
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	62	561 553,02	539 559,02
-	udziały lub akcje	63	-	-
-	udzielone pożyczki	64	561 553,02	539 559,02
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65	-	-
b.	w pozostałych jednostkach	66	7 061 110,41	4 705 131,71
-	udziały lub akcje	67	20,00	20,00
-	inne papiery wartościowe	68	-	-
-	udzielone pożyczki	69	7 061 090,41	4 705 111,71
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	70	-	-
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71	12 602 795,13	14 199 931,81
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72	11 947 806,33	12 115 275,92
-	inne środki pieniężne	73	36 666,73	344,65
-	inne aktywa pieniężne	74	618 322,07	2 084 311,24
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	75	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76	9 510 501,77	10 037 066,90
	A K T Y W A R A Z E M:		303 877 441,41	325 557 775,37

PASywa			31-12-2020		31-12-2019	
			1		2	
0						
A.	Kapitał własny.	77	176 024 914,74		167 569 127,18	
I.	Kapitał zakładowy	78	8 731 369,72		8 731 369,72	
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	79	-		-	
III.	Akcje własne (wielkość ujemna)	80	-		-	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	81	135 180 107,00		114 230 655,84	
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	82	-		-	
VI.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	83	-	4 737 690,47	-	2 548 771,62
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	84	-	13 118 139,92	-	10 929 221,07
	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych	85	8 380 449,45		8 380 449,45	
VII.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	86	9 476 848,44		14 872 245,01	
	Zysk (strata) netto	87	8 540 036,51		14 441 534,97	
	Inne całkowite dochody	88	936 811,93		430 710,04	
VIII.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	89	-		-	
IX.	Odpisy z zysku netto przypadającego właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	90	-		-	
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	91	148 650 634,69		135 285 498,95	
X.	Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	92	27 374 280,05		32 283 628,23	
	Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w podziale na:	93	2 069 073,28		2 679 703,71	
	a) Zysk (strata) netto	94	1 239 272,60		1 935 109,11	
	b) Inne całkowite dochody	95	829 800,68		744 594,60	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96	127 852 526,67		157 988 648,19	
I.	Rezerwy na zobowiązania	97	3 484 129,41		3 385 631,07	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochod.	98	1 106 211,00		964 403,00	
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	99	2 377 918,41		2 356 217,67	
-	długoterminowa	100	2 106 756,73		2 142 002,13	
-	krótkoterminowa	101	271 161,68		214 215,54	
3.	Pozostałe rezerwy.	102	-		65 010,40	
-	długoterminowe	103	-		-	
-	krótkoterminowe	104	-		65 010,40	
II.	Zobowiązania długoterminowe.	105	59 231 535,03		52 765 572,06	
1.	Wobec jednostek powiązanych	106	-		-	
2.	Wobec pozostałych jednostek	107	59 231 535,03		52 765 572,06	
a.	kredyty i pożyczki	108	12 494 119,65		5 363 511,54	
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	109	40 000 000,00		40 000 000,00	
c.	inne zobowiązania finansowe	110	-		-	

d.	inne	111	6 737 415,38	7 402 060,52
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	112	63 807 254,28	99 363 894,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	113	5 295 269,84	29 360 681,56
a.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	114	1 231 300,97	26 528 434,79
-	do 12 miesięcy	115	1 231 300,97	26 528 434,79
-	powyżej 12 miesięcy	116		-
b.	pożyczki		1 206 762,08	1 424 034,82
c..	inne	117	2 857 206,79	1 408 211,95
2.	Wobec pozostałych jednostek	118	58 380 253,86	69 825 017,95
a.	kredyty i pożyczki	119	22 834 669,20	30 958 053,81
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wartość.	120		
c.	inne zobowiązania finansowe	121	-	-
d.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	122	6 526 817,82	11 430 267,89
-	do 12 miesięcy	123	6 251 934,94	11 430 267,89
-	powyżej 12 miesięcy	124	274 882,88	-
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	125	-	
f.	zobowiązania wekslowe	126	-	-
g.	z tyt. podatków, ceł, ubezp. i innych świadczeń	127	2 560 631,15	6 071 147,69
h.	z tytułu wynagrodzeń	128	1 784 888,93	1 934 998,38
i.	inne	129	24 673 246,76	19 430 550,18
3.	Fundusze specjalne	130	131 730,58	178 194,49
4.	Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	131	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	132	1 329 607,95	2 473 551,06
-	długoterminowe	133	460 812,23	1 328 962,98
-	krótkoterminowe	134	868 795,72	1 144 588,08
	P A S Y W A R A Z E M:		303 877 441,41	325 557 775,37

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)**sporządzone za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.**

Treść			Stan na rok	
			31.12.2020	31.12.2019
1			2	3
	Działalność kontynuowana			
A.	Przychody netto ze sprzed. prod. towarów i materiałów, w tym	1	153 154 826,80	200 536 565,94
-	od jedn. powiązanych	2	3 529 351,68	1 813 467,49
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	95 861 449,23	133 581 727,51
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mater.	4	57 293 377,57	66 954 838,43
III.	Dotacje	5	-	-
B.	Koszty sprzed. prod., towar. i mater. w tym	6	110 808 189,76	133 428 194,12
-	jednostkom powiązanym	7	2 878 901,15	1 692 526,02
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.	8	72 949 293,16	86 498 412,11
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	37 858 896,60	46 929 782,01
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	10	42 346 637,04	67 108 371,82
D.	Koszty sprzedaży	11	10 786 233,93	8 563 147,60
E.	Koszty ogólnego zarządu	12	18 987 993,34	23 653 228,02
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	13	12 572 409,77	34 891 996,20
G.	Pozostałe przychody operacyjne	14	10 005 111,23	6 006 025,55
I.	Zysk ze zbycia niefinans aktywów trwałych	15	2 677 593,63	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	16	438 451,08	-
III.	Inne przychody operacyjne	17	6 889 066,52	6 006 025,55
H.	Pozostałe koszty operacyjne	18	6 798 818,91	6 678 517,57
I.	Strata ze zbycia niefinans aktywów trwałych	19	-	467 171,68
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	20	1 375 998,20	1 145 033,92
III.	Inne koszty operacyjne	21	5 422 820,71	5 066 311,97
I.	Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (F+G-H)	22	15 778 702,09	34 219 504,18
J.	Przychody finansowe	23	5 419 152,84	1 785 054,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	24	-	-
-	od jedn. powiązanych	25	-	-
II.	Odsetki, w tym	26	1 248 901,71	878 083,98
-	od jednostek powiązanych	27	761 170,53	271 216,16
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	28	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	29	-	-
V.	Inne	30	4 170 251,13	906 970,10
K.	Koszty finansowe.	31	7 761 377,40	8 706 560,49
I.	Odsetki, w tym	32	3 917 905,88	4 513 020,41
-	dla jednostek powiązanych	33	166 280,00	466 905,44
II.	Strata ze zbycia inwestycji	34	19 922,19	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	35	419 110,58	393 572,53

IV.	Inne	36	3 404 438,75	3 799 967,55
L.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (I+J- K)	37	13 436 477,53	27 297 997,77
M.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz.wycenianych metodą praw własności	38	-	-
N.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	39	-	-
O.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (L+/- M +/- N)	40	13 436 477,53	27 297 997,77
P.	Podatek dochodowy	41	2 639 158,79	5 096 998,88
I.	Część bieżąca	42	2 457 409,79	4 952 009,88
II.	Część odroczone	43	181 749,00	144 989,00
R.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	-	-
S.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (O-P-R)	45	10 797 318,74	22 200 998,89
-	Działalność zaniechana	46	-	-
T.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	47	-1 018 009,63	-5 824 354,81
U.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej(S +/- T)	48	9 779 309,11	16 376 644,08
-	Przypadający:	49	-	-
	Właścicielom jednostki dominującej	50	8 540 036,51	14 441 534,97
	Udziałowcom nie dającym kontroli	51	1 239 272,60	1 935 109,11
W.	Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	52	2,75	4,65
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	53	2,75	4,65
	Zwykły	54	2,75	4,65
	Rozwodniony	55	2,75	4,65
II.	Z działalności kontynuowanej :	56	3,08	6,52
	Zwykły	57	3,08	6,52
	Rozwodniony	58	3,08	6,52
	Z działalności zaniechanej :	59	-0,33	-1,87
	Zwykły	60	-0,33	-1,87
	Rozwodniony	61	-0,33	-1,87
Y.	Inne całkowite dochody +/- I +/- II +/- III +/- IV +/- V +/- VI - VII w tym:	62	1 766 612,61	1 175 304,64
-	Przypadające:	63	-	-
	Właścicielom jednostki dominującej	64	936 811,93	430 710,04
	Udziałowcom nie dającym kontroli	65	829 800,68	744 594,60
	Pozycje, które w przyszłości mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku	66	1 766 612,61	1 175 304,64
I.	Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych, w tym:	67	-	-
a)	zwiększenia	68	-	-
b)	zmniejszenia	69	-	-
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	70	-	-
a)	zwiększenia	71	-	-
b)	zmniejszenia	72	-	-

III.	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	73	1 766 612,61	1 175 304,64
IV.	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	74	-	-
a)	zwiększenia	75	-	-
b)	zmniejszenia	76	-	-
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	77	-	-
V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym	78	-	-
a)	zwiększenia	79	-	-
b)	zmniejszenia	80	-	-
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	81	-	-
VI.	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn. w tym:	82	-	-
a)	zwiększenia	83	-	-
b)	zmniejszenia	84	-	-
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	85	-	-
VII.	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego innych całkowitych dochodów	86	-	-
Z.	Całkowity dochód grupy kapitałowej U +/- Y	87	11 545 921,72	17 551 948,72
-	Przypadający:	88	-	-
	Właścicielom jednostki dominującej	89	9 476 848,44	14 872 245,01
	Udziałom nie dającym kontroli	90	2 069 073,28	2 679 703,71

**Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
sporządzone za okres 01.01.2020r.- 31.12.2020r.**

Treść		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	167 569 127,18	156 388 971,39
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	-
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	167 569 127,18	156 388 971,39
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	8 731 369,72	8 731 369,72
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydania (emisji akcji)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-

	- umorzenia akcji	-	-
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	8 731 369,72	8 731 369,72
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
3.	Akcje własne na początek okresu	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
3.1.	Akcje własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	114 230 655,84	98 676 600,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	-
	Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	114 230 655,84	98 676 600,17
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	20 949 451,16	15 554 055,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	20 949 451,16	15 554 055,67
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	11 554 409,40	15 554 055,67
	- zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych (przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym)	-	-
	- przeniesienie zysków aktuarialnych	-	-
	- zmiany konsolidacyjne	9 395 041,76	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-
	- pokrycia straty	-	-
	- przeniesienie strat aktuarialnych	-	-
	- zmiany konsolidacyjne	0,00	-
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	135 180 107,00	114 230 655,84
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	-
	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu, po korektach	-	-
5.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
6.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu	12 323 473,39	17 946 379,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	-

	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach, w tym:	12 323 473,39	17 946 379,74
6.1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 512 313,90	8 521 298,38
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 512 313,90	8 521 298,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	-
6.3.	Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	3 512 313,90	8 521 298,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	200 231,24	148 505,60
	- podziału zysku	-	-
	- zmiany konsolidacyjne	200 231,24	148 505,60
	b) zmniejszenie (z tytułu)	16 830 685,06	19 599 025,05
	- podział zysku	16 754 640,64	18 039 854,87
	- zmiany konsolidacyjne	76 044,42	1 559 170,18
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 118 139,92	-10 929 221,07
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	-
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty do pokrycia	-	-
	zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycie straty	-	-
	- zmiany konsolidacyjne	-	-
6.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 118 139,92	-10 929 221,07
6.9.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu	8 811 159,49	9 425 081,36
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	-
6.10.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 811 159,49	9 425 081,36
	a). zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- ujemnych różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	-	-
	- przeniesienia strat aktuarialnych do kapitału zapasowego	-	-
	- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.	-	-
	b). zmniejszenie (z tytułu)	430 710,04	1 044 631,91
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	430 710,04	1 044 631,91
	- przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytych lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym do kapitału zapasowego)	-	-
	- przeniesienia zysków aktuarialnych do kapitału zapasowego	-	-

	- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.	-	-
6.11.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na koniec okresu	8 380 449,45	8 380 449,45
6.12.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 737 690,47	-2 548 771,62
7.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	9 476 848,44	14 872 245,01
a.	Zysk (strata) netto	8 540 036,51	14 441 534,97
b.	inne całkowite dochody	936 811,93	430 710,04
8.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	-
8.1.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na początek okresu po korektach	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
8.2.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na koniec okresu	-	-
9.	Odpisy z zysku netto przypadające właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na początek okresu	135 285 498,95	125 354 349,63
	a) zwiększenie	30 626 530,84	30 574 806,28
	b) zmniejszenie	17 261 395,10	20 643 656,96
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	148 650 634,69	135 285 498,95
10.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu	32 283 628,23	31 034 621,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	-
10.1.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu, po korektach	32 283 628,23	31 034 621,76
	a). Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	2 069 073,28	2 679 703,71
	- zysk (strata) netto	1 239 272,60	1 935 109,11
	- inne całkowite dochody	829 800,68	744 594,60
	b). inne zwiększenia(różnice kursowe)	-	-
	- zmiany konsolidacyjne	-	-
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym-emisja akcji	-	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	c). inne zmniejszenia	6 978 421,46	1 430 697,24
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	744 594,60	1 430 697,24
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym	6 233 826,86	-
	- zmiany konsolidacyjne	-	0,00
10.2.	Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	27 374 280,05	32 283 628,23

II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	176 024 914,74	167 569 127,18
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	176 024 914,74	167 569 127,18

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
sporządzone za okres 01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.

Treść		Stan na rok	
		31-12-2020	31-12-2019
1		2	3
A. Przepływy środków pienięż. z działaln. operacyjnej	1		
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	2	8 540 036,51	14 441 534,97
Podatek dochodowy, w tym:	3	2 639 158,79	5 096 998,88
Podatek dochodowy bieżący	4	2 457 409,79	4 952 009,88
Podatek dochodowy odroczony	5	181 749,00	144 989,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6	0,00	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7	11 373 546,21	19 538 533,85
II. Korekty razem	8	25 835 908,53	-6 617 251,16
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	9	1 239 272,60	1 935 109,11
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych	10	-7 374 385,47	-
3. Amortyzacja	11	11 837 214,87	12 011 655,22
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	12	977 638,07	-17 026,45
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13	5 137 318,28	5 427 202,49
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	14	-2 948 816,56	-32 808,79
7. Zmiana stanu rezerw	15	-92 042,09	-2 637 095,24
8. Zmiana stanu zapasów	16	33 079 428,86	-6 202 920,42
9. Zmiana stanu należności	17	25 523 485,26	16 483 387,45
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyj. pożyczek i kredytów	18	-37 919 599,28	-37 454 011,85
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	-234 318,61	-1 154 631,22
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	20	-5 171 086,40	144 165,66
13. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	21	1 781 799,00	4 879 722,88
III. Przepływy pieniężne netto z działaln operacyjnej (I+/-II)	22	34 375 945,04	7 824 283,81
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	23		
I. Wpływy	24	7 380 089,30	5 028 437,17
1. Zbycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	25	3 867 538,65	1 693 311,47
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne	26	-	6 685,20
3. Z aktywów finansowych, w tym:	27	7 590,61	174 491,82
a) w jednostkach powiązanych	28	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	29	7 590,61	174 491,82
- zbycie aktywów finansowych	30	-	-

- dywidendy i udziały w zyskach	31	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	-	-
- odsetki	33	7 590,61	174 491,82
- inne wpływy z aktywów finansowych	34	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	35	3 504 960,04	3 153 948,68
II. Wydatki	36	32 319 350,53	12 350 722,24
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37	24 896 357,69	10 986 867,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	38	-	12 820,66
3. Na aktywa finansowe, w tym:	39	1 838 785,10	445 500,00
a) w jednostkach powiązanych	40	1 838 785,10	445 500,00
b) w pozostałych jednostkach	41	-	-
- nabycie aktywów finansowych	42	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	43		
4. Dywid. i in. udziały w zyskach wypłacone udziałom nie dającym kontroli.	44	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	45	5 584 207,74	905 533,97
III. Przepływy pieniężne netto z działaln inwestycyjnej (I-II)	46	-24 939 261,23	-7 322 285,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	47		
I. Wpływy	48	16 551 150,37	47 089 625,02
1. Wpływy netto z wydania (emisji akcji) i in. instrumentów kapitał. oraz dopłat do kapitału	49	-	-
2. Kredyty i pożyczki	50	16 551 150,37	7 088 926,24
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	51	0,00	40 000 000
4. Inne wpływy finansowe	52	-	698,78
II. Wydatki	53	27 584 970,86	40 014 575,34
1. Nabycie akcji własnych	54	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej	55	0,00	2 485 799,20
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej, wydatki z tyt. podziału zysku	56	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	57	17 525 155,07	26 419 181,49
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	58	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	59	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60	4 967 790,99	5 965 877,78
8. Odsetki	61	5 092 024,80	5 142 874,99
9. Inne wydatki finansowe	62	0,00	841,88
III. Przepływy pieniężne netto z działaln finansowej (I-II)	63	-11 033 820,49	7 075 049,68
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	64	-1 597 136,68	7 577 048,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	65	-1 597 136,68	7 577 049,42
- w tym zm. stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs. od walut obcych	66	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	67	14 199 931,81	6 622 883,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	68	12 602 795,13	14 199 931,81
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	69	2 877 889,01	73 881,86

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA 2020 rok RS-2020

1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka-jednostka dominująca posiada zaliczane do instrumentów finansowych:

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

Udziały i akcje zostały wycenione w cenie nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wartości nominalnej na dzień 31.12.2020 r.

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

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka nie zawierała transakcji walutowych.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe otrzymane przez Grupę Kapitałową

Stan na 31.12.2019 roku – 52 554 tys. zł.

Stan na 31.12.2020 roku - 66 159 tys. zł.

Poręczenia otrzymane przez Grupę Kapitałową w tym również ubezpieczenia i gwarancję

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	25.07.2016 08.11.2017 15.04.2018 23.04.2019 29.05.2020	17 344 000,00	SANTANDERPOLSKA SA (BZ WBK SA O/Katowice)	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. multilinii w ramach, której udzielono Spółce kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 4 500 000,00 zł. kredytu obrotowego 2 951 388,75 oraz limitu na akredytywy w wysokości 7 300 000,00 zł.i gwarancje 1 000 000,00 Linię przedłużono do 28.05.2021 r. Poręczenie do kwoty 17 344 000,00 udzielono do 28.05.2021 r. Saldo kredytów na 31.12.2020r. wynosi: RB- 148,7 tys. zł, OBR- 826,4 tys., AKRED- 1 852,3 tys. zł	Poręczenie wekslowe
2.	25.05.2018 28.04.2020	2 000 000,00	Konsorcjum Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze oraz Bank Spółdzielczy w Tychach	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowym udzielonego w wysokości 3 600 000,00 zł z dnia 25.05.2018r. Poręczenie w wysokości 2 000 000,00 zł obowiązuje do 17.05.2021r.do 17.08.2021r. Saldo kredytu na 31.12.2020r. wynosi 800,00 tys. zł	Poręczenie wekslowe
3.	06.12.2018 20.03.2020	1 000 000,00	Bank Spółdzielczy w Gliwicach	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w BS Gliwice w wysokości 5 000 000,00 zł z dnia 06.12.2018r. do 31.10.2022r do 31.12.2022 r. Poręczenie do kwoty 1 000 000,00 zł obowiązuje do 31.12.2022r. Saldo kredytu na 31.12.2020r. wynosi 2 741,2 tys. zł	Poręczenie wekslowe
4.	30.10.2019 27.11.2020	2 000 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązania FASING z tytułu umowy o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości	Poręczenie wekslowe

					4 000 000,00 zł z dnia 30.10.2019r do 29.10.2020r. do 29.10.2021r. Poręczenie wekslowe do kwoty 2 000 000,00 zł. Saldo kredytu na dzień 31.12.2020r wynosi 0,0 tys. zł.	
5.	03.12.2019	11 892 884,15	PEAC POLAND Sp. z o.o.	KARBON 2	Zobowiązania FASING z tytułu umowy pożyczki w wysokości 2.308.000,00 EUR na finansowanie budowy i zakupu zgrzewarki KSF 60 z firmy WAFIOS z dnia 6.12.2019 do 30.11.2025 r.. Poręczenie wekslowe do kwoty 2 577 118,00 EUR. Saldo pożyczki na dzień 31.12.2020r wynosi 2 308,5 tys..EUR	Poręczenie wekslowe
6.	17.12.2019 28.04.2020	1 000 000,00	Konsorcjum Orzesko Knuruowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze oraz Bank Spółdzielczy w Tychach	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tytułu kredytu w rachunku obrotowym , udzielonego w wysokości 3.000.000,00zł z dnia 17.12.2019r. Poręczenia do kwoty 1 000 000,00 zł obowiązuje do 15.12.2022r.do 15.03.2023r. Saldo kredytu na 31.12.2020r. wynosi 2 166.7 tys..zł.	Poręczenie wekslowe
7.	26.02.2020 18.12.2020	1 000 000,00	PKO BP SA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. multilinii do kwoty 5 mln zł w ramach której Spółka może korzystać z gwarancji, akredytywy z dnia 22.09.2009r. aneksowanej 26.02.2020 do 17.12.2022r. Poręczenie do kwoty 1 000 000,00zł obowiązuje do 17.12.2022 Saldo gwarancji na 31.12.2020r. wynosi 188,8zł, saldo akredytyw wynosi 0,0zł	Poręczenie wekslowe
8.	17.08.2018	1 224 504,00	Peac Finance	KARBON 2	Umowa leasingu na młot pneumatyczny MPM 10000B, poręczenie do 10.08.2022 r.	Poręczenie wekslowe
9.	od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	2 200 000,00	STU ERGO HESTIA S.A.	FASING S.A.	Gwarancja: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi

10.	od 07.04.2016 do 15.06.2018 do 15.06.2019 do 15.06.2020 do 15.06.2021	96 500,00	PKO BP SA	WFOŚiG w Katowicach	na zabezpieczenie udzielonej pożyczki wg umowy nr 199/2013/28/OA/al/P z dnia 02.08.2013r. na dofinansowanie realizacji zadania Instalacja fotowoltaiczna całkowity koszt inwestycji 810 000,00 zł pożyczka udzielona na okres od 02.08.2013 do 30.06.2022. Saldo pożyczki na 31.12.2020r. wynosi 62,4 tys. zł	W ramach linii kredytowej wielocelowej wg umowy z dnia 22.09.2010r. wraz z aneksami
11.	od 06.12.2018 do 31.10.2022	3 908 400,00	CARBONEX SP.ZO.O.	FASING S.A.	Zabezpieczenie kredytu udzielonego Grupie Kapitałowej Fasing SA przez BS w Gliwicach, hipoteka łączna do kwoty 8 500 000,00 na nieruchomościach w Tarnowskich Górach oraz Sieniawa Lubuska Saldo na dzień 31.12.2020 wynosi OBR-2 741,2 tys. zł.	Hipoteka na nieruchomości w Tarnowskich Górach
12.	od 06.12.2018 do 31.10.2022	4 591 600,00	Osoba fizyczna	FASING SA	Zabezpieczenie kredytu udzielonego Grupie Kapitałowej Fasing SA przez BS w Gliwicach, hipoteka łączna do kwoty 8 500 000,00 na nieruchomościach w Tarnowskich Górach oraz Sieniawa Lubuska Saldo na dzień 31.12.2020 wynosi OBR-2 741,2 tys. zł.	Hipoteka na nieruchomości w Sieniawie
13.	08.08.2019 uruchomienia do 31.05.2020 ważność 31.05.2024	0,00	HAITONG BANK SA	FASING SA	Wielocelowa linia kredytowa do maksymalnej łącznej kwoty 10 mln zł w ramach której Spółka może skorzystać z: gwarancji wadialnych, dobrego wykonania kontraktu, rękojmi i zapłaty	Gwarancji wadialnych, dobrego wykonania kontraktu, rękojmi i zapłaty
14.	od 21.08.2020 do 28.02.2021	55 377,60	PKO BP SA	China Shenhua International Engineering Co Ltd	Zabezpieczenie wadium na kwotę 12 000,00 EUR w związku z ofertą przetargową	Gwarancja przetargowa
15.	od 14.10.2019 do 28.02.2021	36 918,40	PKO BP SA	China Shenhua International	Zabezpieczenie wadium na kwotę 8 000,00 EUR w związku z ofertą przetargową	Gwarancja przetargowa

				Engineering Co Ltd		
16.	od 03.01.2020 do 31.12.2020 do 01.11.2020 do 31.10.2021	2 264 496,94	KUKE SA	Kontrahenci eksport wschód	ubezpieczenie należności przysługujących FASING SA od kontrahentów zarejestrowanych w krajach z podwyższonym ryzykiem dla których przyznano limity kredytowe	Polisa bez granic
17.	od 08.01.2020 do 31.12.2020 do 31.12.2021	6 704 290,37	KUKE SA	Kontrahenci eksport wschód	ubezpieczenia należności z tyt. umów sprzedaży na dostawy towarów przysługujące FASING SA od kontrahentów dla których obowiązują limity kredytowe	polisa obrotowa
18.	od 08.06.2020 do 30.04.2022	7 500 000,00	BIBMOT	FASING SA	Zabezpieczenie pożyczki udzielonej Grupie Kapitałowej FASING SA przez ARP, hipoteka łączna na nieruchomościach w Mielcu do wysokości 7 500 000,00 zł. Saldo pożyczki na dzień 31.12.2020r. wynosi 4 705,8 tys. zł.	Hipoteka łączna na nieruchomościach Bibmot w Mielcu
19.	od 12.11.2020 na czas nieokreślony	1 340 054,53	EULER HERMES	kontrahenci kraj/eksport	ubezpieczenia należności z tyt. umów sprzedaży przysługujące FASING SA od kontrahentów z Unii Europejskiej dla których obowiązują limity kredytowe	Ubezpieczenie faktoringu z przejęciem ryzyka
RAZEM		66 159 025 ,99				

Zobowiązania warunkowe udzielone przez Grupę Kapitałową, w tym: również udzielone przez jednostki gwarancje i poręczenia:**1. Poręczenia udzielone przez Grupę Kapitałową według prawa majątkowego**

Nr poz.	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	7 425 000,00	SANTANDER POLSKA /BZ WBK/	GK FASING S.A.	Multilinia. Udzielone do dnia 31.05.2021 r.	hipoteczne
2.	3 000 000,00	UM Chorzów	RUCH CHORZÓW S.A.	pożyczka 2 000 000,00. Udzielone do dnia spłaty lub wygaśnięcia zobowiązania	hipoteczne
3.	6 900 000,00	Administrator Zabezpieczeń (Administrator Hipoteki) - firma Spaczyński, Szczepaniak i Wspólnicy Sp. k. z siedzibą w Warszawie	G K FASING S.A.	zabezpieczenie spłaty wierzytelności pieniężnych przysługujących Administratorowi Hipoteki, wykonującemu prawa i obowiązki wierzyciela we własnym imieniu, lecz na rachunek obligatoriuszy, wobec Emitenta z tytułu emisji 40000 zabezpieczonych Obligacji na Okaziciela serii A nie mających postaci dokumentu o cenie emisyjnej 1000 zł każda, o wartości nominalnej 1000 zł każda i łącznej wartości nominalnej 40000000 wyemitowanych przez GK FASING SA. Udzielone do dnia 27.06.2022 r.	hipoteczne (hipoteka umowna)
	17 325 000,00				

2. Poręczenia udzielone przez Grupę Kapitałową według prawa wekslowego

Nr poz	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	5 100 000,00	Getin Noble Bank S.A. W-wa Oddział Katowice	MOJ S.A.	kredyt złotowy rewolwingowy odnawialny w rachunku kredytowym (bieżąca działalność w tym na spłatę faktoringu w ING Commercial Finance -Osowiec)	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
2.	3 125 000,00	Getin Noble Bank S.A. W-wa Oddział Katowice	MOJ S.A.	kredyt odnawialny w rachunku bieżącym(w tym na spłatę kredytu w ING -Osowiec)	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
3.	4 500 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	MOJ S.A.	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
4.	8 000 000,00	ING Commercial Finance Polska SA	MOJ S.A.	umowa faktoringu	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
5.	359 675,40	Millennium Leasing Sp. z o.o.	MOJ S.A.	maszyna od 22.06.2018 do 31.08.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
6.	130 900,00	Millennium Leasing Sp. z o.o.	MOJ S.A.	maszyna od 22.07.2018 do 31.08.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
7.	94 081,00	Millennium Leasing Sp. z o.o.	MOJ S.A.	maszyna od 15.06.2018 do 31.08.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
8.	88 937,00	Millennium Leasing Sp. z o.o.	MOJ S.A.	maszyna od 15.06.2018 do 30.06.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
9.	221 000,00	Idea Leasing	MOJ S.A.	maszyna od 15.10.2017 do 15.08.2020	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
10.	248 733,21	Idea Leasing	MOJ S.A.	maszyna od 02.11.2017 do 30.09.2022	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
11.	518 000,00	Idea Leasing	MOJ S.A.	maszyna od 21.02.2018 do 30.04.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
12.	32 876,20	Idea Getin Leasing	MOJ S.A.	maszyna od 26.03.2018 do 28.02.2021	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
13.	265 000,00	Millennium Leasing Sp. z o.o.	MOJ S.A.	maszyna od 20.08.2018 do 30.08.2022	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
14.	824 500,00	Idea Getin Leasing	MOJ S.A.	maszyna od 04.07.2018 do 30.08.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

15.	88 922,50	Millennium Leasing Sp. z o.o.	MOJ S.A.	wózek widłowy od 04.04.2019 do 30.03.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
16.	1 224 504,00	PEAC FINANCE Peac (Poland) Sp. z o.o.	MOJ S.A.	maszyna od 17.08.2018 do 10.08.2022	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
17.	60 550,00	Millennium Leasing Sp. z o.o.	MOJ S.A.	Wózek widłowy od 29.10.2019 do 12.2022	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
18.	45 763,42	Millennium Leasing Sp. z o.o.	MOJ S.A.	samochód osobowy od 08.11.2019 do 10.2022	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
19.	135 848,00	Paribas Leasing	MOJ S.A.	Oprogramowanie komputerowe od 17.04.2020 do 04.2023	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
20.	552 224,44	SGE Leasing Polska Sp. z o.o.	FASING S.A.	maszyna od 13.05.2015 od 25.09.2015 do 25.08.2020 do 25.11.2020 do 25.11.2021	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
21.	816 934,41	ENERGO UTECH SA	FASING S.A.	maszyna od 21.08.2017 do 20.09.2021	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art.777 kpc w formie aktu notarialnego
22.	444 429,26	PKO LEASING SA	FASING S.A.	maszyna od 23.04.2018 do 15.09.2023 do 30.09.2024	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
23.	2 200 061,45	ENERGO UTECH SA	FASING S.A.	maszyna od 18.09.2018 do 20.09.2023	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art.777 kpc w formie aktu notarialnego
24.	1 887 254,41	PKO LEASING SA	FASING S.A.	maszyna od 27.11.2018 do 01.11.2023 do 01.02.2024	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
25.	1 808 082,85	WĘGŁOKOKS SA	FASING S.A.	maszyna od 20.03.2020 do 25.03.2023	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kp

26.	994 758,36	WĘGŁOKOKS SA	FASING S.A.	maszyna od 20.03.2020 do 25.03.2023	
27.	826 388,85	SANTANDER BANK POLSKA SA O/ Katowice	FASING S.A.	kredyt obrotowy w ramach MULTILINII	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, zastaw rejestrów na zapasach, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu oraz cesje praw z polis ubezpieczeniowych
28.	800 000,00	O.K. Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A.	kredyt obrotowy w konsorcjum z BS w Tychach	weksel in blanco wraz z deklaracją oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, zastaw rejestrów na maszynach i urządzeniach oraz zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.
29.	2 741 225,00	BS GLIWICE	FASING S.A.	kredyt obrotowy	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową , hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w : Sieniawa i w Tarnowskich Górach, Cesje praw z tytułu ubezpieczenie nieruchomości
30.	2 166 666,58	O.K. Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A.	kredyt obrotowy w konsorcjum z BS w Tychach	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, zastaw rejestrów na maszynach i urządzeniach, cesje praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.
31.	644 564,60	O.K. Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, zastaw materiałów produkcyjnych, zastaw rejestrów na maszynach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.

32.	148 749,64	SANTANDER BANK POLSKA SA O/Katowice	FASING S.A.	kredyt w rachunku bieżącym w ramach MULTI LINII	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, , zastaw rejestrów na zapasach, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu oraz cesje praw z polis ubezpieczeniowych
33.	0,00	ŚLĄSKI BANK Spółdzielczy SILESIA	FASING S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, zastaw rejestrów na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku w BS SILESIA
34.	10 653 265,80	PEAC Poland Sp. Z o.o.	FASING S.A.	umowa pożyczki na zakup zgrzewarki KSF 60 produkcji WAFIOS	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
35.	3 000 000,00	PKO BP SA Katowice	KARBON 2	kredyt w rachunku bieżącym	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
36.	2 400 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	KARBON 2	kredyt w rachunku bieżącym	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
37.	4 500 000,00	SANTANDER BANK POLSKA SA	KARBON 2	kredyt w rachunku bieżącym	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
61 648 896,38					

Inne zobowiązania warunkowe w Grupie Kapitałowej

I Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu w okresie od 20.06 2016 r. do 11.01.2017 r. przeprowadził w Spółce zależnej MOJ S.A. kontrolę w zakresie prawidłowości wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego dotyczącą podatku VAT za okres od stycznia 2014 r. do września 2014 r.

W dniach 18 i 23 marca 2021 r. Zarząd otrzymał dwie decyzje od Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach, w których została określona wysokość naliczonego podatku od towarów i usług za okresy X, XI, XII 2014 r. oraz I, II, III 2015 r. Sprawa sporna toczącego się postępowania skarbowego to kwota ogółem 6 272 231,86 zł.

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

Grupa Kapitałowa w 2020 roku nie występowała o uzyskanie prawa własności budynków i budowli.

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

W 2020 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów i w następnym okresie nie przewiduje się zaniechania produkcji będącej w profilu produkcyjnym spółek Grupy Kapitałowej.

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

W 2020 roku nie wytworzono środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

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

Poniesione nakłady w 2020 roku

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2020 roku na tytuły jak poniżej:

I Wartości niematerialne i prawne	(w tys. zł)
- zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	23,0 zł.
- zakup znaku towarowego	13 317,0 zł.
Razem	13 340,0 zł.
II Środki trwałe	
- modernizacja maszyn	1 269,0 zł.
- zakup środków transportu	992,0 zł.
- zakup maszyn, urządzeń i oprzyrządowania	28 045,0 zł.
- Budynki i budowle	2 418,0 zł.
Razem:	32 724,0 zł.
OGÓŁEM NAKŁADY INWESTYCYJNE	46 064,0 zł.

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

Transakcji z podmiotami powiązanymi dotyczącymi przeniesienia wszelkich praw i zobowiązań w okresie sprawozdawczym :

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. informuje, że w wyniku rozliczenia w dniu 23 listopada 2020 r. transakcji nabycia akcji w wyniku wezwania ma sprzedaż pozostałych akcji MOJ S.A., dalej Spółki, ogłoszonego w dniu 25 września 2020 roku („Wezwanie”) za pośrednictwem pomiotu pośredniczącego tj. Domu Maklerskiego BOŚ S.A. przez Strony Porozumienia 24 września 2020 r. doszło do nabycia 977.205 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, uprawniających do 977.205 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiących 9,94 % akcji w kapitale zakładowym oraz 6,92 % głosów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Jedynym podmiotem nabywającym jest Emitent. Uwzględniając nabycie akcji w ramach Wezwania oraz dotychczasowy stan posiadania, Emitentowi przysługuje bezpośrednio 5.570.680 szt. akcji Spółki, co stanowi łącznie 56,69 % kapitału zakładowego i odpowiada łącznie 9.864.155 głosom na walnym zgromadzeniu Spółki, które stanowią 68,86 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. O zawarciu porozumienia akcjonariuszy spółki MOJ S.A. Zarząd informował raportem bieżącym nr 37/2020 w dniu 24.09.2020r., a o ogłoszeniu wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji MOJ S.A. raportem bieżącym nr 39/2020 w dniu 25.09.2020 r.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. („Emitent”) informuje, że w wyniku nabycia akcji na podstawie transakcji z dnia 3 grudnia 2020 r. Emitent nabył 378.708 akcji zwykłych na okaziciela spółki MOJ S.A., uprawniających do 378.708 głosów na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A. i stanowiących 3,85 % akcji w kapitale zakładowym oraz 2,68 % głosów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A. Uwzględniając w/w nabycie akcji oraz dotychczasowy stan posiadania, Emitentowi przysługuje bezpośrednio 5.949.388 szt. akcji spółki MOJ S.A., co stanowi łącznie 60,54 % kapitału zakładowego i odpowiada łącznie 10.242.864 głosom na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A., które stanowią 72,54 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A. Natomiast uwzględniając zawarte porozumienie akcjonariuszy spółki MOJ S.A. z dnia 24.09.2020 r., którego to stroną jest m.in. Emitent, mając na uwadze w/w nabycie akcji, Strony porozumienia posiadają łącznie 7.136.967 akcji, stanowiących 72,63 % kapitału zakładowego i uprawniających do 11.430.443 głosów na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A., co stanowi 80,95 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu. O zawarciu porozumienia akcjonariuszy spółki MOJ S.A. informowaliśmy raportem bieżącym nr 37/2020 w dniu 24.09.2020 r.

**Rozliczenie zakupu udziałów w jednostce zależnej MOJ SA
(podmiot dominujący nabył dodatkowe 13,80% udziałów w jednostce zależnej)**

Aktywa netto na dzień zakupu przedstawiają się następująco:

SPÓŁKA MOJ S.A

kapitał własny	2020-11-30	2020-12-31	RÓŻNICE
KAPITAŁ PODSTAWOWY	9 827 114,00	9 827 114,00	0,00
KAPITAŁ ZAPASOWY	32 032 395,50	32 032 395,50	0,00
ZYSK/ STRATA	3 313 148,87	2 181 592,14	-1 131 556,73
	45 172 658,37	44 041 101,64	-1 131 556,73
KAPITAŁ JED. DOMINUJĄCEJ	25 608 380,03	26 662 482,93	1 054 102,90
KAPITAŁ MNIJSZOŚCI	19 564 278,34	17 378 618,71	-2 185 659,63
	45 172 658,37	44 041 101,64	-1 131 556,73

Prezentacja kapitału mniejszości

	30.11.2020	zmiana stanu
-cena nabycia udziałów	1 838 785,10	
aktywa netto według wartości godziwej na dzień 30.11.2020	45 172 658,37	
dokupione udziały	13,80%	
dokupione aktywa netto przypadające dla podmiotu dominującego	6 233 826,86	
ujemna wartość firmy/ wartość firmy	4 395 041,76	
Rozliczenie wyniku finansowego		
udział mniejszości w wyniku finansowym za 2020 r		
za okres 1.01.-10.11.2020-53,26%	3 313 148,87	1 764 583,09
za okres 1.12.-31.12.2020-39,46%	-1 131 556,73	-446 512,29
	razem	1 318 070,80
Korekta kapitał mniejszości na 30.11.2020		
aktywa netto według wartości godziwej		45 172 658,37
zmiana udziałów% mniejszości		13,80%
korekta kapitału mniejszości – sprzedane aktywa netto		6 233 826,86

kapitał mniejszości na 31.12.2019 (BO)	22 294 374,77	
--	---------------	--

zysk od 01.01-30.11.2020	1 764 583,09	
sprzedane aktywa netto	-6 233 826,86	
zysk od 01.12-31.12.2020	-446 512,29	
kapitał mniejszości na 31.12.2020 (BZ)	17 378 618,71	

Zarząd spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. („Emitent”) informuje, że w dniu 17 grudnia 2020 roku została zawarta umowa sprzedaży jedyne go udziału w spółce K.B.P. Kettenwerk Becker-Prunte GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) o wartości nominalnej 2.000.000,00 EUR na rzecz spółki KONKO S.A. z siedzibą w Mysłowicach za kwotę 15.000.000,00 zł z terminem płatności do dnia 31.12.2022r. Zabezpieczenie płatności ceny będzie stanowić zastaw na sprzedanym udziale

Aktywa netto na dzień nabycia i dzień sprzedaży przedstawiają się następująco:

Spółka K.B.P. Kettenwerk Becker-Prunte GmbH

	PASYWA	Becker Prunte przed konsolidacją na 31.12.2020 r.	Becker Prunte przed konsolidacją na 31.12.2020 r.					
	1	31.12.2009		zmiany w 2019 r. sprzedaż maszyny do GK. FASING	zmiany w 2020 r. sprzedaż znaku towarowego	31.12.2020 skonsolidowany po transakcjach		
A	Kapitał własny						korekta konsolidacyjna	zmiana stanu na 31.12.2020 r.
I.	Kapitał zakładowy	8 344 800,00	8 344 800,00			8 344 800,00	16 655 200,00	25 000 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)					-		-
III.	Akcje własne (wielkość ujemna)							-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		11 952 659,31		- 604 274,90	11 348 384,41		11 348 384,41
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.							-
VI.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:		- 16 401 496,29	- 5 020 845,52		- 21 422 341,81		-21 422 341,81
1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 16 401 496,29	- 5 020 845,52		- 21 422 341,81		-21 422 341,81
2.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych kap. Z akt. Wyceny							-

VII	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:		6 003 671,93		- 13 304 100,00	- 7 300 428,07		-7 300 428,07
1.	Zysk (strata) netto		5 030 204,90		- 13 304 100,00	- 8 273 895,10		-8 273 895,10
2.	Inne całkowite dochody różnice kursowe		973 467,03			973 467,03		973 467,03
	Razem	8 344 800,00	9 899 634,95	- 5 020 845,52	-13 908 374,90	-9 029 585,47	16 655 200,00	7 625 614,53

Ujęty w bilansie na 31.12.2020 r. wynik na sprzedaży w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej FASING S.A.

Przychody za sprzedaży udziałów 15 000 000,00

Sprzedane aktywa netto jednostki podporządkowanej (-) 7 625 614,53

Skonsolidowany wynik na sprzedaży udziałów 7 374 385,47

Kwota środków pieniężnych i ekwiwalentów pieniężnych w jednostce zależnej z tytułu utraty kontroli wynosi 113 734,15 zł.

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

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

Przychody i Koszty wewnątrz Grupy na 31.12.2020 r.

Sprzedający	1. wyroby	2. usługi	3.materiały	4. towary	5. środki trwałe	6. finansowe odsetki	6. Pozostale	Razem	Kupujący
MOJ S.A.	28 898,78							28 898,78	ZGOIL FASING
MOJ S.A.	9 205 507,46	2 410 422,18				232 856,62		11 848 786,26	GK FASING S.A.
GK FASING S.A.	14 036 552,31			5 190 844,08				19 227 396,39	FASING SINO-POL MINING EQUIPMENT AND TOOLS CO.LTD.
GK FASING S.A.	3 844 323,66			3 770 069,31				7 614 392,97	ZGOIL FASING
FASING SINO-POL MINING EQUIPMENT AND TOOLS CO.LTD				3 952 167,01				3 952 167,01	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO .LTD.
GK FASING S.A.		2 383,46		7 022,98				9 406,44	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO .LTD.
USŁUGI DORADZTWA GOSPODARCZEGO I FINANSOWEGO SP. Z O.O. (dawna FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.Z O.O.)		135 000,00						135 000,00	MOJ S.A.
USŁUGI DORADZTWA GOSPODARCZEGO I FINANSOWEGO SP. Z O.O. (dawna FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.Z O.O.)		959 200,00						959 200,00	GK FASING S.A.
GK FASING S.A		5 362,36						5 362,36	GREENWAY SP. Z O.O.
GK FASING S.A.		87 582,95		740,50		1 901,01		90 224,46	USŁUGI DORADZTWA GOSPODARCZEGO I FINANSOWEGO SP. Z O.O. (dawna FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.Z O.O.)
GK FASING S.A.	165 427,26							165 427,26	OOO FASING UKRAINA

GK FASING S.A.	326 881,00	165 840,89		284 686,55		415 276,65	15 891,00	1 208 576,09	MOJ S.A.
RAZEM	27 607 590,47	3 765 791,84		13 205 530,43		650 034,28	15 891,00	45 244 838,02	

Wylimowanie sald rozrachunków na 31.12.2020 r.

Rozrachunki z tyt. dostaw i usług (wartości brutto bez odpisów aktualizujących)

odbiorca	dostawca:	GK FASING S.A.	MOJ S.A.	SHANDONG LIANGDA FASING CHINY	ZGOIL FASING	FASING SINO-POL MINING EQUIPMENT AND TOOLS Co.Ltd.	USŁUGI DORADZTWA GOSPODARCZEGO I FINANSOWEGO SP. Z O.O. (dawna FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.Z O.O.)
OOO FASING UKRAINA		170 139,00					
GK FASING S.A.			5 795 702,22	5 847,87	8 266,50	22 740,88	166 520,56
GREENWAY SP.ZO.O.		382,36					
MOJ S.A.		173 881,61					18 450,00
SHANDONG LIANGDA FASING CHINY		914 728,56					
FASING SINO-POL MINING EQUIPMENT AND TOOLS Co.Ltd		37 348 801,98	73 313,02				
ZGOIL FASING		2 332 441,20	12 459,96				
USŁUGI DORADZTWA GOSPODARCZEGO I FINANSOWEGO SP. Z O.O. (dawna FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.Z O.O.)							
	47 043 675,72	40 940 374,71	5 881 475,20	5 847,87	8 266,50	22 740,88	184 970,56

Inne rozrachunki z tyt. cesji i zaliczki

	dostawca	GK FASING S.A.
odbiorca		
USŁUGI DORADZTWA GOSPODARCZEGO I FINANSOWEGO SP. Z O.O. (dawna FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.Z O.O.)		870,10
ZGOiL FASING		326 736,61
FASING SINO-POL MINING EQUIPMENT AND TOOLS Co.Ltd		263 496,63
RAZEM	591 103,34	591 103,34

Inwestycje krótkoterminowe - pożyczki

	pożyczkodawca	GK FASING S.A.
pożyczkobiorca		
GREENWAY SP.ZO.O.		4 833 680,00
RAZEM	4 833 680,00	4 833 680,00

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku w spółkach Grupy Kapitałowej zatrudnionych było 515 osób (w tym 26 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy). Przeciętne zatrudnienie na przestrzeni 2020 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 483,63

Strukturę zatrudnienia w poszczególnych kwartałach 2020 roku (zatrudnienie przeciętne w przeliczeniu na etaty) przedstawia poniższe zestawienie:

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
stanowiska nierobotnicze	215,48	211,52	195,46	215,67
stanowiska robotnicze	306,59	271,08	249,44	269,42
razem	522,07	482,60	444,90	485,09

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

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:

1. Tadeusz Demel - Przewodniczący Rady Nadzorczej – 110 930,22 zł,
2. Józef Dubiński - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – 91 354,26 zł,
3. Stanisław Bik - Sekretarz Rady Nadzorczej – 84 828,99 zł,
4. Andrzej Matczewski - Członek Rady Nadzorczej – 78 303,66 zł,
5. Włodzimierz Grudzień - Członek Rady Nadzorczej – 78 303,66 zł,

6. Luiza Żebrowska - Kraszewska – Członek Rady Nadzorczej – 43 858,54 zł, (funkcja pełniona do 16.07.2020 r.)
 7. Kruk Marcin – Członek Rady Nadzorczej – 35 587,99 zł. (funkcja pełniona od 16.07.2020 r.)

Razem Rada Nadzorcza : 523 167,32 zł.

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

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 982 575,00 zł,
2. Zofia Guzy – Wiceprezes Zarządu – 386 242,42 zł,
3. Wiesław Piecuch - Wiceprezes Zarządu – 61 434,70 zł, (funkcja pełniona do 24.02.2020 r.)
4. Bik Mateusz – Wiceprezes Zarządu – 322 543,97 zł, (funkcja pełniona od 24.02.2020 r.)

Razem Zarząd: 1 752 796,09 zł.

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

Rada Nadzorcza Spółki MOJ S.A.

1. Mateusz Bik - 64 521,00 zł

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

Spółki Grupy w 2020 roku nie udzieliły zaliczek, kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółkach Grupy i nie zawarła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz z osobami będącymi w związkach rodzinnych.

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

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	należne	wypłacone
RAZEM	76 506,00	25 830,00
Przegląd i ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020r. oraz badanie sprawozdań jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2020 przez <i>INTERFIN Sp. z o.o.</i>	76 506,00	25 830,00

Z tytułu zawartej umową z firmą Europejskie Studium Menadżerskie dotyczącej doradztwa podatkowego wynagrodzenie za rok 2020 wyniosło netto 26 568,00 zł.

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

Zdarzenia takie nie miały miejsca.

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

Dotyczy spółki dominującej FASING S.A.:

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

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

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

Nie dokonywano korekty sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji.

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

Spółka nie miała obowiązku publikowania skonsolidowanego raportu kwartalnego za IV kwartał 2020 roku.

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

Zdarzenia nie miały miejsca.

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

Zdarzenia nie miały miejsca.

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

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

W świetle pandemii COVID-19 (szczegółowe stanowisko Emitenta zostało przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Fasing S.A.)

W 2020 pandemia COVID-19 była nietypowym czynnikiem, który istotnie wpłynął na działalność i wynik Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A.

Pod koniec 2019 po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące rozprzestrzeniania się koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie a jego negatywny wpływ na gospodarkę nabrał dynamiki.

Okres, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie był okresem niepewności ze względu na pandemię COVID-19. Realizacja przedsięwzięć związanych z działalnością sprzedażową i marketingową była znacznie utrudniona ze względu na ograniczenia w przemieszczaniu się oraz konserwatywną politykę kontrahentów ograniczających koszty w celu utrzymania płynności.

Spółka podjęła niezbędne kroki w celu zachowania bezpieczeństwa swoich pracowników. W obszarach, gdzie tylko to było możliwe, wprowadzono system pracy zdalnej. Ponadto w swoich metodach funkcjonowania stosuje się do wytycznych publikowanych przez polskie i światowe instytucje sanitarne oraz regularnie monitoruje postęp sytuacji epidemiologicznej.

Pomimo pandemii sytuacja kadrowa, majątkowa i finansowa Spółki i całej grupy jest stabilna. Spółka realizuje wszystkie swoje zobowiązania oraz na bieżąco monitoruje należności i utrzymuje je na poziomie nie zagrażającym dalszemu istnieniu Spółki.

19. Sprawozdania finansowe – łączenie podmiotów.

Nie dotyczy, w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

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

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

23. Działalność zaniechana

A) Opis

W dniu 17 grudnia 2020 roku Spółka dokonała sprzedaży 100% udziałów K.B.P. Kettenwerk Becker-Prunte GmbH (dalej: K.B.P.). Zarząd Spółki ocenił, iż w stosunku do działalności K.B.P. zostały spełnione z dniem sprzedaży wynikające z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” warunki w zakresie klasyfikacji jej działalności jako zaniechanej, tj. zbycie elementu jednostki stanowiącego odrębny i ważny geograficzny obszar działalności (Rejencja Münster).

W pozycji „Zysk/strata netto z działalności zaniechanej” w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów znalazł się wyłącznie wynik wygenerowany przez K.B.P. do momentu sprzedaży udziałów poza Grupę Kapitałową, tj. do dnia 17 grudnia 2020 roku.

B) Informacja o wynikach finansowych

Przedstawione informacje o wynikach finansowych dotyczą:

- Okresu od 1 stycznia 2020 r. do 17 grudnia 2020 r. (kolumna 2020 r.)
- Roku zakończonego 31 grudnia 2019 r. (kolumna 2019 r.)

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		Rok	
		2020 r.	2019 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	5 252 290,22
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	4 462 178,36
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	790 111,86
III.	Dotacje	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	10 908 371,49
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	10 266 148,25
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	642 223,24
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	-5 656 081,27
D.	Koszty sprzedaży	0,00	448 152,92
E.	Koszty ogólnego zarządu	7 585 829,99	7 014 408,14
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-7 585 829,99	-13 118 642,33
G.	Pozostałe przychody operacyjne	179 099,63	7 529 221,69
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 529 221,69
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	179 099,63	0,00
H.	Pozostałe koszty operacyjne	183 599,47	85 390,35
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	183 599,47	85 390,35
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-7 590 329,83	-5 674 810,99
J.	Przychody finansowe	114,63	187 170,33
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	114,63	281,55
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	186 888,78
K.	Koszty finansowe	640 564,99	336 714,15
I.	Odsetki	634 921,19	336 264,18
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	5 643,80	449,97
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J- K)	-8 230 780,19	-5 824 354,81
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostkach podporządkowanych	7 374 385,47	0,00

O.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (L+/- M +/- N)	-856 394,72	-5 824 354,81
P.	Podatek dochodowy	161 614,91	0,00
I.	Część bieżąca	161 614,91	0,00
II.	Część odroczone	0,00	0,00
R.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
S.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej (O-P-R)	-1 018 009,63	-5 824 354,81
T.	Inne całkowite dochody	556 745,72	507 494,27
-	Przypadające:		
	Właścicielom jednostki dominującej	556 745,72	507 494,27
	Udziałowcom nie dającym kontroli	0,00	0,00
U.	Całkowity dochód grupy kapitałowej	-461 263,91	-5 316 860,54
-	Przypadający:		
	Właścicielom jednostki dominującej	-461 263,91	-5 316 860,54
	Udziałom nie dającym kontroli	0,00	0,00

C) Informacja o przepływach pieniężnych

Przedstawione informacje o przepływach pieniężnych dotyczą:

- Okresu od 1 stycznia 2020 r. do 17 grudnia 2020 r. (kolumna 2020 r.)
- Roku zakończonego 31 grudnia 2019 r. (kolumna 2019 r.)

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		Rok	
		2020 r.	2019 r.
A	Wpływy (wypływy) pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 094 207,92	2 600 706,64
B	Wpływy (wypływy) pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	298 724,00	40 894,10
C	Wpływy (wypływy) pieniężne netto z działalności finansowej	905,80	-1 908 856,90
D	Zwiększenie (zmniejszenie) środków pieniężnych wygenerowanych przez jednostkę zależną	-794 578,12	732 743,85

D) Zmiany zasad prezentacji

W związku ze sprzedażą 100% udziałów spółki K.B.P. i prezentacją wyników jej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym, w celu zapewnienie porównywalności danych dokonano przekształcenia informacji zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za poprzedni okres sprawozdawczy (01/01/2019-31/12/2019), a odnoszących się do działalności zaniechanej zgodnie z wymaganiami MSSF 5. Zmiana została zaprezentowana w tabeli poniżej:

Treść		Rok zakończony 31.12.2019	Prezentacja działalności zaniechanej	Rok zakończony 31.12.2019
		(dane zatwierdzone)		(dane przekształcone)
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	205 788 856,16	-5 252 290,22	200 536 565,94
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	138 043 905,87	-4 462 178,36	133 581 727,51
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	67 744 950,29	-790 111,86	66 954 838,43
III.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	144 336 565,61	-10 908 371,49	133 428 194,12
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	96 764 560,36	-10 266 148,25	86 498 412,11

II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47 572 005,25	-642 223,24	46 929 782,01
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	61 452 290,55	5 656 081,27	67 108 371,82
D.	Koszty sprzedaży	9 011 300,52	-448 152,92	8 563 147,60
E.	Koszty ogólnego zarządu	30 667 636,16	-7 014 408,14	23 653 228,02
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	21 773 353,87	13 118 642,33	34 891 996,20
G.	Pozostałe przychody operacyjne	13 068 075,56	-7 062 050,01	6 006 025,55
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 062 050,01	-7 062 050,01	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	6 006 025,55	0,00	6 006 025,55
H.	Pozostałe koszty operacyjne	6 296 736,24	381 781,33	6 678 517,57
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	467 171,68	467 171,68
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 145 033,92	0,00	1 145 033,92
III.	Inne koszty operacyjne	5 151 702,32	-85 390,35	5 066 311,97
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28 544 693,19	5 674 810,99	34 219 504,18
J.	Przychody finansowe	1 972 224,41	-187 170,33	1 785 054,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	878 365,53	-281,55	878 083,98
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	1 093 858,88	-186 888,78	906 970,10
K.	Koszty finansowe	9 043 274,64	-336 714,15	8 706 560,49
I.	Odsetki	4 849 284,59	-336 264,18	4 513 020,41
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	393 572,53	0,00	393 572,53
IV.	Inne	3 800 417,52	-449,97	3 799 967,55
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	21 473 642,96	5 824 354,81	27 297 997,77
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	21 473 642,96	5 824 354,81	27 297 997,77
P.	Podatek dochodowy	5 096 998,88	0,00	5 096 998,88
I.	Część bieżąca	4 952 009,88	0,00	4 952 009,88
II.	Część odroczone	144 989,00	0,00	144 989,00
R.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
S.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej	16 376 644,08	5 824 354,81	22 200 998,89
T.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	-5 824 354,81	-5 824 354,81
U.	Inne całkowite dochody z działalności kontynuowanej	1 175 304,64	-507 494,27	667 810,37
V.	Inne całkowite dochody z działalności zaniechanej	0,00	507 494,27	507 494,27
W.	Całkowity dochód grupy kapitałowej	17 551 948,72	0,00	17 551 948,72