

## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**

### **Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach z oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za rok obrotowy 2009**

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie statutowych obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 20 ust. 2 pkt. 2 Statutu Spółki:

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej były:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2009 roku.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku.
3. sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku.
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy za 2008 rok.

Zgodnie z art. 20 ust.2 pkt.1 Statutu Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A., Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 117/VI/2009 z dnia 8 czerwca 2009 roku dokonała wyboru firmy audytorskiej dla zbadania sprawozdań finansowych za 2009 rok.

Badanie sprawozdań finansowych Spółki powierzono firmie audytorskiej MW „RAFIN” Marian Wcisło Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu, Al. Zwycięstwa 3 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Uchwałą nr 364/29/2005 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 20 grudnia 2005 roku pod numerem ewidencyjnym 3076. Przegląd i badanie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Panią Teresą Bierońską nr ewid. KIBR 8952.

## Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2009 rok.

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowane następujących jednostek:

1. Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA – podmiot dominujący w Grupie.
2. Spółki zależne:
  - Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe FASING – CENTRUM Sp. z o.o. Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - MOJ S.A. – Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 53,67% i 69,15% głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - Shan Dong Liangda Fasing Round Link Chains Co. Ltd. (Chiny). Udział w kapitale zakładowym tej Spółki wynosi 50% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
  - KBP Kettenwerk Becker-Prunte GmbH (Niemcy) – Udział w kapitale zakładowym tej Spółki wynosi 60% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie dla Grupy dokonano z niego wyłączeń wszystkich tych spółek, w których łączny udział Grupy nie przekraczał 2% w kapitale zakładowym lub w całkowitej liczbie głosów w organach tych spółek.

I. Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na które składa się :

- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **175.764.209,65 zł**
- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku w kwocie **4.687.685,42 zł**
- ❖ Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazującym zwiększenie kapitału własnego o kwotę **4.967.517,26 zł**
- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazującym zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.190.720,19 zł**
- ❖ Informacje dodatkowe i objaśnienia (noty objaśniające)

oraz

❖ Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. w 2009 roku.

Biegła rewident wydała pozytywną opinię do przedłożonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stwierdzając, iż:

- konsolidacja (sprawozdanie finansowe jednostek powiązanych) przeprowadzona jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w szczególności zgodnie z MSR 1, MSR 21, MSR 24, MSR 27, MSR 28, MSR 31, MSR 34, MSSF 3, MSSF 8 i MSR 3. W sprawach nieuregulowanych przez MSSF/MSR, konsolidacja przeprowadzana jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- dla potrzeb prawidłowego sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSR jednostka dominująca i jednostki zależne objęte konsolidacją dokonały przekształcenia jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości ustalonymi przez jednostkę dominującą,
- wg oceny biegłego dokonującego badania sprawozdania finansowego jednostki dominującej i spółek zależnych objętych konsolidacją, systemy informatyczne jednostek są wzajemnie powiązane, zapewniają pełną spójność wyników przetwarzania na komputerze z dokumentacją oraz dowodami księgowymi,
- w badanym okresie nie stwierdzono naruszenia obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

Zgodnie z wnioskami zawartymi w opinii i raporcie biegłego rewidenta Rada Nadzorcza stwierdza co następuje:

- skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2009r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez MSR, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,

- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującego grupę kapitałową.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zakres prac związanych z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, określony w umowie Nr 12/09/10 z dnia 9 czerwca 2009 roku zawartej między Zarządem Grupy Kapitałowej FASING S.A. a audytorem MW „RAFIN” Marian Wcisło Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Spółka Komandytowa został w pełni zrealizowany.

- II. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. nr 33 z 2009r., poz. 259). Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, iż zostały one szczegółowo i kompetentnie przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu z działalności Grupy sporządzonym przez Zarząd oraz w opinii i raporcie biegłych rewidentów.

Rok obrotowy 2009 charakteryzował się:

- osiągnięciem przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na poziomie 156.106,8 tys. zł;
- wypracowaniem dodatniego wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A. w wysokości 5.494,7 tys. zł;
- dyscypliną kosztów działalności;
- wyjściem ze sprzedażą wyrobów Spółek Grupy Kapitałowej na nowe rynki krajowe i zagraniczne;
- dalszą restrukturyzacją Spółek Grupy Kapitałowej zmierzającą do efektywnego realizowania wyznaczonych celów.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING SA oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2009 rok.

**Podpisy członków Rady Nadzorczej:**

1. Marian Bąk	Przewodniczący Rady Nadzorczej	.....
2. Włodzimierz Grudzień	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	.....
3. Stanisław Bik	Sekretarz Rady Nadzorczej	.....
4. Andrzej Matczewski	Członek Rady Nadzorczej	.....
5. Krzysztof Kluza	Członek Rady Nadzorczej	.....

**Załączniki:**

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2009.
- Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2009.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy za 2009 rok.