



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
Podmiot uprawniony nr 3076

AUDYTOR

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: biuro@rafin.com.pl NIP: 644 - 326 - 26 - 18 Nr Regon: 240233103
Alior Bank Spółka Akcyjna I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 KRS 0000341862

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa
FASING

Spółka Akcyjna

w Katowicach, ul. Modelarska 11

Nr umowy	62/16/17
Usługa dla	GK FASING S.A.
Biegły Rewident	T. Bieronńska z. Segeniec
Data	07.06.2016 r.
Data	25.04.2017 r.
Podpis	mercedes
Podpis	fabuibel

Sosnowiec, kwiecień 2017 r.

SPIS TREŚCI

T E M A T	Strona:
1	2
Opinia niezależnego biegłego rewidenta	
Klauzula weryfikacji	
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Bilans	
Rachunek zysków i strat	
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
Rachunek przepływów pieniężnych	
Dodatkowe informacje i objaśnienia	
Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego uzupełniający opinię	
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	6
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	11
D. BADANIE WŁAŚCIWE AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	16
I AKTYWA TRWAŁE	16
1. Wartości niematerialne i prawne	16
2. Rzeczowe aktywa trwałe	17
3. Nakłady na budowę środków trwałych	18
4. Należności długoterminowe	19
5. Inwestycje długoterminowe	19
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21
II AKTYWA OBROTOWE	22
1. Zapasy	22
2. Należności krótkoterminowe	24
3. Należności skierowane do sądu	26
4. Inwestycje krótkoterminowe	26
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28
III KAPITAŁ WŁASNY	28
IV ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	30
1. Rezerwy na zobowiązania	30
2. Zobowiązania długoterminowe	31
3. Zobowiązania krótkoterminowe	32
4. Fundusze specjalne	35
5. Rozliczenia międzyokresowe	35

1	2
V WYNIK FINANSOWY	36
1. Przychody i koszty – wariant kalkulacyjny	36
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	37
3. Działalność finansowa	38
4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku	39
5. Rozliczenia wykorzystania dotacji	40
E ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI I ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE, NA KTÓRĄ SPORZADZONO ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	40
1. Zobowiązania warunkowe	40
2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	40
3. Zdarzenia po dacie bilansu	40
F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	41
1. Zestawienie zmian w kapitale	41
2. Rachunek przepływów pieniężnych	41
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia	41
4. Sprawozdanie z działalności	42
G. NARUSZENIE PRAWA	42
H. OCENA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.	43
I. USTALENIA KOŃCOWE	43
Załączniki do raportu uzupełniającego opinię z badania	
Załącznik nr 1 Wnioski i uwagi – nie wystąpiły	
Załącznik nr 2 Wyniki ekonomiczno - finansowe	
Załącznik nr 3 Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i zadłużenia	
Załącznik nr 4 Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych	
Załącznik nr 5 Wskaźniki rynku kapitałowego	
Załącznik nr 6 Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania	
Załącznik nr 7 Potwierdzenie odbioru (w egzemplarzu podmiotu badającego)	



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
Podmiot uprawniony nr 3076

AUDYTOR

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: biuro@rafin.com.pl NIP: 644 - 326 - 26 - 18 Nr Regon: 240233103
Alior Bank Spółka Akcyjna I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 KRS 0000341862

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach, u. Modelarska 11

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego
Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa Spółki Akcyjnej
z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarska 11, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku,
które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
159.105.282,15 zł
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2016
roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący
zysk netto w wysokości 8.569.812,56 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01
stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujące
wzrost kapitału własnego o kwotę 6.084.013,36 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01
stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący
zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.888.372,37 zł
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Odpowiedzialność Zarządu i członków Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A w Katowicach za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r. poz. 1047, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że roczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

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



nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2016 r., oraz jej wynik finansowy za okres obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki, w tym uregulowaniami wynikającymi z:
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości („Rozporządzenie 300”, tj, Dz. U z 2014r., poz. 300,z późn.zm.),
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie 860”, tj, Dz.U. z 2016 r. poz. 860).

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki.

Ponadto Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.



Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art.49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia 860 i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności. Naszym zdaniem, w oświadczeniu tym, Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art. 60 ust.2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U z 2016 r. poz. 1639, z późn. zm.) Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



Teresa Bierońska nr ewid. 8952

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu MW RAFIN Spółka z o.o.
Spółka Komandytowa nr ewid.3076



Podmiot uprawniony

MW RAFIN
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3
Podmiot uprawniony nr 3076 ③

PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 25 kwietnia 2017 roku



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
Podmiot uprawniony nr 3076

AUDYTOR

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: biuro@rafin.com.pl NIP: 644 - 326 - 26 - 18 Nr Regon: 240233103
Alior Bank Spółka Akcyjna I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 KRS 0000341862

Sosnowiec, dnia 25 kwietnia 2017 roku

KLAUZULA WERYFIKACJI

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku na dzień 31.12.2016 roku przez Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółkę Akcyjną w Katowicach ul. Modelarska 11

- zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym bilans wykazuje
po stronie aktywów i pasywów sumę

159.105.282,15 zł

a rachunek zysków i strat – **zysk netto** w kwocie

8.569.812,56 zł



PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

30.01.2017
J. Murawski

1. Nazwa Spółki:

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa
FASING S.A.
Katowice, ul. Modelarska 11**

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

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

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

Przedmiot działalności wg Statutu Spółki:

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

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

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

2. Czas działania Spółki jest nieograniczony;
3. Sporządzone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016r.;
4. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości ;
5. Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Podstawą sporządzenia sprawozdania jest rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz ustawa o rachunkowości;
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności;
7. W okresie objętym sporządzonym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami gospodarczymi;
8. Sporządzone sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych ponieważ Spółka nie posiada oddziałów sporządzających samodzielnie sprawozdania;
9. Przyjęta w Spółce polityka (zasady) rachunkowości :
 - Sporządza się rachunek zysków i strat wariant porównawczy i kalkulacyjny .W celach dokonywania potrzebnych Spółce analiz oraz ustalania kręgu kosztów sporządzana jest wersja porównawcza rachunku zysków i strat, natomiast

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

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

Katowice ,
25. KWI. 2017

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH

mgr Zofia Guzy

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYJCJI

dr Maksymilian Klank

Główny Księgowy

mgr Maria Biszyga

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Blik

BILANS

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2016

Badawo
Przebieg

	Stan na dzień		Stan na dzień		PASYWA	Stan na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	31.12.2015
A. Aktywa trwałe					A. Kapitał własny		
01 I. Wartości niematerialne i prawne	70 808 760,92	72 147 871,28	83	85 119 738,02	I. Kapitał podstawowy	83	85 119 738,02
02 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	271 262,89	23 930,74	84	8 731 369,72	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	84	8 731 369,72
03 2. Wartość firmy	-	-	85	-	III. Akcje własne (wielkość ujemna)	85	-
04 3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	86	-	IV. Kapitał zapasowy	86	-
05 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	271 262,89	23 930,74	87	59 553 190,19	V. Kapitał z aktualizacji wyceny	87	53 122 618,12
06	-	-	88	8 265 365,55	VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	88	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 404 256,68	32 162 854,13	89	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	89	-
07 1. Środki trwałe	27 068 736,21	30 329 518,04	90	-	VIII. Zysk (strata) netto	90	-
08 a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 545 072,08	1 686 592,40	91	8 569 812,56	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	91	8 916 371,27
09 b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 531 361,91	12 141 891,07	92	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92	-
10 c) urządzenia techniczne i maszyny	12 496 024,67	14 845 487,34	93	73 985 544,13	I. Rezerwy na zobowiązania	93	92 207 527,62
11 d) środki transportu	815 093,31	610 451,54	94	3 451 018,42	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94	6 048 322,93
12 e) inne środki trwałe	681 184,24	1 045 095,69	95	76 987,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	95	74 654,00
13 2. Środki trwałe w budowie	1 335 520,47	1 833 336,09	96	1 568 980,02	- długoterminowa	96	1 442 257,53
14 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	97	1 401 345,68	- krótkoterminowa	97	1 313 338,91
III. Należności długoterminowe	-	-	98	167 634,34	3. Pozostałe rezerwy	98	128 918,62
15 1. Od jednostek powiązanych	-	-	99	1 805 051,40	- długoterminowe	99	4 531 411,40
16 2. Od pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-	100	-	- krótkoterminowe	100	-
17 3. Od pozostałych jednostek	-	-	101	1 805 051,40	II. Zobowiązania długoterminowe	101	4 531 411,40
18 4. Inwestycje długoterminowe	40 451 060,35	38 329 261,41	102	4 994 512,00	1. Wobec jednostek powiązanych	102	8 916 979,02
19 1. Nieruchomości	258 198,00	258 198,00	103	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie kap.	103	-
20 2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	104	-	3. Wobec pozostałych jednostek	104	-
21 3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 192 862,35	38 071 063,41	105	4 994 512,00	a) kredyty i pożyczki	105	8 916 979,02
22 a) w jednostkach powiązanych	40 157 826,48	37 938 277,54	106	2 590 673,92	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	106	5 628 472,30
23 - udziały lub akcje	40 057 826,48	37 838 277,54	107	-	c) inne zobowiązania finansowe	107	-
- udziały w jednostkach powiązanych	100 000,00	100 000,00	108	-	d) leasing finansowy	108	-
- udziały w jednostkach powiązanych	-	-	109	2 403 838,08	e) inne	109	3 288 506,72
b) w pozostałych jednostkach	35 035,87	132 785,87	110	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	110	-
- udziały lub akcje	35,87	35,87	111	62 678 789,18	1. Wobec jednostek powiązanych	111	73 701 589,82
- udziały w jednostkach powiązanych	35 000,00	132 750,00	112	10 333 146,93	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie kap.	112	12 445 019,25
- udziały w jednostkach powiązanych	-	-	113	10 303 626,93	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	113	12 445 019,25
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 682 181,00	1 631 825,00	114	10 303 626,93	- do 12 miesięcy	114	12 445 019,25
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 682 181,00	1 631 825,00	115	-	- powyżej 12 miesięcy	115	-
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	116	29 520,00	b) inne	116	-
B. Aktywa obrotowe	88 296 521,23	99 095 381,00	117	-	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117	-
1. Zapasy	31 532 384,57	34 032 406,04	118	-	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118	-
1. Materiały	6 984 730,71	9 525 647,00	119	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	118	-
			120	-	- do 12 miesięcy	119	-
			121	-	- powyżej 12 miesięcy	120	-
					b) inne	121	-

39	2	Półprodukty i produkty w toku	8 067 712,48	7 099 897,62	3	Wobec pozostałych jednostek	122	52 150 929,39	61 052 979,44
40		- w tym wartość gruntu			a) kredyty i pożyczki		123	26 391 576,61	29 816 611,40
41	3	Produkty gotowe	3 581 707,56	3 181 705,91	b) z tytułu emisji dłużnych		124	-	-
42		- w tym wartość gruntu			c) inne zobowiązania finansowe		125	-	-
43	4	Towary	12 271 070,40	13 725 630,06	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		126	12 929 725,08	14 963 805,92
44	5	Zaliczki na dostawy	627 163,42	499 525,45	- do 12 miesięcy		127	12 929 725,08	14 963 805,92
45	II. Należności krótkoterminowe		52 968 913,36	54 946 060,51	- powyżej 12 miesięcy		128	-	-
46	1	Należności od jednostek powiązanych	15 250 529,93	9 073 170,62	e) zaliczki otrzymane na dostawy		129	-	708,00
47	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie	14 610 420,12	8 712 673,31	f) zobowiązania wekslowe		130	-	-
48	- do 12 miesięcy		14 610 420,12	8 712 673,31	g) z tytułu podatków cel		131	2 122 538,03	2 754 485,38
49	- powyżej 12 miesięcy		-	-	ubezpieczeń i innych świadczeń		132	1 102 371,92	857 827,69
50	b) inne		640 109,81	360 497,31	h) z tytułu wynagrodzeń		133	1 222 438,02	1 959 991,52
51	2	Od pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-	i) leasing finansowy		134	8 382 279,73	10 699 549,53
52	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie	-	-	j) inne		135	194 712,86	203 591,13
53	- do 12 miesięcy		-	-	4. Fundusze specjalne		136	2 861 224,53	3 540 635,85
54	- powyżej 12 miesięcy		-	-	1. Ujemna wartość firmy		138	-	-
55	b) inne		-	-	3. Inne rozliczenia międzyokresowe		139	2 861 224,53	3 540 635,85
56	3	Należności od pozostałych jednostek	37 718 383,43	45 872 889,89	- długoterminowe		140	2 181 813,21	2 861 224,53
57	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie	34 784 433,30	43 166 931,77	- krótkoterminowe		141	679 411,32	679 411,32
58	- do 12 miesięcy		34 784 433,30	43 166 931,77					
59	- powyżej 12 miesięcy		-	-					
60	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	80 737,87	83 658,76					
61	c) inne		2 853 212,26	2 622 299,36					
62	d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-					
63	III. Inwestycje krótkoterminowe		2 587 310,50	8 775 739,56					
64	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 587 310,50	8 775 739,56					
65	a)	w jednostkach powiązanych	697 477,40	983 690,03					
66	- udziały lub akcje		-	-					
67	- udziały lub akcje		-	-					
68	- udziały lub akcje		697 477,40	983 690,03					
69	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-					
70	b)	w pozostałych jednostkach	455 405,94	469 250,00					
71	- udziały lub akcje		-	-					
72	- udziały lub akcje		455 405,94	469 250,00					
73	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-					
74	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 434 427,16	7 322 799,53					
75	- środki pieniężne w kasie i na rachunku		1 434 427,16	6 322 799,53					
76	- inne środki pieniężne		-	1 000 000,00					
77	- inne aktywa pieniężne		-	-					
78	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-					
79	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 207 912,80	1 341 174,89					
80	C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-					
81	D. Akcje własne		-	-					
82	Aktywa razem		159 105 282,15	171 243 252,28	Pasywa razem		142	159 105 282,15	171 243 252,28

Katowice,

25. KWI. 2017

miejscowość, data

dr Małgorzata Krasnowska
WICEPREZES ZARZĄDU
DIREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI

dr Maksymilian Klonek
WICEPREZES ZARZĄDU
DIREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI

mgr Józef Biał
PREZES ZARZĄDU
DIREKTOR NACZELNY

mgr Zofia Guzy

*Badano
fideiussie*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

sporządzony na dzień
(wariant porównawczy)

31.12.2016

Treść		Kwota za	
		31.12.2016	31.12.2015
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	111 054 635,99	172 717 014,12
– od jednostek powiązanych	02	9 650 242,78	11 014 270,27
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	90 796 004,70	91 267 845,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość)	04	1 090 262,82	- 3 627 039,89
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	1 069 212,41	1 113 229,75
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	18 099 156,06	83 962 978,88
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	96 619 022,44	155 515 704,21
I. Amortyzacja	08	6 701 955,78	6 604 901,46
II. Zużycie materiałów i energii	09	36 495 895,82	35 240 555,76
III. Usługi obce	10	11 921 453,80	14 856 979,95
IV. Podatki i opłaty, w tym	11	996 098,41	1 101 887,24
– podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	17 439 388,17	17 428 482,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	3 652 836,02	3 512 580,17
– emerytalne	15	2 500 620,62	2 496 958,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	3 066 867,27	2 586 885,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	16 344 527,17	74 183 431,63
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	18	14 435 613,55	17 201 309,91
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19	1 457 855,95	1 678 014,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	-	22 917,93
II. Dotacje	21	7 479,90	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	690 087,68	887 092,48
IV. Inne przychody operacyjne	23	760 288,37	768 004,28
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24	2 148 623,05	4 053 229,88
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25	1 943,00	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	1 370 904,63	1 358 920,31
III. Inne koszty operacyjne	27	775 775,42	2 694 309,57
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	28	13 744 846,45	14 826 094,72
G. PRZYCHODY FINANSOWE	29	2 267 470,33	1 169 392,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	-	-
– od jednostek powiązanych, w tym	31	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	-	-
– od jednostek pozostałych, w tym	33	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	-	-
II. Odsetki, w tym	35	1 035 812,22	312 656,89
– od jednostek powiązanych	36	151 884,18	55 414,25
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	37	-	-
– od jednostek powiązanych	38	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
V. Inne	40	1 231 658,11	856 735,67
H. KOSZTY FINANSOWE	41	3 914 575,22	4 322 012,01
I. Odsetki, w tym	42	1 876 999,05	2 076 392,39
– dla jednostek powiązanych	43	124 657,22	137 569,06
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	44	-	-
– dla jednostek powiązanych	45	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	87 071,08	323 799,66
IV. Inne	47	1 950 505,09	1 921 819,96
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	48	12 097 741,56	11 673 475,27
J. PODATEK DOCHODOWY	49	3 527 929,00	2 757 104,00
I. Część bieżąca	50	3 575 952,00	2 741 887,00
II. Część odroczone	51	- 48 023,00	15 217,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	52	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	53	8 569 812,56	8 916 371,27

Katowice,

25. KWI. 2017

miejscowość data

WICEPREZES ZARZĄDU

DYREKTOR

Główny Księgowy ds. TECHNICZNYCH

mgr Maria Bisztyga

mgr Zofia Guzy

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI

dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU

DYREKTOR GŁÓWNY

mgr Zdzisław Bisk

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

sporządzony na dzień
(wariant kalkulacyjny)

31.12.2016

Treść		Kwota za	
		31.12.2016	31.12.2015
1		2	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	01	108 895 160,76	175 230 824,26
– od jednostek powiązanych	02	9 650 242,78	11 014 270,27
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	90 796 004,70	91 267 845,38
II.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	18 099 156,06	83 962 978,88
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	05	65 121 678,70	125 165 205,34
– jednostkom powiązanym	06	7 449 577,80	10 438 637,61
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	48 777 151,53	50 981 773,71
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	09	16 344 527,17	74 183 431,63
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A – B)	09	43 773 482,06	50 065 618,92
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	10	6 220 622,10	9 895 887,51
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	11	23 117 246,41	22 968 421,50
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C – D – E)	12	14 435 613,55	17 201 309,91
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13	1 457 855,95	1 678 014,69
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14	-	22 917,93
II Dotacje	15	7 479,90	-
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16	690 087,68	-
IV Inne przychody operacyjne	17	760 288,37	1 655 096,76
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18	2 148 623,05	4 053 229,88
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	1 943,00	-
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20	1 370 904,63	1 358 920,31
III.Inne koszty operacyjne	21	775 775,42	2 694 309,57
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F + G – H)	22	13 744 846,45	14 826 094,72
J. PRZYCHODY FINANSOWE	23	2 267 470,33	1 169 392,56
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	23	-	-
– od jednostek powiązanych w tym	24	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	-	-
– od jednostek pozostałych. w tym	26	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	-	-
II.Odsetki, w tym:	28	1 035 812,22	312 656,89
– od jednostek powiązanych	29	151 884,18	55 414,25
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych. w tym	30	-	-
– od jednostek powiązanych	31	-	-
IV Aktualizacja wartości inwestycji	32	-	-
V Inne	33	1 231 658,11	856 735,67
K. KOSZTY FINANSOWE	34	3 914 575,22	4 322 012,01
I Odsetki, w tym:	35	1 876 999,05	2 076 392,39
– dla jednostek powiązanych	32	124 657,22	137 569,06
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	33	-	-
– dla jednostek powiązanych		-	-
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	34	87 071,08	323 799,66
IV Inne	35	1 950 505,09	1 921 819,96
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L ± M)	40	12 097 741,56	11 673 475,27
M. PODATEK DOCHODOWY	41	3 527 929,00	2 757 104,00
I. Część bieżąca	47	3 575 952,00	2 741 887,00
II. Część odroczone	48	- 48 023,00	15 217,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	42		
O. ZYSK (STRATA) NETTO (N – O – P)	43	8 569 812,56	8 916 371,27

Katowice, 25. KWI. 2017
miejscowosc, data

Główny Księgowy
mgr Maria Bisztyga

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ds. INWESTYCYJNYCH
mgr Maksymilian Kiank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele

sporządzony na dzień 31.12.2016
(metoda pośrednia)

Treść		Stan na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1		
I. Zysk (strata) netto	2	8 569 812,56	8 916 371,27
II. Korekty razem	3	2 301 880,43	6 955 014,88
1. Amortyzacja	4	6 701 955,78	6 604 901,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6	2 177 302,17	3 280 659,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	1 943,00	22 917,93
5. Zmiana stanu rezerw	8	- 2 597 304,51	4 625 545,48
6. Zmiana stanu zapasów	9	2 500 021,47	5 988 534,21
7. Zmiana stanu należności	10	1 977 147,15	9 426 273,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	- 7 742 212,20	9 022 778,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	- 596 505,23	- 1 487 375,00
10. Inne korekty	13	- 120 467,20	346 229,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	14	10 871 692,99	15 871 386,15
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15		
I. Wpływy	16	3 119 879,96	83 865,51
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	-	37 532,59
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym	19	1 008 285,90	13 238,06
a) w jednostkach powiązanych	20	927 338,61	-
- odsetki	21	76 531,45	-
b) w pozostałych jednostkach	22	80 947,29	13 238,06
- zbycie aktywów finansowych	23	-	-
- odsetki	24	80 947,29	13 238,06
4. Inne wpływy inwestycyjne	25	2 111 594,06	33 094,86
II. Wydatki	26	6 942 839,29	4 400 305,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27	2 175 812,95	3 837 795,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	28	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym	29	2 767 026,34	302 510,00
a) w jednostkach powiązanych	30	2 767 026,34	302 510,00
- nabycie aktywów finansowych	31	2 219 548,94	-
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	32	547 477,40	302 510,00
b) w pozostałych jednostkach	33	-	-
- nabycie aktywów finansowych	34	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	2 000 000,00	260 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	- 3 822 959,33	- 4 316 439,58
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	38		
I. Wpływy	39	15 816 578,50	28 441 314,31
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	-	-
2. Kredyty i pożyczki	41	15 816 578,50	28 441 314,31
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	-	-
4. Inne wpływy finansowe	43	-	-
II. Wydatki	44	28 753 684,53	36 516 353,17
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	2 485 799,20	2 485 799,20
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	22 279 411,67	29 615 435,44
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	1 622 222,14	1 006 258,75
8. Odsetki	52	2 366 251,52	3 408 859,78
9. Inne wydatki finansowe	53	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	- 12 937 106,03	- 8 075 038,86
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	55	- 5 888 372,37	3 479 907,71
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	56	- 5 888 372,37	3 479 907,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	58	7 322 799,53	3 842 891,82
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	59	1 434 427,16	7 322 799,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	185 498,97	195 005,34

Katowice, 25. KWI. 2017

miejsowość data

Główny Księgowy
mgr Maria Biszyńska

DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH

mgr Zofia Guzik
WICEPREZES ZARZĄDU
DIREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI
mgr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DIREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Blik

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzony na dzień 31.12.2016

Treść		Stan na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015
1		2	3
I KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1	79 035 724,66	72 605 152,59
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2		
- korekty błędów	3	-	-
I.a. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	4	79 035 724,66	72 605 152,59
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5	8 731 369,72	8 731 369,72
1.1 Zmiany kapitału podstawowego	6	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	7	-	-
- emisji akcji	8	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	9	-	-
- umorzenia akcji	10	-	-
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu	11	8 731 369,72	8 731 369,72
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	12	53 122 618,12	47 499 075,26
2.1 Zmiany kapitału zapasowego	13	6 430 572,07	5 623 542,86
a) zwiększenie (z tytułu)	14	6 430 572,07	5 623 542,86
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	16	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	17	6 430 572,07	5 623 542,86
b) zmniejszenie (z tytułu)	18	-	-
- pokrycia straty	19	-	-
2.2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	20	59 553 190,19	53 122 618,12
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	21	8 265 365,55	8 265 365,55
3.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	22	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	23	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	24	-	-
- zbycia środków trwałych	25	-	-
3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	26	8 265 365,55	8 265 365,55
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	27	-	-
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	28	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	29	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	30	-	-
4.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	31	-	-
5. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	32	8 916 371,27	8 109 342,06
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	33	8 916 371,27	8 109 342,06
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	34	-	-
- korekty błędów	35	-	-
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36	8 916 371,27	8 109 342,06
a) zwiększenie (z tytułu)	37	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	38	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	39	8 916 371,27	8 109 342,06
- podział zysku z lat ubiegłych	40	8 916 371,27	8 109 342,06
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	41	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	42	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	43	-	-
- korekty błędów	44	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	45	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	46	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	47	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	48	-	-
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	49	-	-
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	50	-	-
6. Wynik netto	51	8 569 812,56	8 916 371,27
a) zysk netto	52	8 569 812,56	8 916 371,27
b) strata netto	53	-	-
c) odpisy z zysku	54	-	-
II KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	55	85 119 738,02	79 035 724,66
III KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	56	85 119 738,02	79 035 724,66

Katowice.

25. KWI. 2017

miejsce, data

Główny Księgowy
mgr Maria Biszyga

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
I INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

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

Sprawozdanie finansowe za 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2016 r.) z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memorialowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

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

Aktywa trwałe

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

Do aktywów trwałych jednostka zalicza: wartości niematerialne i prawne, rzeczowy majątek trwały wraz ze środkami trwałymi w budowie, należności długoterminowe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz inwestycje obejmujące nieruchomości, akcje, udziały, obligacje.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe wycenia się po cenie nabycia, bądź koszcie wytworzenia pomniejszając o odpisy amortyzacyjne z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Odpisów amortyzacji dokonuje się metodą liniową - podstawę naliczenia amortyzacji stanowi wartość brutto środków trwałych. Odpisów amortyzacji i umorzeń dokonuje się w tej samej wysokości w równych ratach miesięcznych, dopuszcza się zastosowanie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. z późniejszymi zmianami w sytuacji gdy stawki te odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

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

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

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

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

Aktywa obrotowe

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

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych obejmują: materiały, towary, produkty gotowe, półfabrykaty oraz produkcję w toku.

Zapasy materiałów zakupionych na własne potrzeby objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według rzeczywistych średnich cen zakupu z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości.

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

Produkty gotowe wycenia się w ciągu roku według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia, a rozchody wyrobów gotowych według cen przeciętnych tj. ustalonych w wysokości średniej ważonej technicznego kosztu wytworzenia stanu produktów na początek okresu sprawozdawczego i ich przychodów w okresie obrachunkowym. Na koniec roku obrotowego wartość zapasów wyrobów gotowych wycenia się według średniego technicznego kosztu wytworzenia, ich wartość nie może być wyższa od wartości wynikającej z cen sprzedaży netto.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby Spółki, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok obrotowy - ceny zakupu lub koszt wytworzenia są obniżone do ceny sprzedaży netto.

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

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

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniane są po kursie średnim ogłaszany przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP. Przy ustalaniu różnic kursowych dla prowadzonych rachunków i kas walutowych jednostka wycenia dla nich rozchód środków pieniężnych według kosztu historycznego – metody FIFO.

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania

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

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

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

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

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

Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Szczególnym zobowiązaniem jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony przez odpisy w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w ustawie o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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

Inwentaryzacja

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane co najmniej:

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

Na dzień 31.12.2016 roku dokonano inwentaryzacji rocznej.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

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

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

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

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

Wynik finansowy uwzględnia:

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

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

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

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

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

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

Poziom istotności

Jednostka przyjęła swój poziom istotności, jako średnią arytmetyczną z trzech niżej wymienionych wielkości:

- 2% sumy bilansowej,
- 1% przychodów ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto,
- 5% od wyniku finansowego netto.

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

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

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

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

Ruch środków trwałych w okresie 01.01.2016r. - 31.12. 2016r.

Tabela 1

	grupa 0	grupa 1	grupa 2	grupa 3	grupa 4	grupa 5	grupa 6	grupa 7	grupa 8	suma
BO wart. Początkowa	2 830 406,00	23 584 598,44	2 964 157,71	217 471,23	130 065 337,88	3 914 215,48	4 164 542,93	2 135 916,71	3 978 698,77	173 855 345,15
- śr.trwałe	2 830 406,00	23 584 598,44	2 964 157,71	217 471,23	129 817 043,15	3 909 537,22	4 096 514,82	2 130 655,74	3 807 475,25	173 357 869,56
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	248 294,73	4 678,26	68 028,11	5 250,97	171 223,52	497 475,59
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 971 284,53	5 000,00	88 042,64	460 360,08	24 846,26	3 549 533,51
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	2 946 757,66	5 000,00	80 022,34	460 360,08	8 280,00	3 500 420,08
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	24 526,87	0,00	8 020,30	0,00	16 566,26	49 113,43
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	597 404,12	3 334,00	35 474,48	0,00	102 932,62	739 145,22
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	542 078,80	0,00	12 959,00	0,00	85 703,47	640 741,27
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	55 325,32	3 334,00	22 515,48	0,00	17 229,15	98 403,95
BZ wart. Początkowa	2 830 406,00	23 584 598,44	2 964 157,71	217 471,23	132 439 218,29	3 915 881,48	4 217 111,09	2 596 276,79	3 980 612,41	176 665 733,44
- śr.trwałe	2 830 406,00	23 584 598,44	2 964 157,71	217 471,23	132 221 722,01	3 914 537,22	4 163 578,16	2 591 025,82	3 730 051,78	176 217 548,37
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	217 496,28	1 344,26	53 532,93	5 250,97	170 560,63	448 185,07
BO umorzenia początkowa	1 143 813,60	11 650 541,87	2 756 323,21	140 757,82	117 484 544,39	3 780 799,13	2 189 978,84	1 525 465,17	2 933 603,08	143 525 827,11
- śr.trwałe	1 143 813,60	11 650 541,87	2 756 323,21	140 757,82	117 236 249,66	3 696 120,87	2 121 950,73	1 520 214,20	2 762 379,56	143 028 351,52
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	248 294,73	4 678,26	68 028,11	5 250,97	171 223,52	497 475,59
Zwiększenia	141 450,32	569 448,24	41 080,92	16 552,32	5 003 846,29	83 418,12	308 030,11	255 718,31	388 757,71	6 808 372,34
- śr.trwałe	141 450,32	569 448,24	41 080,92	16 552,32	4 979 319,42	83 418,12	300 009,81	255 718,31	372 191,45	6 759 258,91
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	24 526,87	0,00	8 020,30	0,00	16 566,26	49 113,43
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	597 404,12	3 334,00	33 531,48	0,00	102 932,62	737 202,22
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	542 078,80	0,00	11 016,00	0,00	85 703,47	638 798,27
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	55 325,32	3 334,00	22 515,48	0,00	17 229,15	98 403,95
BZ umorzenia	1 285 333,92	12 219 990,11	2 797 404,13	157 310,14	121 890 986,56	3 780 883,25	2 464 477,47	1 781 183,48	3 219 428,17	149 596 997,23
- śr.trwałe	1 285 333,92	12 219 990,11	2 797 404,13	157 310,14	121 673 490,28	3 779 538,99	2 410 944,54	1 775 932,51	3 048 867,54	149 148 997,16
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	217 496,28	1 344,26	53 532,93	5 250,97	170 560,63	448 185,07
BO wart. Netto	1 686 592,40	11 934 056,57	207 834,50	76 713,41	12 580 793,49	213 416,35	1 974 564,09	610 451,54	1 045 095,69	30 329 518,04
- śr.trwałe	1 686 592,40	11 934 056,57	207 834,50	76 713,41	12 580 793,49	213 416,35	1 974 564,09	610 451,54	1 045 095,69	30 329 518,04
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ wart. Netto	1 545 072,08	11 364 608,33	166 753,58	60 161,09	10 548 231,73	134 998,23	1 752 633,62	815 093,31	681 184,24	27 068 736,21
- śr.trwałe	1 545 072,08	11 364 608,33	166 753,58	60 161,09	10 548 231,73	134 998,23	1 752 633,62	815 093,31	681 184,24	27 068 736,21
W bilansie	1 545 072,08	11 364 608,33	166 753,58	60 161,09	10 548 231,73	134 998,23	1 752 633,62	815 093,31	681 184,24	27 068 736,21

Ruch wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2016 – 31.12.2016r

Tabela 2

Wyszczególnienie	koszt prac rozwojowych.	wartość firmy	inne wart. niemater. i prawne	razem
BO wart. początkowa	-	-	867 301,75	867 301,75
zwiększenia	-	-	282 435,91	282 435,91
zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ wart. początkowa	-	-	1 149 737,66	1 149 737,66
BO umorzenie	-	-	843 371,01	843 371,01
Zwiększenia - amortyzacja.	-	-	35 103,76	35 103,76
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ umorzenie	-	-	878 474,77	878 474,77
BO wart. netto	-	-	23 930,74	23 930,74
BZ wart. netto	-	-	271 262,89	271 262,89

Środki trwałe w budowie

Tabela 3

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2016r.	Nakłady na bud. śr. trw. w 2016r.	Środki trwałe oddane do użytkowania	Stan na 31.12.2016r.
1	2	3	4	5	6
081-4-1-1-4	Piec węglowy, modernizacja zgrzewarki, zaginarki	1 012 200,00	2 205 165,53	2 400 415,53	816 950,00
081-1-1-2-1-3	Zakup maszyn zgrzewarki	0,00	45 300,23	45 300,23	0,00
081-1-1-2-1-4	Zakup sprzed komp	0,00	75 988,66	75 988,66	0,00
081-1 -3-3-1	Audi A8	0,00	103 880,77	103 880,77	0,00
081-1-1-2-1-5	Inne gr. 3-6	352 461,99	190 160,76	542 622,75	0,00
081-1-1-3-1	Środki transportu gr.7	258 323,61	80 138,31	80 138,31	258 323,61
081-1-1-4-1	Inne środki gr.8	48 678,59	24 846,26	24 846,26	48 678,59
081-1-1-1-1	Budynki i budowle	0,00	26 020,00	0,00	26 020,00
081-4-1-1-3	Budynki Modernizacja	0,00	19 000,00	0,00	19 000,00
084	Odpis na inne środki gr.8	(-) 22 430,32	0,00	0,00	(-) 22 430,32
081-1 -3-3-1	Samolot	184 102,22	4 876,37	0,00	188 978,59
Wartość brutto		1 833 336,09	2 775 376,89	3 273 192,51	1 335 520,47

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

Ruch środków trwałych w leasingu

Tabela 4

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	Wartość początkowa środków trwałych, na BO	Wartość początkowa środków trwałych przyjętego w okresie 01.01.2016-31.12.2016 r.	Umorzenie śr. Trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2016-31.12.2016	Stan umorzenia 31.12.2016r	Nieumorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 31.12.2016r.
KA/197116/15	Audi Q5	213 041,46		24 854,83	42 608,28	67 463,11		145 578,35
NR 146036	Linia do Cięcia	2 159 775,91		636 121,98	0,00	0,00	1 523 653,93	0,00
	Kalibrownia a leasing zwrotny	2 529 030,00		1 146 493,44	429 935,04	1 576 428,48		952 601,52
Um. 49944	Zaginarka SCB-60	5 377 750,38		268 887,51	1 088 956,92	1 357 844,43		4 019 905,95
Um.36790 2016	Audi S8	0,00	276 341,00	0,00	4 605,68	4 605,68		271 735,32
	Razem:	10 279 597,75	276 341,00	2 076 357,76	1 566 105,92	3 006 341,70	1 523 653,93	5 389 821,14

Analiza udziałów w obcych podmiotach

Inwestycje długoterminowe

Tabela 5

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2016 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2016 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016r.
		Cena nabycia	Odp.aktualiz.				
1.	Nieruchomości	258 198,00	-	-	-	-	258 198,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	41 984 661,25	3 913 597,84	0,00	2 219 548,94	97 750,00	40 192 862,35
	a) w jednostkach powiązanych	40 662 915,08	2 724 637,54	0,00	2 219 548,94	0,00	40 157 826,48
	- akcje Moj S. A.	4 596 925,00	-	-	-	-	4 596 925,00
	- SHANDONG LIANGDA FASING Chiny	10 270 150,47	2 505 477,06	-	-	-	7 764 673,41
	- K.B.P.Kettenwerk Becker Prünfte Gmb	25 000 000,00	-	-	-	-	25 000 000,00
	- FASING UKRAINA	219 160,48	219 160,48	0,00	-	0,00	0,00
	-GREENWAY Sp.z o.o.	300 000,00	-	-	-	-	300 000,00
	- FASING ROSJA	136 574,13	-	-	-	-	136 574,13
	- ELECTRON POLAND S.A.	40 105,00	-	-	-	-	40 105,00
	- FASING MASZYNY I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE	-	-	-	50 500,00	-	50 500,00
	-CAPITAL FUND. FASING SINO-POL	-	-	-	2 169 048,94	-	2 169 048,94
	- pożyczka ELECTRON POLAND S.A.	100 000,00	-	-	-	-	100 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 321 746,17	1 188 960,30	-	-	97 750,00	35 035,87
	-PRG S.A. Gliwice	1 188 960,30	1 188 960,30	-	-	-	0,00
	-BUDUS S.A.	25,87	-	-	-	-	25,87
	-Chofum S.A.	10,00	-	-	-	-	10,00
	pozostałe podmioty-pożyczki	132 750,00	-	-	-	97 750,00	35 000,00
	RAZEM	42 242 859,25	3 913 597,84	0,00	2 219 548,94	97 750,00	40 451 060,35

1.2 Grunty w wieczystym użytkowaniu.

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji i Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 38 840,0 m² o łącznej wartości 2 830 406, 00 zł. W 2016 roku dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 141 520,32 zł. Łączna wartość umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień 31.12.2016 r. wynosi 1 285 333,92 zł. Wartość bilansowa gruntów 1 545 072,08 zł. Spółka w roku 2016 r. dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 106 557, 93 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice.

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

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

1.5 Stan kapitału akcyjnego na 31.12.2016 r. wynosi **8 731 369, 72 zł.** i nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Kapitał akcyjny dzieli się na 3 107 249 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,81 zł każda. Wysokość kapitału akcyjnego spełnia wymagania art. 624 KSH.

Akcjonariuszem posiadającym ponad 5% kapitału akcyjnego, wg informacji posiadanych przez Spółkę, jest :

a) KARBON 2 Sp. z o.o.

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

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1. 868.056

Udział w ogólnej liczbie głosów - 60,12%

Kwota kapitału – 5 249 237, 36 zł.

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

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

1.7 Za okres 12 miesięcy 2016 r. Spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **12 097 741,56 zł.** Zysk netto wynosi **8 569 812,56 zł.**

Kalkulacja odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2016 r.

Tabela 6

Lp.	Nazwa pozycji bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	AKTYWA	REZERWA
1.	Aktualiz. wartości środków trwał.			0,00		
2.	Aktualiz. wartości inwest. długot.			0,00		
3.	Naliczone odsetki od obligacji					
4.	Aktualiz. wartości zapasów				1 227 109,00	
	- materiały	6 984 730,71	7 377 663,96	392 933,25	74 657,00	0,00
	- półprodukty, produkcja w toku	8 067 712,48	10 372 588,32	2 304 875,84	437 926,00	0,00
	- wyroby gotowe	3 581 707,56	3 694 089,75	112 382,19	21 353,00	0,00
	- towary	12 271 070,40	15 919 349,31	3 648 278,91	693 173,00	0,00
5.	Należności					
	-główne (aktualiz. wartości)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki (naliczone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktualiz. wart. inwest. krótkoterm.					
	- inwestycje krótkoterminowe bez pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- naliczone odsetki od pożyczek	405 192,52	0,00	405 192,52	0,00	76 987,00
	- środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rezerwy					
	- rezerwy na świadc. pracown.	1 568 980,02	0,00	1 568 980,02	298 106,00	0,00
	- pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zobow. z tyt. instrum. finansowych					
9.	Bierne rozlicz. międzyokr. kosztu					
10.	Zobowiązania					
	- nalicz. odsetki od kredytów					
	- nalicz. odsetki od zobowiązań	195 748,87	0,00	195 748,87	37 192,00	0,00
	- niewypłac. wynagrodz. z narzut.	624 554,44	0,00	624 554,44	118 665,00	0,00
	- niewypłac. ZFŚS	5 834,29	0,00	5 834,29	1 109,00	0,00
11.	Ujemne różnice kurs. końca roku					
12.	Dodatnie różnice kurs. końca roku					
SUMA					1 682 181,00	76 987,00

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Tabela 7

Należność			
L.p.	Treść	główna	odsetki
1.	Stan na 01.01.2016 (BO)	4 886 851,10	564 767,29
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny	1 142 178,58	780 065,57
3.	Wycena bilansowa - różnice kursowe	143 850,00	0,00
4.	Razem zwiększenia	1 286 028,58	780 065,57
5.	Wykorzystanie odpisu	521 712,43	4 754,18
6.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	231 739,35	52 201,00
7.	Wycena bilansowa- różnice kursowe	141 750,00	0,00
8.	Razem zmniejszenia	895 201,78	56 955,18
9.	Stan na 31.12.2016 (BZ)	5 277 677,90	1 287 877,68

1.9 Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **3 451 018,42 zł** zostały utworzone z tytułu:

Tabela 8

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2016r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016 r.
Odroczony podatek dochodowy	74 654,00	2 333,00	0,00	76 987,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 442 257,53	1 568 980,02	1 442 257,53	1 568 980,02
Pozostałe rezerwy	4 531 411,40	0,00	2 726 360,00	1 805 051,40
Razem	6 048 322,93	1 571 313,02	4 168 617,53	3 451 018,42

1.10 Struktura wiekowa zobowiązań.

Stan zobowiązań na 31.12.2016 r. wynosi ogółem **67 673 301,18 zł** z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę 4 994 512,00 zł składającą się z:

- zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 2 590 673,92 zł.
- zobowiązań długoterminowych „inne” (z tytułu leasingu) w kwocie 2 403 838,08 zł.

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę 62 678 789,18 zł składającą się z:

•zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie 10 333 146,93 zł składającą się :

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 10 303 626,93 zł.
- inne 29 520,00 zł.

•zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie 52 150 929,39 zł składającą się z:

- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek 26 391 576,61 zł.
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 12 929 725,08 zł
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń 2 122 538,03 zł.
- z tytułu wynagrodzeń 1 102 371,92 zł.
- z tytułu leasingu 1 222 438,02 zł.
- inne 8 382 279,73 zł.

•fundusze specjalne 194 712,86 zł.

Na pozycję „inne” w kwocie 8 382 279,73 zł składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej 1 630 046,47 zł., rozrachunki z pracownikami 11 245,01 zł., inne potrącenia z listy płac 60 143,70 zł., rozrachunki z tytułu factoringu 2 317 462,48 zł., pozostałe rozrachunki 3 651 790,81 zł., rozliczenie podatku należnego VAT 601 457,61, zł., rozliczenie podatku naliczonego VAT 3 963,30 zł, rozliczenie ubezpieczeń majątkowych 58 017,00 zł, kaucje i sprawy do wyjaśnienia 48 153,35 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Tabela 9

Stan zobowiązań na 31.12.2016	Nieprzeterminowane	Zwłoka w zapłacie			
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 12 miesięcy
23 233 352,01	13 561 070,78	5 197 026,62	289 003,25	3 781 822,61	404 428,75
	13 561 070,78	5 197 026,62	289 003,25	3 781 822,61	404 428,75

Tabela 10

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

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym przypadająca na część długoterminową
Należności		
od jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług		
inne	640 109,81	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług		
inne		
od pozostałych jednostek		
z tytułu dostaw i usług		
inne	2 853 212,26	0,00
Inwestycje		
od jednostek powiązanych		
udziały lub akcje		
pożyczki	797 477,40	100 000,00
inne		
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

<i>udziały lub akcje</i>		
<i>pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>inne</i>		
od pozostałych jednostek		
<i>udziały lub akcje</i>		
<i>pożyczki</i>	<i>490 405,94</i>	<i>35 000,00</i>
<i>inne</i>		
Rozliczenia międzyokresowe	<i>2 861 224,53</i>	<i>2 181 813,21</i>
Zobowiązania		
od jednostek powiązanych		
<i>kredyty i pożyczki</i>		
<i>leasing finansowy</i>		
<i>inne</i>	<i>29 520,00</i>	<i>0,00</i>
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<i>kredyty i pożyczki</i>		
<i>leasing finansowy</i>		
<i>inne</i>		
od pozostałych jednostek		
<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>28 982 250,53</i>	<i>2 590 673,92</i>
<i>leasing finansowy</i>	<i>3 626 276,10</i>	<i>2 403 838,08</i>
<i>inne</i>	<i>8 382 279,73</i>	<i>0,00</i>

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2016
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 631 825,00	50 356,00	0,00	1 682 181,00
	Razem	1 631 825,00	50 356,00	0,00	1 682 181,00

W bilansie, na dzień 31.12.2016 r. zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę **1 682 181,00 zł.**

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Tabela 12

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2016
1.	energia elektryczna	0,00	67 084,06	0,00	67 084,06
2.	prenumeraty	4 135,93	2 191,65	4 135,93	2 191,65
3.	ubezp. osobowe i rzeczowe	66 742,49	99 719,38	66 742,49	99 719,38
4.	wieczyste użytkowanie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Koszty dotyczące firmy Elektron	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Gaz	57 725,64	46 565,79	57 725,64	46 565,79
7.	kalendarze, Internet, inne	89 214,31	3 843,84	89 214,31	3 843,84
8.	targi, rozmowy handlowe	55 613,77	4 300,00	55 613,77	4 300,00
9.	RMkecz cz.-inne	117 829,32	167 146,42	117 829,32	167 146,42
10.	RMK- do rozliczenia frezów	0,00		0,00	
11.	ZFSS	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Uruchomienie nowej prod. ogn.pl. 52*170	17 500,00	48 477,47	17 500,00	48 477,47
13.	VAT do odliczenia w nast. m-cu	883 477,79	736 285,29	883 477,79	736 285,29
14.	Rozlicz. karty MASTER CARD	48 935,64	32 298,90	48 935,64	32 298,90
	RAZEM RMK krótkoterminowe	1 341 174,89	1 207 912,80	1 341 174,89	1 207 912,80

W bilansie na dzień 31.12.2016r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę: **1 207 912,80 zł.**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tabela 13

Lp.	Tytuł – kontrahent	Data powstania	Kwota	U w a g i
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002; 01-02-2007; 30-09-2007	1 394 227,32	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	616 164,71	część długoterminowa
3.	Kalibrownica	30-04-2013	114 754,80	część długoterminowa
4.	Instalacja fotowoltaiczna	26-08-2013	56 666,38	część długoterminowa
Razem długoterminowe			2 181 813,21	
1.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	38 838,12	część krótkoterminowa
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002; 01-02-2007; 30-09-2007	141 520,32	część krótkoterminowa
3.	Kalibrownica	30-04-2013	459 052,80	część krótkoterminowa
4.	Instalacja fotowoltaiczna	26-08-2013	40 000,08	część krótkoterminowa
Razem krótkoterminowe			679 411,32	
RAZEM			2 861 224,53	

WYKAZ SZCZEGÓŁOWY GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

według stanu na dzień 31-12-2016

Tabela 14

Lp.	Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień 31-12-2016		Stan na dzień 31-12-2015	
		kwota kredytu, pożyczki i inne	kwota zabezpieczenia	kwota kredytu, pożyczki i inne (US,ZUS)	kwota zabezpieczenia
	A	B	C	D	E
I.	Hipotecznie, w tym:	18 283 568,99	15 200 000,00	23 718 078,10	15 200 000,00
1.	hipoteki na majątku				
2.		18 283 568,99	15 200 000,00	23 718 078,10	15 200 000,00
II.	Zastawem na rzeczach ruchomych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
III.	Zastawem na prawach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
IV.	Zastawem rejestrowym, w tym:	60 714 294,29	51 348 675,00	68 304 801,00	50 194 775,00

1.	na rzeczowym majątku trwałym	42 245 024,99	39 005 200,00	44 265 798,77	37 851 300,00
2.	na zapasach	14 485 269,30	8 050 000,00	16 396 082,08	8 050 000,00
3.	na papierach wartościowych	3 984 000,00	4 293 475,00	7 642 920,15	4 293 475,00
V.	Przewłaszczeniem na zabezpieczenie, w tym:	1 452 608,68	200 000,00	1 474 065,03	200 000,00
1.	zapasów	1 452 608,68	200 000,00	1 474 065,03	200 000,00
2.	rzeczowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00
3.					
VI.	Zastrzeżeniem własności sprzedanej rzeczy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
VII.	INNE, wymienić:	0,00	0,00	8 032 725,93	6 933 213,50
1.	blokada na papierach wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	przelew wierzytelności	0,00	0,00	8 032 725,93	6 933 213,50
VIII.	Zobowiązania zabezpieczone RAZEM (I+II+III+IV+V+VI+VII)	80 450 471,96	66 748 675,00	101 529 670,06	72 527 988,50

Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na 31.12.2016 rok

Tabela 15

Lp.	Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31-12-2016	Stan na dzień 31-12-2015
		Kwota	Kwota
	A	B	C
I.	Wystawione weksle własne oraz indosowane weksle obce, jeszcze niewykupione, w tym:	0,00	0,00
1.	weksle gwarancyjne	0,00	0,00
2.			
II.	Poręczenia weksłowe, w tym:	6 500 000,00	6 205 625,00
1.	Poręczenia weksłowe	6 500 000,00	6 205 625,00
III.	Poręczenia cywilnoprawne, w tym:	16 593 739,47	13 575 000,00
1.	poręczenia cywilne	16 593 739,47	13 575 000,00
2.			
IV.	Przystąpienie do długu, w tym:	0,00	0,00
1.			
V.	Udzielone gwarancje, w tym:	3 405 154,20	8 405 154,20
1.	udzielone gwarancje	3 405 154,20	8 405 154,20
2.			
VI.	INNE:	0,00	0,00
1.			
VII.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE RAZEM (I+II+III+IV+V+VI)	26 498 893,67	28 185 779,20

Należności warunkowe

Tabela 16

Należności warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek okresu	koniec okresu
Razem:	42 813 000,00	38 759 689,50
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	42 813 000,00	38 759 689,50

Analiza spłat zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2016r.

Tabela 17

Nr poz.	Tytuł	Płatne do 2-lat	Płatne do 3-lat	Płatne do 4-lat	Płatne w 5-tym i powyżej 5-tego roku	Razem
1.	Z tytułu umów leasingu	795 570,26	654 950,31	953 317,51	0,00	2 403 838,08
2.	Kredytów i pożyczek	2 444 881,92	41 664,00	41 664,00	62 464,00	2 590 673,92
3.	Razem	3 240 452,18	696 614,31	994 981,51	62 464,00	4 994 512,00

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela 18

Wyszczególnienie	31.12.2016 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	31.12.2015 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych	90 796 004,70	78 019 137,29	12 776 867,41	91 267 845,38	78 900 667,83	12 367 177,55
a) kraj	52 789 491,43	39 009 105,45	13 780 385,98	48 734 277,79	37 520 116,19	11 214 161,60
b) eksport i WDT	38 006 513,27	39 010 031,84	-1 003 518,57	42 533 567,59	41 380 551,64	1 153 015,95
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	18 099 156,06	16 440 409,92	1 658 746,14	83 962 978,88	79 128 846,52	4 834 132,36
a) kraj	4 616 084,21	4 276 119,86	339 964,35	9 475 945,98	8 787 116,17	688 829,81
b) eksport i WDT	13 483 071,85	12 164 290,06	1 318 781,79	74 487 032,90	70 341 730,35	4 145 302,55
Razem	108 895 160,76	94 459 547,21	14 435 613,55	175 230 824,26	158 029 514,35	17 201 309,91

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

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

Stan odpisów aktualizujących zapasy w 2016 roku wynosi ogółem 6 793 344, 87 zł, w tym:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi: 2 417 258, 03 zł,
- odpis aktualizujący towary na dzień 31.12.2016 r. wynosi: 3 648 278, 91 zł,
- nierotacyjne zapasy materiałów w 2016 roku w formie odpisu aktualizacyjnego wynoszą:
392 933, 25zł,
- w 2016 roku stan odpisu aktualizującego na poczet dostaw towarów wynosił 334 874, 68 zł.

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

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

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

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Tabela 19

LP.	TYTUŁ		Dane za bieżący rok obrotowy
	A		B
I.	WYNIK FINANSOWY (ZYSK, STRATA) BRUTTO		12 097 741,56
	-		12 097 741,56
II.	PRZYCHODY WYŁĄCZONE Z OPODATKOWANIA, w tym:		934 144,72
	1.	dodatnie różnice kursowe	5 353,59
	2.	rozwiązanie odpisu na pożyczki	
	3.	inne przychody finansowe	159 865,25
	4.	odpisy z tyt. przywrócenia wartości aktywów niefinansowych.	690 087,68
	5.	pozostałe przychody operacyjne	78 838,20
	6.		
	7.		
	8.		
III.	Przychody i zyski ujęte księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania (różnice trwałe), w tym:		0,00
	1.		
IV.	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:		869 398,78
	1.	odsetki naliczone od pożyczek	89 333,21
	2.	odsetki naliczone od należności	780 065,57
V.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach, w tym:		0,00
	1.		
VI.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:		0,00
	1.	odsetki zapłacone w 2015 naliczone w latach poprzednich	0
	2.	odsetki zapłacone z tyt. cesji naliczone w latach poprzednich	

VII.	Razem przychody różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (-II-III-IV+V+VI)	-1 803 543,50
	+	
VIII.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym:	7 913 692,84
	1. inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
	2. PFRON	168 806,00
	3. inne opłaty i podatki	34 778,09
	4. koszty podróży	2 663,37
	5. koszty delegacji	437 009,69
	6. odsetki naliczone od pożyczek	0,00
	7. odsetki naliczone od zobowiązań	195 665,83
	8. odsetki budżetowe	29 965,16
	9. utworzenie odpisu na należności odsetki	0,00
	10. ujemne różnice kursowe	2 590,00
	11. niezapłacone zobowiązania	3 484 412,26
	12. kary, grzywny	14 118,79
	13. odsetki bieżącego roku NKUP od kredytu	0,00
	14. utworzenie odpisu na należności odsetki pożyczki	87 071,08
	15. inne koszty finansowe NKUP	144 107,64
	16. odpisy z tyt. Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.	1 370 904,63
	17. darowizny	483 383,92
	18. Nie wypłacone wynagrodzenia z narzutami	624 554,44
	19. pozostałe koszty operacyjne NKUP	0,00
	20. odpisy na naliczone odsetki za zwłokę	780 065,57
	21. pozostałe koszty	53 596,37
IX.	Koszty i straty ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwale), w tym:	2 744 647,15
	1. amortyzacja środków w leasingu samochody	1 778 674,65
	2. amortyzacja środków w leasingu	309 768,57
	3. zużycie materiałów	13 239,25
	4. pozostałe usługi	39 344,34
	5. koszty reprezentacji	574 114,68
	6. ubezpieczenia	29 505,66
	7. koszty procesu	0,00
X.	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	132 556,78
	1. odsetki od kredytów zapłacone w VII/ 2015	
	2. niewypłacone wynagrodzenia za XII/2015	
	3. rmk bieme	126 722,49
	4. ZFSS	5 834,29
XI.	Koszty podatkowe nieujęte w księgach, w tym:	0,00
	1.	
XII.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:	1 933 027,49
	1. raty leasingu podatkowo operacyjnego	1 933 027,49
	2. wynagrodzenie XII/2014 wypłacone w 2015	0,00
	3. odsetki od kredytów zapłacone w 2015	0,00
	4. zapłacone faktury	0,00
XIII.	Razem koszty różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (VIII+IX+X-XI-XII)	8 857 869,28
	+	
XIV.	Inne, w tym:	0,00
	1.	

XV.	Dochód podatkowy	19 152 067,34
	-	
XVI.	Darowizny uznane podatkowo	331 268,06
	- darowizny na cele społecznie użyteczne	331 268,06
XVII.	Część straty podatkowej z lat ubiegłych	
	"+/-"	
XVIII.	Inne, w tym:	0,00
	1.	
XIX.	PODSTAWA OPODATKOWANIA	18 820 799,28
	PODSTAWA OPODATKOWANIA (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	18 820 799,00
XX.	PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY = (XIX x stopa podatkowa)	
	podatek od dywidendy (zapłacony przez spółkę wypłacającą)	0,00
	korekta podatku dochodowego z lat poprzednich	0,00
		3 575 952,00

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

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

Przychody finansowe

Tabela 20

lp	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.	Przychody finansowe operacyjne, w tym:	2 267 470,33	1 169 392,56
1.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. powiązane	57 680,95	50 437,37
2.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. pozostałe	31 652,26	58 944,49
3.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	134 951,65	312,90
4.	naliczone ods.od należności-jedn. powiązane	2 106,21	83,95
5.	naliczone ods.od należności -jedn. pozostałe	774 249,25	142 627,19
6.	naliczone ods.od należności -sprawy sądowe	3 710,11	0,00
7.	pozostałe odsetki- zapł. ods. za rok bieżący	3 864,16	0,00
8.	Zapł.ods. Od należn. - tyt.egzekucji	313,01	5 126,87
9.	ods. od lokat ,rach.bankowego	13 223,67	12 908,98
10.	Umorzone odsetki, przedawni.należn. i zobow.	14 060,95	42 198,36
11.	dodatnie różnice kursowe	555 117,05	103 080,39
12.	udzielone poręczenia	461 990,27	387 446,50

13.	Przedawnione zobowiązania odsetkowe	413,81	0,00
14.	wycena bilansowa należności	141 750,00	69 650,00
15.	rozw. odpisu aktualizującego na odsetki pożyczki	2 082,73	0,00
16.	rozw. odpisu aktualizującego na odsetki należności	52 189,00	133 858,45
17.	rozw. odpisu aktualizującego na należności sądowe	0,00	0,00
18.	przewidywane odsetki od zob. za rok ubiegły	18 115,25	139 450,33
19.	Przychody z tyt. transakcji walutowych	0,00	23 250,00
20.	Pozostałe przych. finansowe	0,00	0,00
21.	pozostałe odsetki	0,00	16,78

Koszty finansowe

Tabela 21

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.	Koszty finansowe, w tym:	3 914 575,22	4 322 012,01
1.	naliczone ods. od zobowiązań -jedn. powiązane	124 657,22	133 637,20
2.	naliczone ods. od zobowiązań- jedn. pozostałe	22 310,80	32 510,66
3.	naliczone ods. od zobowiązań-hipoteczne	48 697,81	0,00
4.	zapłacone ods. dot. roku bież.	5 910,05	77 481,76
5.	odsetki od kredytów	1 268 798,38	1 424 924,95
6.	zapł. odsetki-leasing	194 952,96	146 037,55
7.	prowinzje od kredytów	318 313,36	425 630,96
8.	odsetki dot. factoringu	211 671,83	261 800,27
9.	prowinzje dot. factoringu	237 736,41	334 218,00
10.	odpisy aktualiz. należ. z tyt. pożyczek	87 071,08	104 639,18
11.	prowinzje bankowe	88 960,17	58 164,87
12.	prowinzje dot. wypłaty dywidendy	9 943,20	7 457,40
13.	odsetki i kary budżetowe NKUP	29 965,16	17 058,60
14.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę -jed. powiązane	2 106,21	83,95
15.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jedn. pozostałe	774 249,25	142 627,19
16.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę- sprawy sądowe	3 710,11	0,00
17.	zrealizowany wynik na instrumentach finansowych	0,00	37 480,48
18.	koszty pośrednictwa finans. poręczenia	341 413,58	707 571,00
19.	aktualizacja wyceny udziałów	0,00	219 160,48
20.	inne koszty finansowe NKUP	257,64	427,51
21.	Wycen odpisów aktual należności	143 850,00	191 100,00

Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 22

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 457 855,95	1 678 014,69
1.	Rozwiązanie odpisu na należności	224 974,75	128 582,68
2.	Rozwiązanie odpisu na zapasy	465 112,93	758 509,80
3.	Otrzymane kary, grzywny, reklamacje	1 915,19	12 340,96
4.	Przychody z tyt. egzekucji sądowych	30 209,68	28 439,68
5.	Umorzenie pożyczki WFOŚ	78 838,20	78 838,20
6.	Rozlicz.nadpłaty skl. ZUS	46,00	32 262,74
7.	Odszkodowania (samochody, majątkowe)	168 929,44	142 048,99
8.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	1 810,00	1 551,50
9.	Rozliczenie. zysku w czasie- kalibrownica	459 052,80	459 053,60
10.	Zaokrąglenia	35,39	22,18
11.	Wycena instrumentów finansowych	0,00	5 434,04
12.	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	22 917,93
13.	Dotacje z Urzędu Pracy na pracownika	7 479,90	0,00
14.	Rozlicz. opl. końcowej leasing	0,00	2 073,51
15.	Inne przychody operacyjne	1 044,67	0,00
16.	Spisane przedawnione zobowiązania	0,00	5 938,88
17.	Wyks.upustu	18 407,00	0,00

Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 23

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2 148 623,05	4 053 229,88
1.	Odpisy aktualizujące należności	1 142 178,58	469 354,31
2.	Odpisy aktualizujące zapasy	228 726,05	867 135,68
3.	Zapłacone kary, odszkodowania	14 118,79	110 362,08
4.	Koszty reklamacji	20 311,50	103 292,02
5.	Inne koszty operacyjne KUP'	2 416,00	1 333,16
6.	Darowizny NKUP	483 383,92	230 372,97
7.	Zaokrąglenia ujemne	12,19	12,17
8.	Koszty egzekucji sądowych	105 156,08	9 348,35
9.	Koszty związane z wypłatą odszkodowań	12 231,84	125 108,97
10.	Koszty procesu sądowego	0,00	1 805 051,40
11.	Likwidacja pojemników i materiałów	35 162,01	112 554,27
12.	Inne koszty operacyjne KUP	71,58	6 633,66
13.	Prowizja od umów	0,00	190 240,52
14.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00	22 430,32
15.	Usługi zw. z odzyskaniem należności	15 837,55	0,00
16.	Wykup nożyc z leasingu	87 073,96	0,00
17.	Sprzedaż aktywów niefinansowych	1 943,00	0,00

2.7 Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi 1 069 212,41 zł, w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej - 906 209,90 zł,
- prace na rzecz inwestycji - 81 465,02 zł,
- wyroby gotowe przekazane na reklamę - 27 036,28 zł,
- wyroby gotowe przekazane do prób - 44 453,59 zł,
- wyroby gotowe przekazane na reklamacje - 10 047,62 zł.

2.8 Straty i zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły.

2.9 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 30.12.2016r. tabela nr 252 /A/NBP/2016:

- waluta EUR- 4,4240 zł.
- waluta USD- 4,1793 zł.
- waluta GBP- 5, 1445 zł.
- waluta CZK- 0, 1637 zł.
- waluta CNY- 0, 6015 zł.
- waluta RUB- 0, 0680 zł.
- waluta UAH -0, 1542 zł.

2A. Objasnienia do instrumentów finansowych.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

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

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 31.12.2016r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów.

W roku 2016 roku Spółka nie wykorzystwała transakcji forward w celu zabezpieczenia kontraktów w walucie euro. Strategia zabezpieczenia działalności Spółki przed ryzykiem kursowym sprowadza się do zawierania transakcji zabezpieczając przed ryzykiem kursowym (opcja walutowa lub forward walutowy), jednak tylko do wysokości planowanych wpływów/wydatków w walucie obcej. Zawieranie transakcji w celach spekulacyjnych nie jest dozwolone. Na dzień 31.12.2016r. Spółka nie zawierała transakcji walutowych.

Udzielone pożyczki

Tabela nr 24

pożyczkobiorca	wysokość	od - do	%	SALDO	ODSETKI	RAZEM	UWAGI
	udzielonej			pożyczki	naliczone	pożyczki	
	pożyczki			31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	
	w zł			w zł	w zł	w zł	
podmioty powiązane				797 477,40	49 433,06	846 910,46	
OOO Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych FASING z siedzibą w Moskwie		od 08.07.2014 do 31.12.2015 do 31.12.2016 do 01.04.2017 spłata 31.12.2016	5,00%				
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	70 000,00	od 21.11.2014 do 25.11.2015 do 25.11.2016 do 31.12.2017	8,00%	70 000,00	11 783,00	81 783,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	40 000,00	od 26.02.2015 do 31.12.2015 do 31.12.2016 do 31.12.2017	8,00%	40 000,00	5 735,99	45 735,99	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	40 000,00	od 20.11.2015 do 31.12.2016 do 31.12.2017	8,00%	40 000,00	3 445,48	43 445,48	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	60 000,00	od 12.01.2016 do 28.02.2017	7,00%	60 000,00	3 475,06	63 475,06	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	330 000,00	od 21.03.2016 do 31.03.2017	7,00%	330 000,00	15 286,84	345 286,84	
Elektron Poland SA	100 000,00	od 21.07.2015 do 30.06.2018	7,00%	100 000,00	8 956,17	108 956,17	
FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	200 000,00	od 22.11.2016 do 30.11.2017	7,00%	157 477,40	750,52	158 227,92	
podmioty inne				885 490,87	367 912,46	1 253 403,33	
osoba fizyczna	50 000,00	od 02.12.2009 do 01.03.2010 do 30.06.2010 do 31.08.2010	10,5% 8%	50 000,00	27 721,84	77 721,84	sprawy sądowe
TRADEX 2	50 000,00	od 02.12.2009 do 01.03.2010 do 30.06.2010 do 31.08.2010	10,5% 8%	50 000,00	27 721,84	77 721,84	sprawy sądowe

PHP SINAH Sp. z o.o.	300 000,00	od 20.09.2011 do 15.10.2011 do 20.02.2012	15,00%	295 084,93	140 894,81	435 979,74	sprawy sądowe
osoba fizyczna	52 000,00	od 15.06.2012 do 30.05.2013 do 31.12.2013 do 30.06.2014 do 10.11.2017	10% 7%	35 000,00	9 234,44	44 234,44	porozumienie
osoba fizyczna	150 000,00	od 08.12.2011 do 31.12.2012 do 31.12.2013 do 30.06.2014 do 31.08.2019	10% 7%	135 405,94	101 671,81	237 077,75	porozumienie
osoba fizyczna	50 000,00	od 29.03.2012 do 31.12.2012 do 31.12.2013 do 30.06.2014 do 31.12.2014 do 31.12.2015 do 11.06.2018	12% 7%	22 500,00	19 401,31	41 901,31	
osoba fizyczna	40 000,00	od 19.09.2012 do 28.02.2013 do 30.06.2013 do 30.06.2014 do 31.12.2014 do 31.12.2015 do 28.02.2018	12% 7%	37 500,00	16 998,46	54 498,46	
Publiczna Spółka Akcyjna Koncern Elektron. Ukraina	40 000,00	od 26.06.2015 do 30.06.2016 do 31.10.2016 do 30.03.2017	7,00%	40 000,00	4 142,47	44 142,47	
Carbonex Sp. z o.o.	220 000,00	od 08.09.2015 do 30.09.2016 do 30.09.2017	7,00%	220 000,00	20 125,48	240 125,48	

Otrzymane pożyczki i kredyty

Tabela nr 25

Długoterminowe

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2016r.	Stan na 31.12.2016r.
PKO BP SA I O/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 3.500.000,00 zł + 500.000,00 zł (z gwarancji) podwyższony 18.06.2015 do 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 21.09.2010 do 21.09.2013 do 09.07.2016 do 17.06.2018	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	1 327 352,30	869 884,60
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy na kwotę 2.160.000,00 zł nr 15/ZAB/2014/O	od 05.08.2014 do 30.07.2017	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku, poręczenie cywilne, zastaw na maszynach i urządzeniach	420 000,00	0,00

	kredyt obrotowy na kwotę 5.500.000,00 zł podwyższony 20.11.2015 do kwoty 7 970 000,00 zł nr 666926/176/2014 nr 666926/311/2015	od 25.11.2014 do 25.11.2016 od 20.11.2015 do 19.11.2017	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku, poręczenie cywilne, wpis na nieruchomości w Zabrze oraz w Katowicach, zastaw finansowy na akcjach spółki zależnej, zastaw na materiałach produkcyjnych, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.	3 652 000,00	0,00
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy na kwotę 3 600 000,00 zł nr 10/ZAB2015/O	od 30.12.2015 do 27.12.2018	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	0,00	1 200 000,00
Deutsche Bank Polska SA O/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 2 000 000,00 zł L.W/12000028	od 05.05.2016 do 30.04.2018	gwarancja bankowa	0,00	333 333,32
WFOŚ i GW Katowice	umowa pożyczki na kwotę 333 280,00 zł, nr 199/2013/28/OA/a/P	od 02.08.2013 do 30.06.2022		229 120,00	187 456,00
Razem				5 628 472,30	2 590 673,92

Krótkoterminowe

Tabela nr 26

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2016r.	Stan na 31.12.2016r.
PKO BP SA I O/Katowice	linia wielocelowa kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 000 000,00 zł podwyższony 18.06.2015 do kwoty 3 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 22.09.2009 do 21.09.2010 do 21.09.2013 do 09.07.2016 do 17.06.2018	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	2 306 397,43	2 617 382,07
PKO BP SA I O/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 3.500.000,00 zł + 500.000,00 zł (z gwarancji) podwyższony 18.06.2015 do 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 22.09.2009 do 21.09.2010 do 21.09.2013 do 09.07.2016 do 17.06.2018	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	3 043 654,39	3 846 000,45
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.500.000,00 zł nr 9/ZAB/2015/RR	od 21.12.2015 do 20.12.2016 do 20.12.2018	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, przewłaszczenie materiałów produkcyjnych, zastaw rejestrowy na maszynach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w OKB.Sp.	1 474 065,03	1 452 608,68
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy na kwotę 2.000.000,00 zł podwyższony 27.08.2013 do kwoty 3 705 000,00 zł nr 13/ZAB/2012/O	od 19.12.2012 do 18.12.2014 do 26.08.2016	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, poręczenie cywilne, zastaw na maszynach i urządzeniach oraz środkach obrotowych	720 436,00	0,00
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy na kwotę 2.160.000,00 zł nr 15/ZAB/2014/O	od 05.08.2014 do 30.07.2017	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku, poręczenie cywilne, zastaw na maszynach i urządzeniach	720 000,00	0,00
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy na kwotę 3 600 000,00 zł nr 10/ZAB2015/O	od 30.12.2015 do 27.12.2018	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.		1 200 000,00

ALIOR BANK SA (BPH SA) O/Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 5.500.000,00 zł podwyższony 20.11.2015 do kwoty 7 970 000,00 zł nr 666926/176/2014 nr 666926/311/2015	od 25.11.2014 do 25.11.2016 od 20.11.2015 do 19.11.2017	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku, poręczenie cywilne, wpis na nieruchomości w Zabrze oraz w Katowicach, zastaw finansowy na akcjach spółki zależnej, zastaw na materiałach produkcyjnych, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	3 990 920,15	3 996 270,72
BZ WBK Chorzów	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2.500.000,00 zł udzielony w ramach MULTILINII nr K00698/16	od 25.07.2016 do 25.07.2017	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, poręczenie wekslowe, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	2 481 510,48	2 468 202,38
BZ WBK Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 2 950 000,00 zł zmniejszony 22.08.2013 do kwoty 2 477 086,79 zł nr M0007428	od 18.04.2013 do 30.04.2016	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, poręczenie cywilne, wpis hipoteczny na nieruchomości OSOWCA wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	300 253,99	0,00
BZ WBK Katowice	kredyt rewolwingowy na kwotę 7 500 000,00 zł od 12.10.2015 zmniejszono do kwoty 7 100 000,00 zł nr K00612/15	od 26.05.2015 do 26.05.2016	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie cywilne, wpis hipoteczny na nieruchomości Osowca wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	4 950 150,32	0,00
ŚBS SILESIA Katowice	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 3 000 000,00 zł nr B 001/14/24	od 17.02.2014 do 16.02.2015 do 16.02.2016 do 29.04.2016 do 31.03.2017	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w banku PKO BP SA, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, wpis hipoteczny na nieruchomości w Katowicach, zastaw rejestrowy na środku trwałym	1 754 833,68	2 996 358,77
ŚBS SILESIA Katowice	kredyt rewolwingowy na kwotę 6 500 000,00 zł od 09.07.2015 zmniejszono do kwoty 5 500 000,00 zł nr O 001/13/127	od 27.06.2013 do 26.06.2014 do 26.06.2015 do 26.06.2016 do 25.07.2016 do 26.06.2017	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w PKO BP i SILESIA, zastaw na środkach trwałych oraz zapasach produkcji w toku, cesja praw z polis ubezpieczeniowych, przelewy wierzytelności	5 267 907,76	5 194 818,55
Deutsche Bank Polska SA O/Katowice	linia wielocelowa kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.000.000,00 zł podwyższony od 13.05.2013 do 3 000 000,00 zł od 05.05.2016 obniżony do 2 000 000,00 zł nr 1.W\12000028	od 02.04.2012 do 03.04.2013 do 02.04.2014 do 31.03.2015 do 29.04.2016 do 28.04.2017	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	2 764 818,17	1 494 937,70
Deutsche Bank Polska SA O/Katowice		od 05.05.2016 do 30.04.2018	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB		1 083 333,29
WFOŚ i GW Katowice	umowa pożyczki na kwotę 333 280,00 zł nr 199/2013/28/OA/a/P	od 02.08.2013 do 30.06.2022	gwarancja bankowa	41 664,00	41 664,00
Razem				29 816 611,40	26 391 576,61

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

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

Działalność finansowa polega głównie na pozyskiwaniu i spłacie kapitału w postaci bezpośredniego strumienia pieniędzy od inwestorów i kredytodawców. Bilansowa zmiana środków pieniężnych na dzień 31.12.2016 roku wynosi (-) 5 888 372,37 zł.

Przepływy pieniężne kształtowały się następująco:

Pozycja	Rok 2016	Rok 2015
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 871 692,99	15 871 386,15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 3 822 959,33	- 4 316 439,58
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 12 937 106,03	- 8 075 038,86
Przepływy pieniężne netto - razem	- 5 888 372,37	3 479 907,71
Środki pieniężne na początek okresu	7 322 799,53	3 842 891,82
Środki pieniężne na koniec okresu	1 434 427,16	7 322 799,53

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

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

	BO	BZ	Zmiany
Zobowiązania krótkoterminowe (bilans)	73 701 589,82	62 678 789,18	- 11 022 800,64
Kredyty krótkoterminowe (bilans)	-29 816 611,40	-26 391 576,61	3 425 034,79
Pożyczki krótkoterminowe (bilans) jednostki powiązane			
Zobowiązania długoterminowe (bilans)	8 916 979,02	4 994 512,00	-3 922 467,02
Kredyty długoterminowe (bilans)	-5 628 472,30	-2 590 673,92	3 037 798,38
Pożyczki długoterminowe jedno. powiązane. (bilans)			

Zobowiązania inwestycyjne (księgi rachunkowe)	-574 706,66	-1 659 566,47	-1 084 859,81
Zobowiązania inwestycyjne (księgi rachunkowe zobowiązania wekslowe)	-52 609,61	0,00	52 609,61
Zobowiązania leasingowe (księgi rachunkowe)	-5 195 888,63	-3 626 276,10	1 569 612,53
VAT	-107 465,48	-310 325,44	-202 859,96
	41 457 745,72	33 715 533,52	-7 742 212,20

A.II.10 Inne korekty:

- korekta inwestycji finansowych – poręczenia (-) 120 467,20 zł.

B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne:

- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych (+) 2 111 594,06 zł.

B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne:

- udzielenie pożyczek krótkoterminowych (-) 2 000 000,00 zł.

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

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

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

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

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

4.3 **Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu.**

Według stanu na dzień 31.12.2016 r. w Spółce zatrudnionych było 296 osób w tym 16 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na przestrzeni 2016 roku rozwiązano umowę o pracę z 28 pracownikami a zatrudniono 24 osób.

Tabela 27

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
Stanowiska nierobotnicze	120,84	120,25	117,86	119,52
Stanowiska robotnicze	153,56	153,75	150,63	152,30
RAZEM	274,41	273,99	268,49	271,82

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

Tabela 28

(Kwoty w zł.)

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Wynagrodzenia łącznie:	3 104 956,04	2 951 684,93
1. wypłacone członkom Zarządu	2 751 283,64	2 636 661,43
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	353 672,40	315 023,50

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

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

Tabela 29

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	<i>należne</i>	<i>wypłacone</i>
RAZEM	84 050,00	41 300,00
Przegląd i ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016r. oraz badanie sprawozdań jednostkowego i skonsolidowanego za 2016r. przez MW <i>RAFIN Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	62 450,00	21 500,00
Usługi doradztwa podatkowego za 2016 rok MW <i>RAFIN Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	21 600,00	19 800,00

V. Objasnienia szczególnych zdarzeń.

5.1 W sprawozdaniu finansowym za 2016r. nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na bieżący wynik finansowy.

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

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

Do porównywalności posłużyło sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2015 roku.

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

Tabela 30

Części składowe poziomu istotności	Kwoty	%	Koniec okresu
Razem:			4 699 547,88
Suma bilansowa	159 105 282,15	2	3 182 105,64
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto	108 895 160,76	1	1 088 951,61
Wynik finansowy netto	8 569 812,56	5	428 490,63
Poziom istotności			1 566 515,96

VI. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych.

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w operacjach pomiędzy podmiotami powiązanymi stosuje ceny transakcyjne.

Tabela 31

Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 31.12.2016r.

LP.	Kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1	FASING SINO-POL	3 878 389,64	-	572 019,88	-
2	LIANGDA CHINY	4 027 497,01	-	24 186,89	-
3	BECKER-PRUNTE NIEMCY	2 352 704,31	253 589,35	66 613,32	-

4	FASING ROSJA	6 191 685,57	368 498,85	-	-
5	FASING UKRAINA	310 282,11	-	-	-
6	MOJ S.A.	-	455,00	4 290 302,19	6 150,00
7	KARBON 2	-	-	-	-
8	GREENWAY	143,31	579 726,37	-	-
9	FASING MASZyny I KONSTRUKCJE	9 270,02	165 904,92	-	-
	Razem	16 769 971,97	1 368 174,49	4 953 122,28	6 150,00

Przychody na 31.12.2016r.

Tabela 32

Sprzedający	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Finansowe	Pozostałe	Razem	Kupujący
GK Fasing	1 418 507,84			2 397 576,60			3 816 084,44	Fasing Sino-Pol
GK Fasing	1 152 722,04	2 584,85		1 138 249,17		80 843,93	2 374 399,99	Chiny Liangda
GK Fasing		5 881,64			30 794,77		36 676,41	Greenway Sp. z o.o.
GK Fasing		158 367,38		573,10	258 843,23	1 521,19	419 304,90	Moj S.A.
GK Fasing	1 117 005,79	52 341,91		415 388,09	76 531,45		1 661 267,24	Fasing Rosja
GK Fasing	432 697,65	213 945,33		3 134 275,65	113 374,78		3 894 293,41	Becker Prunte
GK Fasing						7 960,45	7 960,45	Fasing Ukraina
GK Fasing		8 440,21			97,62		8 537,83	Fasing Maszyny i Konstrukcje
Razem	4 120 933,32	441 561,32	0,00	7 086 062,61	479 641,85	90 325,57	12 218 524,67	

Koszty na 31.12.2016r.

Tabela 33

Kupujący	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Finansowe	Pozostałe	Razem	Sprzedający
GK Fasing		576 584,63					576 584,63	Fasing Sino-Pol
GK Fasing	0,00				30 794,77		30 794,77	Greenway Sp. z o.o.
GK Fasing	0,00						0,00	Fasing Rosja
GK Fasing	0,00					19 357,57	19 357,57	Fasing Ukraina
GK Fasing	0,00	243 094,32				973 839,06	1 216 933,38	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	153 248,00	9 123 733,37	96 428,82	6 117,30	5 000,00	9 384 527,49	Moj S.A.
GK Fasing	0,00			4 766 220,20			4 766 220,20	Becker Prunte
GK Faing	0,00						0,00	Fasing Maszyny i Konstrukcje
Razem	0,00	972 926,95	9 123 733,37	4 862 649,02	36 912,07	998 196,63	15 994 418,04	

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

Tabela 34

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

Ponadto, jednostkami powiązanymi są również:

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

Zaangażowanie kapitałowe w innych podmiotach:

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

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

6.3 Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządza bilans skonsolidowany za 2016 roku . Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS, CO. LTD. (Chiny), K.B.P.Kettenwerk Becker Prünfte GmbH (Niemcy) , FASING UKRAINA sp. z o.o. (Donieck), Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY SP. Z O.O., ZAVODY GORNOVO OBORUDOVANIYA I INSTRUMENTA FASING Sp. z o.o. w Moskwie (Rosja), FASING MASZyny I KONSTRUKCJE PRZEMYSŁOWE, FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd. z siedzibą w Pekinie.

Spółka : Electron Poland S. A. z siedzibą w Katowicach ul. Modelarska 11. na dzień bilansowy, tj. 31.12.2016r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki została wyłączona z konsolidacji, jako dane finansowe nieistotne i ujęte według ceny nabycia.

VII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2016 r. Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

X. Inne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Nie dotyczy

XI. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

W Spółce Grupa Kapitałowa FASING SA po dniu 31.12.2016 r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za 2016 roku.

Spółka jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie sporządza dodatkowe noty objaśniające, aby wykonać obowiązki wynikające z ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz wydanych do niej aktów wykonawczych. Powyższe noty publikowane są w formie raportu okresowego SA-R_2016 Raport roczny za 2016r. Raport zostanie opublikowany w dniu 28.04.2017r., o dacie publikacji spółka powiadomiła w raporcie bieżącym opublikowanym w dniu 25.01.2017r.

Katowice, 25. KWI. 2017

Główny Księgowy
mgr Maria Diszyga

WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. TECHNICZNYCH
mgr Zofia Guzy

I WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
INWESTYCJI
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego uzupełniający opinię dotyczącą

Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. w Katowicach,
ul. Modelarska 11

WPROWADZENIE DO RAPORTU

1. Badaniem objęto jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe w siedzibie jednostki
za okres: od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku
w okresie: od 24 października 2016 roku do 25 kwietnia 2017 roku z przerwami.
2. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła:
Kluczowy biegły rewident – Teresa Bierońska nr ewidencyjny 8952
Biegły rewident – Zofia Segeniec nr ewidencyjny 11791
3. Skład Zarządu Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A.
w Katowicach, ul. Modelarska 11 aktualny na dzień zakończenia badania, tj. na datę wydania
opinii i raportu z badania (25 kwietnia 2017 roku) był następujący:

Prezes Zarządu- Dyrektor Naczelny	Pan Zdzisław Bik
I Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Zarządzający i Inwestycji	Pan Maksymilian Klank
Wiceprezes Zarządu – Dyrektor ds. Technicznych	Pani Zofia Guzy
4. Skład Rady Nadzorczej aktualny na dzień zakończenia badania, tj. na datę wydania opinii
i raportu z badania (25 kwietnia 2017 roku) był następujący:

Przewodniczący	Pan Tadeusz Demel
Zastępca Przewodniczącego	Pan Józef Dubiński
Sekretarz	Pan Stanisław Bik
Członek	Pan Andrzej Matczewski
Członek	Pan Włodzimierz Grudzień
5. Głównym Księgowym osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych
i sporządzanie sprawozdania finansowego była Pani Grażyna Dudek od 02 czerwca 2008 roku
do nadal.
W okresie od 07 kwietnia 2017 r. do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego,
zgodnie z zakresem czynności osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych
i sporządzenie sprawozdania finansowego była Pani Maria Bisztyga.



A. CZEŚĆ OGÓLNA

I Forma prawna jednostki, adres siedziby jednostki – zgodny z dokumentacją złożoną w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Firma Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING jest Spółką Akcyjną.

Adres siedziby jednostki : 40-142 Katowice, ul. Modelarska 11.

W badanym roku obrachunkowym i do zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w tym zakresie.

II Przedmiotem działalności zgodnym z nadanym numerem REGON-u, art.7.1 Statutu i wpisem do KRS. jest:

Do najważniejszych należą:

- PKD 25, 62, Z, Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- PKD 25, 93, Z, Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn,
- PKD 25, 94, Z, Produkcja złączy i śrub,

III Podstawa prawna działalności

Podstawowymi aktami prawnymi działalności gospodarczej Spółki są:

- Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15 września 2000 roku (Dz. U. z 2016 r. poz. 1578, 1579),
- Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13 grudnia 1991 roku – Repertorium A Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka.

Ostatnia zmiana:

- Akt notarialny z dnia 08 listopada 2010 roku Repertorium „A” 10.072/2011 – zmiany w Statucie w art. 11 ust.2 (11.2), ust 4 (11.4), zmiany art. 12 ust. 2, zmiany art. 13.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

IV Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców w dniu 05 lipca 2002 roku w Sądzie Rejonowym Katowice Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000120721 – sygnatura akt KA. VIIINS – REJ.KRS/6703/05/351.

Ostatni odpis z dnia 20 kwietnia 2017 roku.

5-

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Urząd Skarbowy w Katowicach decyzją z dnia 17 czerwca 1993 roku nadał numer identyfikacyjny podatnika podatku od towarów i usług VAT oraz podatku akcyzowego

NIP 634-025-76-23

oraz w dniu 24 kwietnia 2004 roku numer identyfikacji podatkowej jako podatnika VAT UE

PL 6340257623

Urząd Statystyczny w Katowicach nadał numer identyfikacji podmiotów gospodarki narodowej – (aktualne zaświadczenie z dnia 05 marca 2010 roku), zaktualizowany zgodnie z PKD 2007.

REGON 271569537

V Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny wynosi **85.119.738,02 zł**

a w tym:

a) kapitał podstawowy	8 731 369,72 zł
b) kapitał zapasowy	59.553.190,19 zł
c) kapitał z aktualizacji wyceny	8.265.365,55 zł
d) zysk roku bieżącego	8.569.812,56 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016 roku składa się z kapitału akcyjnego, który wynosi 8 731 369,72 zł i dzieli się na 3 107 249 akcji na okaziciela. Każda akcja ma nominalną wartość 2,81 zł. Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi.

Kapitał został pokryty w całości wkładem pieniężnym zgodnie z art. 306 i 309 KSH, i odpowiada wysokości określonej w art. 624 KSH.

Kapitał podstawowy został pokryty, zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

W badanym roku oraz do dnia zakończenia badania wysokość kapitału podstawowego nie uległa zmianie.

Wysokość kapitału jest zgodna z Statutem Spółki – Art. 8 i wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego – ostatni odpis z dnia 20 kwietnia 2017 roku.

VI Ogólna charakterystyka struktury organizacyjnej badanej jednostki

Badana jednostka jest:

- podmiotem dominującym niższego szczebla sporządzającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe,
- nie jest znaczącym inwestorem,



- jednostką zależną od Karbon 2 Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach, która jako spółka dominująca posiada 60,12% udziału w jej kapitale i w prawach głosu,
- nie jest przedsiębiorstwem wielozakładowym,
- nie jest członkiem podatkowej grupy kapitałowej.

VII Przekształcenia kapitałowe i organizacyjne jakie miały miejsce w badanej jednostce – nie wystąpiły.

VIII Wielkość średniorocznego zatrudnienia

Średnioroczne zatrudnienie w 2016 roku wynosi 272 osoby co jest zgodne z wielkością wykazaną w sprawozdaniu Z-06 „Sprawozdanie o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy za 2016 rok” (dział 1, wiersz 01, rubr. 1).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 roku wynosi 292 pracowników.

IX Informacje dotyczące Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej

W okresie objętym badaniem nie było zmian w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza w dniu 10 czerwca 2016 roku wybrała na VIII kadencję nowy Zarząd (uchwały Rady Nadzorczej 30/IX/2016, 31/IX/2016, 32/IX/2016). Skład Zarządu nie uległ zmianie.

X Zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone

za okres 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 159.105.282,15 zł
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, wykazującego **zysk netto** 8.569.812,56 zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 6.084.013,36 zł
- rachunku przepływu środków pieniężnych za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę 5.888.372,37 zł
- dodatkowych informacji i objaśnień

- XI Podstawą badania sprawozdania finansowego** jest umowa Nr 62/16/17 z dnia 07 czerwca 2016 roku zawarta z MW RAFIN Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółką Komandytową w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3 Nr rejestru KIBR 3076.

Umowa została zawarta w wykonaniu uchwały Nr 28/IX/2016 Rady Nadzorczej z dnia 09 maja 2016 roku, wynika to z art. 20 ust. 2 pkt. 1 Statutu Spółki.

Podmiot uprawniony MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa, kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie oświadczają, że są w pełni niezależni w stosunku do badanej jednostki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej w Katowicach, zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r., poz. 1000).

- XII Kierownik jednostki złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta wyjaśnienia i informacje.**

W czasie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani metod badania.

- XIII Sprawozdanie finansowe jednostki za ubiegły okres obrotowy**

1. Było badane przez firmę audytorską MW RAFIN Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę Komandytową w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3 wpisaną pod numerem 3076 na listę uprawnionych do badania i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
2. Zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Uchwałą Nr 6/2016 z dnia 10 czerwca 2016 roku – akt notarialny Repertorium „A” Numer 3271/2016.
3. Bilans zamknięcia został wprowadzony do ksiąg okresu badanego jako bilans otwarcia.
4. Zysk za rok poprzedni zgodnie z uchwałą ZWZ nr 7/2016 z dnia 10 czerwca 2016 roku został podzielony następująco:

- dywidendę dla akcjonariuszy w kwocie	2.485.799,20 zł
- kapitał zapasowy w kwocie	6.430.572,07 zł
5. Zostało złożone w dniu 28 czerwca 2013 roku w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS - (Postanowienie KA.VIII NS-REJ.KRS/021549/16/502 z dnia 15 lipca 2016 roku).
6. Zostało złożone w Pierwszym Śląskim Urzędzie Skarbowym w Sosnowcu dnia 17 czerwca 2016 roku.

- XIV Wnioski zalecenia biegłych rewidentów z badania sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy** - nie wystąpiły.



XV Jednostka nie była w ciągu roku objęta kontrolą przez zewnętrzne organy kontroli.

XVI Sposób wykorzystania przez biegłego rewidenta ustaleń: innego biegłego rewidenta, działającego w imieniu innego podmiotu uprawnionego, audytu wewnętrznego lub rzeczoznawcy

Do badania wykorzystano:

- operat szacunkowy wartości rynkowej środków technicznych znajdujących się na terenie Biogazowni, wykonany przez firmę AKCES Spółka Cywilna Biuro Konsultingu z siedzibą w Gliwicach. Operat został wykonany na dzień 31.12. 2016 roku w celu prawidłowej wyceny znajdującej się w pozycji bilansowej Towary elementów Biogazowni.
- raport z wyliczenia rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne według stanu nadziei 31.12.2016 roku sporządzony przez KDPA POLSK Spółka z o. o. z siedzibą w Katowicach

XVII Wykaz jednostek powiązanych

KARBON 2 Sp. z o.o., Katowice, ul. Modelarska 11,

FASING PLUS S.R.O – Karvina , Zawodni 540/51 CZECHY,

FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Spółka z o. o., Katowice, Modelarska 11

MOJ S.A. - Katowice, ul. Tokarska 6

Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co. Ltd joint venture – CHINY

KBP Kettenwerk Becker – Pruenste GmbH - Niemcy

FASING UKRAINA ul. Postyszewa b. 101 m. Donieck

Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY Spółka z o. o. Katowice, ul. Modelarska 11

Zakład Urządzeń i Narzędzi Górniczych FASING Spółka z o. o. w Rosji z siedzibą w Moskwie,

Electron Poland Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

I Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości

1. Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. wprowadził do stosowania dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości, w tym również Zakładowy Plan Kont wraz z komentarzem obowiązujący w Grupie Kapitałowej FASING S.A. – Uchwała Nr 4/2/V/2009 z dnia 16 lutego 2009 roku (z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2009 roku).

Spełnia ona wymagania wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

2. Zakładowy Plan Kont jest prawidłowy i zawiera w szczególności:

- wykaz kont księgi głównej (ewidencji syntetycznej),
- zasady bieżącej i bilansowej wyceny aktywów i pasywów,
- zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych (ewidencji analitycznej i ich powiązania z kontami księgi głównej,
- zasady ewidencji i kalkulacji (rachunku) kosztów i ustalania wyniku finansowego,

3. Księgi rachunkowe (główna i analityczna) prowadzone były w okresie od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku za pomocą programu komputerowego Biura Projektowania Systemów Cyfrowych S.A. 41-506 Chorzów, ul. Gałęzki 61.

Program Impuls 5.1.0. w zakresie następujących modułów:

- finanse i księgowość,
- środki trwałe,
- gospodarka materiałowa,
- sprzedaż, dystrybucja,
- kadry.

4. Księgi rachunkowe są prawidłowo otwarte. Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych na następny rok obrotowy.

5. W Grupie Kapitałowej FASING S.A. prowadzony jest Dziennik w rozumieniu przepisów art. 13 ust. 1 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości, w którym ujmowane są wszystkie operacje zgodnie z zasadą podwójnego zapisu księgowego.

Zapisy w Dzienniku zgodne są z sumami wykazanymi w zestawieniu obrotów

i sald kont analityczno-syntetycznych za okresy miesięczne oraz sumami narastającymi od początku roku. Konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna) zgodne są z odpowiednimi kontami zestawienia obrotów i sald za okresy miesięczne oraz sumami narastającymi od początku roku.

Biegły rewident stwierdza, że w tym zakresie jest pełna zgodność z przepisami art. 13 ust. 1 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zmianami.

6. Badano prowadzenie ksiąg rachunkowych i ich zgodność z polityką rachunkowości przyjętą do stosowania w Spółce, a w szczególności:

- tworzenie kont księgi głównej i funkcjonowanie kont analitycznych,
- wycenę bilansową aktywów i pasywów,
- rozliczenie materiałów, usług zaliczonych w ciężar kosztów działalności,



- umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - rozliczenie kosztów.
- i nie stwierdzono w tym zakresie uchybień.
7. Dokumenty będące przedmiotem księgowania są kompletne, odzwierciedlają w sposób prawidłowy i przejrzysty operacje gospodarcze, są kontrolowane pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym a następnie dekretowane i księgowane.
 8. Kontrola kompletności i aktualności danych zapewniona jest za pomocą odpowiednich wydruków. Dostęp do zbiorów mają tylko upoważnione osoby. Dane zawarte w bazach systemu są zabezpieczone przed ich utratą i zniszczeniem.
 9. Księgi rachunkowe są prawidłowo otwarte i kompletne, zawierają poprawne zapisy, są „powiązane” z dokumentami źródłowymi i opracowanym sprawozdaniem finansowym.
 10. Koszty działalności, a w szczególności ich ewidencja i rozliczenie dokonywane są zgodnie z zasadami określonymi dla zespołów 4, 5, 6 i 7 kont zakładowego planu kont.
 11. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w Katowicach, ul. Modelarska 11.
 12. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. sporządzone zostało poprawnie pod względem formalnym na podstawie ksiąg rachunkowych, na wzorach stanowiących załączniki do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, (jednolity tekst Dz. U. z 2016 r. poz. 1047).
Sprawozdanie finansowe wykazuje zgodność rachunkową w poszczególnych pozycjach z zestawieniem obrotów i sald kont księgi głównej.
 13. Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za prowadzone bieżąco i ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności stosownie do art. 24 ustawy o rachunkowości.
Zapewnione jest powiązanie dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.

II Działanie w jednostce systemu kontroli wewnętrznej powiązanej z systemem rachunkowości

1. Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w Spółce oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości ponosi odpowiedzialność Zarząd Spółki.
2. System kontroli wewnętrznej obejmuje:
 - kontrolę funkcjonalną sprawowaną przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych i samodzielnych,

\$

- samokontrolę prawidłowości wykonywania własnej pracy dokonywaną przez wszystkich pracowników.
3. Kontrola merytoryczna i formalno rachunkowa sprawowana jest przez poszczególnych pracowników w ramach ich zakresu czynności.
3. Zarząd Spółki na podstawie Uchwały nr 4/3/V/2009 z dnia 16 lutego 2009 roku wprowadził do stosowania następujące instrukcje:
- obiegu dowodów księgowych,
 - kasową,
 - magazynową,
 - inwentaryzacyjną.
4. System kontroli wewnętrznej związany z rachunkowością zapewnia kompletne ujęcie i prawidłowe udokumentowanie a w szczególności:
- operacji gospodarczych związanych z zakupem środków trwałych, materiałów i usług,
 - kalkulacji kosztów i wyceną produktów,
 - wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych,
 - rozchodów do użytkowania maszyn i urządzeń, zużycia materiałów oraz z ich sprzedażą,
 - sprzedaży i wydania produktów,
 - obrotu pieniężnego w kasach i na rachunkach bankowych,
 - uzyskanych dochodów i poniesionych wydatków.
5. Badanie kontroli wewnętrznej było przeprowadzone jedynie w takim zakresie, w jakim wiązało się z badanym sprawozdaniem finansowym.
- Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich nieprawidłowości i słabości tego systemu, w związku z czym nie może stanowić podstawy do wydania opinii odnośnie efektywności systemu kontroli wewnętrznej.
6. Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej powiązanej z systemem rachunkowości, opartej głównie na podziale funkcji.
- Reasumując, biegły rewident stwierdza, że istniejący w badanej Spółce system kontroli wewnętrznej spełnia swoje zadania i ma pozytywny wpływ na stan prawidłowości i wiarygodności prowadzonej rachunkowości badanej jednostki.

III Inwentaryzacja

Podstawą przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej rzeczowych i pieniężnych składników majątkowych oraz pozostałych aktywów i pasywów było Zarządzenie wewnętrzne nr 1/02/2016 Prezesa Zarządu Dyrektora Naczelnego Grupy Kapitałowej FASING S.A. z dnia 01 lutego 2016 roku w sprawie inwentur okresowych i kontroli problemowych obowiązujących w 2016 roku - aneks nr 6 z dnia 15.11.2016 roku oraz aneks nr 7 z dnia 20.12.2016 roku.

1. Inwentaryzacją objęto:

a) w drodze spisu z natury na dzień 30.11.2016 roku

- materiały w magazynie zamkniętym, materiały biurowe,
- materiały w magazynie otwartym ,
- pojemniki, półfabrykaty.

b) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2016 roku

- zapasy wyrobów gotowych, półfabrykatów, produkcji w toku,
- środków trwałych w budowie,
- środków pieniężnych w kasie, czeków, weksli i innych papierów wartościowych,

c) w drodze pisemnych potwierdzeń sald:

- należności na dzień 30.11.2016 r.
- środki pieniężne na rachunkach bankowych, papiery wartościowe na dzień 31.12.2016 rok.

d) w drodze weryfikacji sald na dzień 31.12.2016 r.

- pozostałe aktywa i pasywa.

2. Biegły rewident brał udział jako obserwator w inwentaryzacji:

a) zapasów materiałów w dniu 03 grudnia 2016 roku,

b) zapasów wyrobów gotowych, produkcji w toku, półfabrykatów w dniu 31 grudnia 2016 roku,

3. Ujawnione różnice inwentaryzacyjne zostały wyjaśnione, prawidłowo zweryfikowane i rozliczone w księgach 2016 roku.

4. Przewodniczący Zakładowej Komisji Inwentaryzacyjnej przedłożył w dniu 31 marca 2017 r. do zatwierdzenia przez Prezesa Spółki sprawozdanie roczne z przebiegu inwentaryzacji składników majątkowych Spółki w 2016 roku.

5. Omówienie ewentualnych wniosków z przeprowadzonych inwentaryzacji składników majątkowych przedstawiono przy badaniu poszczególnych pozycji bilansu.

IV Ocena opracowania i stosowania w jednostce dokumentacji transakcji z jednostkami powiązanymi

Spółka posiada dokumentację podatkową transakcji z jednostkami powiązanymi zgodnie z art.11 pkt.1 i 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz.1888 z późn. zmianami). Nie było przedmiotem badania ustalenie prawidłowości stosowanych pomiędzy jednostkami powiązanymi cen transakcyjnych.



V Klauzula podatkowa

W toku badania biegły rewident przeprowadzający badanie sprawdził prawidłowość rozliczeń z tytułu zobowiązań podatkowych, celnych i ubezpieczeń społecznych, lecz tylko w takim zakresie, w jakim uznał za stosowne do sporządzenia opinii i raportu z badania. W związku z tym sporządzenie opinii i uzupełniającego ją raportu nie może być uznane za wyrażenie opinii odnośnie prawidłowości i terminowości wywiązywania się przez jednostkę Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ze zobowiązań publicznoprawnych.

VI Ocena właściwego przechowywania ksiąg rachunkowych, dokumentacji księgowej i sprawozdań finansowych

System ochrony danych i ich zbiorów w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów został określony w polityce rachunkowości.

Dowody księgowe, księgi rachunkowe przechowywane są w siedzibie Zarządu Spółki. Po zakończeniu roku dokumentacja księgowa, personalna przechowywana jest w archiwum zakładowym. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe archiwizowane są w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące w Siedzibie Spółki.

Dowody księgowe przechowywane są w porządku chronologicznym, dla każdego symbolu, pod którym dowód jest ujęty w księgach rachunkowych.

Biegły rewident stwierdza właściwy sposób przechowywania sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych i dokumentacji księgowej.

Spółka przechowuje zbiory w postaci wydruków papierowych oraz na odpowiednich dyskach. Za prawidłową archiwizację danych odpowiada informatyk.

C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Zmiana stanu aktywów (majątku) na 31.12.2016 r. w stosunku do stanu na 31.12.2015r. oraz ich struktura są następujące:

Składniki aktywów		Rok bieżący		Rok poprzedni		Dynamika 2 : 4 w %
		Kwota (w tys. zł)	Struktura %	Kwota (w tys. zł)	Struktura %	
1		2	3	4	5	6
Aktywa trwałe		70 809	44,50	72 148	42,13	98,1
1.	Wartości niematerialne i prawne	271	0,17	24	0,01	1 129,2
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 404	17,85	32 163	18,78	88,3
3.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
4.	Inwestycje długoterminowe	40 451	25,42	38 329	22,38	105,5
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 683	1,06	1 632	0,96	103,1

\$-

Aktywa obrotowe	88 296	55,50	99 095	57,87	89,1
1. Zapasy	31 532	19,82	34 032	19,87	92,6
2. Należności krótkoterminowe	52 969	33,29	54 946	32,09	96,4
3. Inwestycje krótkoterminowe	2 587	1,63	8 776	5,13	29,5
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 208	0,76	1 341	0,78	90,1
Aktywa razem	159 105	100,00	171 243	100,0	92,91

Majątek Spółki zmniejszył się o 12 138 tys. zł w porównaniu do stanu na 31.12.2015 roku,
a w tym:

- aktywa trwałe zmniejszyły się o 1 339 tys. zł,
- aktywa obrotowe zmniejszyły się o 10 799 tys. zł.

Udział aktywów trwałych w aktywach ogółem zwiększył się z 42,13 % w 2015 roku do 44,50 % w 2016 roku, a aktywów obrotowych zmniejszył się z 57,87 % do 55,50 %.

Na zmniejszenie majątku wpływ miały:

- **zmniejszenia:**

- rzeczowych aktywów trwałych o	3 759 tys. zł
- zapasów o	2 500 tys. zł
- należności krótkoterminowych o	1 977 tys. zł
- inwestycji krótkoterminowych o	6 189 tys. zł
- krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o	133 tys. zł
- razem zmniejszenia	14 558 tys. zł

- **zwiększenia:**

- wartości niematerialnych i prawnych o	247 tys. zł
- długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o	51 tys. zł
- inwestycji długoterminowych o	2 122 tys. zł
- razem zwiększenia	2 420 tys. zł

2. Zmiana stanu źródeł pochodzenia aktywów (majątku) na 31.12.2016 r. w stosunku do stanu na 31.12.2015 r. oraz ich struktura są następujące:

w tys. zł

Składniki pasywów		Rok bieżący		Rok poprzedni		Dynamika 2 : 4 w %
		Kwota (w tys. zł)	Struktura (%)	Kwota (w tys. zł)	Struktura (%)	
1		2	3	4	5	6
A.	Kapitał (fundusz) własny	85 120	53,50	79 036	46,15	107,70
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 985	46,50	92 208	53,85	80,24
1.	Rezerwy na zobowiązania	3 451	2,17	6 048	3,53	57,06
2.	Zobowiązania długoterminowe	4 994	3,14	8 916	5,21	56,01
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	62 679	39,39	73 702	43,04	85,04
4.	Rozliczenia międzyokresowe	2 861	1,80	3 541	2,07	80,80
Pasywa razem		159 105	100,0	171 243	100,0	92,91

Źródła pochodzenia aktywów zmniejszyły się o 12 138 tys. zł w porównaniu do stanu na 31.12.2015 roku, a w tym:

- kapitały własne wzrosły o 6 084 tys. zł
- kapitały obce zmniejszyły się o 18 222 tys. zł

W kapitałach własnych przyrost wykazują pozostałe kapitały (kapitał zapasowy) w wyniku podziału zysku za 2015 rok. Zysk netto za badany rok stanowi 96,1 % kwoty zysku za 2015 rok.

Struktura źródeł pochodzenia majątku Spółki w badanym roku uległa zmianie w porównaniu do 2015 roku i kształtuje się następująco:

- udział kapitału własnego zwiększył się z 46,15 % w ubiegłym roku do 53,50 % w 2016 roku,
- udział kapitałów obcych zmniejszył się z 53,85 % w roku ubiegłym, do 46,50 % w 2016 roku.

Na powyższe zmiany wpływ miały:

zwiększenie:

- kapitału własnego o 6 084 tys. zł

zmniejszenia:

- rezerw na zobowiązania o 2 597 tys. zł
- zobowiązań długoterminowych o 3 922 tys. zł
- zobowiązań krótkoterminowych o 11 023 tys. zł
- rozliczenia międzyokresowe o 680 tys. zł
- Razem zmniejszenia 18 222 tys. zł

3. Wyniki finansowe w okresie badanym w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego

Wyniki na poszczególnych rodzajach działalności w badanym roku przedstawiają się następująco:

Treść	Przychody (w tys. zł)	Koszty (w tys. zł)	+ Zysk - Strata
1	2	3	4
Działalność operacyjna	108 895	94 459	+ 14 436
- produkty	90 796	78 114	+12 682
- towary i materiały	18 099	16 345	+1 754
Razem działalność operacyjna i zrównana	3 725	6 064	-2 339
- pozostała działalność operacyjna	1 458	2 149	- 691
- działalność finansowa	2 267	3 915	-1 648
Zysk brutto (rubryka 4)	112 620	100 523	+ 12 097
Podatek dochodowy -	x	x	3 528
Zysk netto	x	x	+ 8 569

Wyniki na poszczególnych rodzajach działalności w badanym roku w porównaniu do ubiegłego roku przedstawiają się następująco:

Lp.	Treść	Rok bieżący + zysk - strata	Rok poprzedni + zysk - strata	Zmiana stanu	Wskaźnik dynamiki % (3 : 4)
				+ poprawa - pogorszenie	
1	2	3	4	5 = 3 - 4	6 = 5 : 4
1.	Wynik na sprzedaży	+ 14 436	+ 17 201	- 2 765	- 16,1
	<u>a w tym:</u>				
	1) produktów	+ 12 682	+12 367	+315	+ 2,5
	2) towarów i materiałów	+ 1 754	+ 4 834	- 3 080	- 63,7
2.	Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	- 691	- 2 375	+1 684	+70,9
3.	Wynik na przychodach i kosztach finansowych	- 1 648	-3 153	+ 1 505	+ 47,7
4.	Zysk brutto	+ 12 097	+11 673	+424	+ 3,6
6.	Podatek dochodowy	3 528	2 757	x	x
7.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
8.	Zysk netto	+ 8 569	+ 8 916	- 347	- 3,9

W okresie objętym badaniem:

- wypracowano – zysk netto w kwocie 8 569 tys. zł, co stanowi spadek w porównaniu do roku poprzedniego o 347 tys. zł,
- wynik na sprzedaży produktów stanowi zysk w wysokości 12 682 tys. zł, również na sprzedaży towarów i materiałów osiągnięto wynik dodatni w kwocie 1 754 tys. zł, w porównaniu do 2015 roku na sprzedaży produktów nastąpiła poprawa wyniku o 315 tys. zł, wynik na sprzedaży towarów i materiałów uległ zmniejszeniu o 3 080 tys. zł.

Na ukształtowanie się wyniku finansowego netto za 2016 rok wpływ miała:

- strata na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 691 tys. zł,
- strata na działalności finansowej w wysokości 1 648 tys. zł.

Kształtowanie się wskaźników zyskowności za 2016 rok w porównaniu do 2015 roku:

Nazwa wskaźnika	Okres badany w %	Rok poprzedni w %	+poprawa -pogorszenie w %
zyskowności sprzedaży	7,9	5,1	+ 2,8
rentowności brutto sprzedaży	40,2	28,6	+11,6
zyskowności majątku ogółem	5,2	6,1	- 0,9
zyskowności kapitałów własnych	10,4	11,8	- 1,4



Wskaźniki zyskowności sprzedaży i rentowności brutto sprzedaży zwiększyły się w porównaniu do roku 2015 odpowiednio o 2,8 pkt % i 11,6 pkt %. Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych oraz zyskowności majątku uległy zmniejszeniu w porównaniu do roku ubiegłego o 1,4 pkt % i 0,9 pkt %.

4. Istotne wskaźniki analityczne płynności finansowej i zadłużenia oraz wskaźniki dotyczące przepływów pieniężnych i rynku kapitałowego kształtują się następująco:

L.p.	Nazwa wskaźnika	Okres badany	Rok poprzedni	+poprawa -pogorszenie
1	2	3	4	5
1.	pokrycia bieżących zobowiązań	1,4	1,3	+0,1
2.	szybkości spłaty zobowiązań	0,9	0,9	0,0
3.	płynności bardzo szybki	0,0	0,1	-0,1
4.	obrotu należnościami w dniach	138	80	-58
5.	obrotu zobowiązaniami w dniach	115	60	-55
6.	obrotu zapasami materiałów w dniach	91	104	+13
7.	obrotu zapasami produktów w dniach	14	16	+ 2
8.	zadłużenia ogółem	0,4	0,5	+0,1
9.	pokrycia majątku kapitałami własnymi	0,5	0,5	0,0
10.	trwałości struktury finansowania	0,6	0,6	0,0
11.	produktywności jednej akcji	35,05	56,39	- 21,34
12.	zyskowności jednej akcji	2,76	2,87	- 0,11
13.	wartości księgowej jednej akcji	27,39	25,44	+ 1,95
14.	giełdowy kurs akcji	5,11	6,19	- 1,08

Wskaźniki płynności finansowej tj. pokrycia bieżących zobowiązań, szybkości spłaty zobowiązań i bardzo szybki utrzymują się na tym samym poziomie jak w poprzednim roku.

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach uległ wydłużeniu o 58 dni, a wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach o 55 dni, w porównaniu do roku poprzedniego. Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w dniach uległ skróceniu o 13 dni, natomiast wskaźnik obrotu zapasami produktów o 2 dni.

Wskaźniki zadłużenia tj. wskaźnik zadłużenia ogółem uległ nieznacznej poprawie o 0,1 pkt, natomiast wskaźnik pokrycia aktywów kapitałami własnymi oraz wskaźnik trwałości struktury finansowania utrzymują się na tym samym poziomie jak w poprzednim roku.

Wskaźniki zadłużenia kształtują się na zadawalającym poziomie.

Wśród wskaźników rynku kapitałowego (przedstawione w załączniku nr 5) poprawę o 1,95 pkt w porównaniu do roku ubiegłego wykazuje wskaźnik wartości księgowej jednej akcji, natomiast nastąpiło zmniejszenie wskaźnika produktywności jednej akcji o 21,34 pkt oraz wskaźnika zyskowności jednej akcji o 0,11 pkt.

5. Wnioski końcowe dotyczące poziomu aktywów, pasywów, wskaźników płynności finansowej oraz sytuacji finansowej,

Zaprezentowane zmiany w aktywach i pasywach, rachunku zysku i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych pozwalają sformułować następujące ustalenia:

- **ustalenia pozytywne:**

- wypracowanie zysku netto za badany okres,
- wysoki kapitał własny,
- dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej,
- ujemne przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej,

- **ustalenia negatywne:**

- ujemne przepływy pieniężne netto z działalności finansowej,
- strata na pozostałej działalności operacyjnej,
- strata na działalności finansowej.
- zwiększenie okresu windykacji należności.
- wydłużenie okresu regulowania zobowiązań.

Biorąc pod uwagę stan posiadanych aktywów i pasywów, wyniki badania oraz analizę przedstawionych wyżej wskaźników zyskowności, płynności finansowej i zadłużenia oraz wskaźników rachunku przepływów pieniężnych i rynku kapitałowego, należy wysnuć wniosek, że nie istnieje zagrożenie dla kontynuacji działalności gospodarczej Spółki do końca następnego roku obrotowego.

D. BADANIE WŁAŚCIWE AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI Kształtujących Wynik Działalności Jednostki

I AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa	1.149.737,66 zł
Dotychczasowe umorzenie	878.474,77 zł
Zaliczka na wartości niematerialne	- zł
Odpis aktualizujący	- zł
Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.	271.262,89 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	0,17 %
Kwota rocznej amortyzacji	35.103,76 zł

Wartości niematerialne i prawne stanowią zakupione licencje i programy komputerowe.

Ewidencja analityczna wartości niematerialnych i prawnych jest zgodna z ewidencją syntetyczną.

W ciągu roku zwiększono wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych z tytułu zakupu gotowych dóbr na kwotę 282.435,91 zł, umorzenie za badany okres wyniosło 35.103,76 zł.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych została przeprowadzona na dzień bilansowy w formie weryfikacji.

Wartości niematerialne i prawne są zgodne z ewidencją syntetyczną, analityczną, zestawieniem obrotów i sald i zostały poprawnie wykazane w sprawozdaniu finansowym

2. Rzeczowe aktywa trwałe wynoszą:

Środki trwałe - wartość początkowa	176.665.733,44	zł
Dotychczasowe umorzenie	149.596.997,23	zł
Odpis aktualizujący	-	zł
Wartość netto na 31.12.2016 r.	27.068.736,21	zł
Środki trwałe w budowie	1.335.520,47	zł
Razem rzeczowe aktywa na 31.12.2016 r.	28.404.256,68	zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	17,85	%
Kwota rocznej amortyzacji	6.666.852,02	zł

Ostatnia pełna inwentaryzacja środków trwałych została przeprowadzona według stanu na dzień 31.12.2013 r. W badanym roku była przeprowadzana inwentaryzacja środków trwałych w budowie w drodze spisu z natury oraz w drodze weryfikacji stanów.

W ciągu roku zwiększono wartość środków trwałych ogółem z tytułu:

- zakupu gotowych dóbr	753.163,97	zł
- leasingu finansowego	276.341,00	zł
- modernizacji środków trwałych	2.520.028,54	zł
Razem	3.549.533,51	zł

oraz zmniejszono z tytułu:

- likwidacji	739.145,22	zł
- sprzedaży	-	zł
- mniej umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	737.202,22	zł
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	1.943,00	zł

Ewidencja syntetyczna i analityczna środków trwałych prowadzona jest w programie komputerowym: System środki trwałe - w układzie grup rodzajowych, w formie zestawień.

Jednostka posiada tytuły prawne nabytych środków trwałych realizowanych w ramach własnej ich budowy, modernizacji oraz dokonanych zakupów, udokumentowane poprawnymi dowodami przyjęcia środków trwałych.



Zwiększenia wartości początkowej środków trwałych oraz umorzeń zostały we właściwy sposób udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych jednostki.

Biegły rewident stwierdza właściwą wycenę z uwzględnieniem ciągłości wyceny.

W badanym roku przejęto środki trwałe na własność po zakończeniu umów leasingu finansowego o:

- wartości początkowej	2.159.775,91 zł
- umorzeniu	851.741,64 zł

Do ujętych w sprawozdaniu finansowym środków trwałych Spółka posiada prawo własności, z wyjątkiem środków przyjętych do ewidencji na podstawie umów leasingu operacyjnego, które zostały zakwalifikowane jako leasing finansowy.

Na dzień 31.12.2016 roku jednostka użytkuje środki trwałe na podstawie zawartych umów leasingu, o:

- wartości początkowej	8.396.162,84 zł
- umorzeniu	3.006.341,70 zł
- wartość netto	5.389.821,14 zł

Umorzenie środków trwałych w badanym okresie zwiększyło się o 6.808.372,34 zł i różni się od amortyzacji o kwotę 141.520,32 zł tj. o kwotę umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu rozliczanego z przychodami przyszłych okresów.

W badanym okresie urzędowa aktualizacja wyceny środków trwałych nie wystąpiła.

Spółka amortyzuje środki trwałe metodą liniową poczynając od momentu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja za 2016 rok została poprawnie naliczona w kwocie 6.666.852,02 zł i odniesiona w ciężar kosztów rodzajowych.

Podatek od nieruchomości za 2016 rok w kwocie 595.318,00 zł oraz opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 106.788,27 zł prawidłowo zaliczono do kosztów rodzajowych.

Biegli rewidentzi uznają ewidencję analityczną za poprawną oraz stwierdzają, że ewidencja analityczna środków trwałych jest zgodna z ewidencją syntetyczną oraz zestawieniem obrotów i sald.

3. W 2016 roku nakłady na zakupy i budowę środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w stosunku do możliwych źródeł finansowych wynoszą:

1) Nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	3.057.812,80 zł
---	-----------------

Φ-

2)	Źródła finansowania	3.057.812,80	zł
	w tym:		
	- amortyzacja do wysokości nakładów	3.057.812,80	zł
3)	Niedobory źródeł finansowania	-	zł

Sfinansowanie nakładów na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

-	zobowiązania na 01.01.2016 r. (bez VAT i leasingu finansowego)	467.241,18	zł
-	nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2016 roku	3.057.812,80	zł
	Razem potrzebne środki na finansowanie budowy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	3.525.053,98	zł
-	zobowiązania na 31.12.2016 r. (bez VAT i leasingu finansowego)	1.349.241,03	zł
-	sfinansowano nakłady	2.175.812,95	zł

Środki trwałe w budowie

na dzień 31.12.2016 roku wynoszą **1.335.520,47 zł**

Nakłady na zakupy i budowę środków trwałych zostały poprawnie udokumentowane i sfinansowane. Stwierdza się poprawność rozliczenia i inwentaryzacji nakładów na budowę środków trwałych. Środki trwałe w budowie objęte są odpisem aktualizującym z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 22.430,32 zł.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe były obciążone hipoteką w kwocie 15.200.000,00 zł oraz zastawem rejestrowym w kwocie 39.005.200,00 zł jako zabezpieczenie zaciągniętych zobowiązań kredytowych.

Środki trwałe w użytkowaniu i w budowie według stanu na 31.12.2016 roku są zgodne z zestawieniem obrotów i sald oraz prawidłowo zaprezentowane w bilansie.

Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie występują.

3. Należności długoterminowe – nie występują.

4. Inwestycje długoterminowe

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	
Nieruchomości	258.198,00	-	258.198,00	zł
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	zł
Długoterminowe aktywa finansowe	44.106.460,19	3.913.597,84	40.192.862,35	zł
a) w jednostkach. powiązanych	42.882.464,02	2.724.637,54	40.157.826,48	zł
b) w pozostałych jednostkach	1.223.996,17	1.188.960,30	35.035,87	zł

Inne inwestycje długoterminowe - - zł
Razem na 31.12.2016 r. 44.364.658,19 3.913.597,84 40.451.060,35 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 25,42 %

Spółka posiada inwestycje długoterminowe w postaci:

a) nieruchomości 258.198,00 zł

b) udziałów i akcji w jednostkach powiązanych 40.057.826,48 zł

z tego:

- K.B.P.KETTENWERK BECKER PRUENTE GmbH 25.000.000,00 zł
 - SHANDONG LIANGA LTD joint venture
 (utworzony odpis aktualizujący w latach ubiegłych wynosi 2 505 477,06 zł) 7.764.673,41 zł
 - MOJ S.A. 4.596.925,00 zł
 - FASING SINO-POL Chiny 2.169.048,94 zł
 - Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY Sp. z o.o. 300.000,00 zł
 - FASING UKRAINA (utworzony odpis aktualizujący w latach ubiegłych wynosi 219 160,48 zł) - zł
 - FASING ROSJA 136.574,13 zł
 - FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Spółka z o. o. 50.500,00 zł
 - ELECTRON POLAND S.A. 40.105,00 zł

c) udziałów i akcji w jednostkach pozostałych 35,87 zł

z tego:

- BUDUS S.A. 25,87 zł
 - CHOFUM S.A. 10,00 zł
 - PRG GLIWICE S.A. (utworzony odpis aktualizujący w latach ubiegłych wynosi 1 188 960,30 zł) - zł

Zmiany w inwestycjach długoterminowych przedstawiają się następująco:

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2016		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
		Cena nabycia	Odpis aktualizacyjny			
1.	Nieruchomości	258.198,00	-	-	-	258.198,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	41.984.661,25	3.913.597,84	2.219.548,94	97.750,00	40.192.862,35
	a) Udziały w jednostkach powiązanych /bez pożyczek/	40.562.915,08	-2.724.637,54	2.219.548,94	-	40.057.826,48
	-akcje MOJ SA	4.596.925,00	-	-	-	4.596.925,00
	-FASING Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Spółka z o. o.	-	-	50.500,00	-	50.500,00
	-SHADONG LIANGA FASING Chiny	10.270.150,47	-2.505.477,06	-	-	6.248.442,94
	-K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	25.000.000,00	-	-	-	25.000.000,00

5

	Fasing Ukraina	219.160,48	-219.160,48	-	-	219.160,48
	GREENWAY	300.000,00	-	-	-	300.000,00
	FASING ROSJA	136.574,13	-	-	-	136.574,13
	Electron Poland	40.105,00	-	-	-	41.105,00
	FASING SINO-POL	-	-	2 169 048,94	-	2.169 048,94
	Udzielone pożyczki w jednostkach powiązanych	100.000,00	-	-	-	100.000,00
b)	Udziały w jednostkach pozostałych /bez pożyczek/	1.188.996,17	-1.188.960,30	-	-	35,87
	-PRG S.A. Gliwice	1.188.960,30	-1.188.960,30	-	-	0,00
	-BUDUS S.A.	25,87	-	-	-	25,87
	-CHOFUM S.A.	10,00	-	-	-	10,00
	Udzielone pożyczki w jednostkach pozostałych	132.750,00	-	-	97.750,00	35.000,00
	Razem (1+2+3)	42.242.859,25	-3.913.597,84	2.219.548,94	97.750,00	40.451.060,35

Inwestycje długoterminowe jednostek krajowych zostały przyjęte do ewidencji i wycenione w cenie nabycia, natomiast od jednostek zagranicznych wycenione po kursie waluty w dniu ich nabycia.

Udzielone pożyczki zostały wykazane prawidłowo a ich wartości wynikają z harmonogramów spłat.

Na dzień 31.12.2016 roku łączne ograniczenia w prawach własności i dysponowania inwestycjami długoterminowymi Spółki wynoszą 4 293 475,00 zł, co stanowi 10,6 % ich wartości jako zabezpieczenie zaciągniętych kredytów oraz 2,7 % wartości aktywów.

Inwestycje długoterminowe wykazane w bilansie są zgodne z zestawieniem obrotów i sald oraz ewidencją syntetyczną i analityczną.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2016 rok

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 682.181,00 zł |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - zł |
| <i>Razem</i> | 1.682.181,00 zł |
| 3. Udział procentowy w sumie bilansowej | 1,06 % |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych zostały prawidłowo obliczone od ujemnych różnic przejściowych (różniących wartość bilansową aktywów i pasywów od ich wartości podatkowej w kwocie 8 853 587,81 zł.

Utworzenie aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego dla ujemnych różnic podatkowych było zasadne, co pozwala na jego wykazanie w bilansie.

Inne rozliczenia międzyokresowe - nie występują.

Wykazane w bilansie długoterminowe rozliczenia międzyokresowe są zgodne z zestawieniem obrotów i sald i kontami syntetycznymi i zostały prawidłowo zaprezentowane w bilansie.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

Zapasy	31.532.384,57	zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	19,82	%
z tego przypada na:		
1) Materiały	6.984.730,71	zł
2) Półprodukty i produkty w toku	8.067.712,48	zł
3) Produkty gotowe	3.581.707,56	zł
4) Towary	12.271.070,40	zł
5) Zaliczki na dostawy	627.163,42	zł
Stan zapasów nierotacyjnych przedstawia się następująco:		
Stan na początek roku	9.834.693,11	zł
Stan na 31.12.2016 roku	8.924.817,28	zł
Zmniejszenie zapasów nierotacyjnych (ogółem) o	909 875,83	zł

Stwierdzono istnienie zapasów na dzień bilansowy oraz ich prawidłową prezentację w sprawozdaniu finansowym.

Materiały

Zapasy materiałów na dzień 31.12.2016 roku obejmują:

- materiały na składzie	6.730.494,38	zł
- opakowania	644.206,76	zł
- materiały w drodze	2.962,82	zł
Razem	7.377.663,96	zł
minus odpis aktualizujący	392.933,25	zł
Stan materiałów wykazany w bilansie	6.984.730,71	zł

Zapasy materiałów ewidencjonowane są według przeciętnych cen zakupu netto.

Inwentaryzacja materiałów została przeprowadzona według stanu na dzień 30.11.2016 roku. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

Biegły rewident uczestniczył w spisie z natury materiałów w dniu 30 listopada 2016 roku jako obserwator.

Na nierotacyjne zapasy materiałów w kwocie 723.478,91 zł (materiały zalegające powyżej 360 dni) utworzono odpis aktualizujący w kwocie 392.933,25 zł.

Materiały w drodze w kwocie 2 962,82 zł zostały przyjęte na stan magazynowy w styczniu 2017 roku.

Półprodukty i produkty w toku wynoszą	8.067.712,48	zł
w tym:		
- produkcja podstawowa	3.473.642,15	zł
- produkcja pomocnicza	106.092,85	zł

4

- roboty budowlane	699.702,86	zł
- półfabrykaty	3.626.186,27	zł
- budowa biogazowni	2.466.964,19	zł
Razem	10.372.588,32	zł
- odpis aktualizujący	2.304.875,84	zł
Półprodukty i produkty w toku wykazane w bilansie	8.067.712,48	zł

Półprodukty i produkty w toku zostały prawidłowo zinwentaryzowane według stanu na dzień 31.12.2016 roku i wycenione według średniego technicznego kosztu wytworzenia.

Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone w księgach badanego roku.

Biegły rewident uczestniczył w spisie z natury półproduktów i produktów w toku w dniu 31 grudnia 2016 roku jako obserwator.

Odpisy aktualizujące produkcję w toku wynoszą 103.345,25 zł.

Budowa biogazowni obejmuje poniesione nakłady związane z przygotowaniem do realizacji przedsięwzięcia.

W związku z rozwiązaniem umowy z inwestorem BIOENERGIA Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie utworzono odpis aktualizujący w kwocie 2.201.530,59 zł.

Produkty gotowe w kwocie 3.581.707,56 zł

zostały prawidłowo wycenione do bilansu według średniego technicznego kosztu wytworzenia.

Inwentaryzację wyrobów gotowych przeprowadzono według stanu na 31.12.2016 roku.

Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

Biegły rewident był obserwatorem spisu z natury wyrobów gotowych w dniu 31.12.2016 roku.

Stan produktów gotowych wykazano prawidłowo w bilansie z uwzględnieniem odpisu aktualizującego w kwocie 112 382,19 zł, który utworzono na nierotacyjne zapasy.

Towary handlowe w kwocie 12.271.070,40 zł

stanowią zapasy składowane w magazynie Spółki i poza nią przeznaczone do sprzedaży.

- zapasy składowane w magazynie Spółki i poza nią przeznaczone do sprzedaży	15.919.349,31	zł
minus odpis aktualizujący	3.648.278,91	zł
Razem	12.271.070,40	zł

Towary handlowe wyceniono według cen zakupu (koszty zakupu towarów zaliczane są bezpośrednio do kosztu własnego sprzedanych towarów).

Spółka przeprowadziła spis z natury towarów handlowych na dzień 30.11.2016 roku. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

Zaliczki na dostawy na dzień 31.12.2016 roku wynoszą 627.163,42 zł
i obejmują:

- zaliczki na realizację dostaw w ramach zawartej umowy o budowę biogazowni	334.874,68	zł
- zaliczki na zakup usług	627.163,42	zł
Razem	962.038,10	zł
Odpis aktualizujący zaliczki na zakup towarów	334.874,68	zł
Zaliczki na dostawy wykazane w bilansie	627.163,42	zł

Na zapasach ustanowiono przewłaszczenie w kwocie 200.000,00 zł oraz zastawy rejestrowe na kwotę 8.050.000,00 zł co stanowi 26,2 % ich wartości jako zabezpieczenie zaciągniętych kredytów.

Stan zapasów został prawidłowo ustalony, wyceniony i zaprezentowany w bilansie, zgodny jest z zestawieniem obrotów i sald.

2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe brutto **59. 534.468,94 zł**

mniej:

- odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	6.565.555,58	zł
- równowartość kwot zwiększających odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	-	zł

Należności krótkoterminowe na 31.12.2016 r. 52.968.913,36 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 33,29 %

z tego przypada na:

- należności od jednostek powiązanych	15.250.529,93	zł
- należności od pozostałych jednostek	37.718.383,43	zł

Należności z tytułu dostaw i usług brutto **53. 855.159,00 zł**

mniej:

- odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	4.460.305,58	zł
- równowartość kwot zwiększających odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	-	zł

Należności z tytułu dostaw i usług netto **49.394.853,42 zł**

Z kwoty **brutto** należności z tytułu dostaw i usług przypada na należności:

a) nieprzeterminowane	30.775.103,00	zł
b) przeterminowane	23.080.056,00	zł
w tym okres przeterminowania:		
- do 3 miesięcy	8.054.566,55	zł
- od 3 do 6 miesięcy	1.811.620,63	zł
- od 6 do 12 miesięcy	6.448.621,50	zł
- powyżej 360 dni	6.765.247,32	zł
Razem (a + b)	53.855.159,00	zł

5

Do 18.04.2017 roku zapłacono należności z tytułu dostaw i usług na kwotę 30.378.292,99 zł co stanowi 56,4 % należności brutto z tytułu dostaw i usług.

Należności z tytułu dostaw i usług były objęte inwentaryzacją w drodze potwierdzenia sald wg stanu na 30.11.2016 roku.

Spółka wysłała do kontrahentów potwierdzenia sald należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30.11.2016 roku w ilości 98 potwierdzeń sald na łączną kwotę 51.482.451,63 zł, które jako zgodne zostały potwierdzone w kwocie 31.347.618,80 zł, co stanowi 60,9 % stanu należności. Salda nie potwierdzone zweryfikowano poprzez porównanie z dokumentami źródłowymi.

Spółka prawidłowo dokonała wyceny rozrachunków zagranicznych stosując kursy walut według tabeli NBP na dzień bilansowy.

Należności zostały wycenione w wartościach wymagalnych zapłaty, utworzono odpisy z tytułu aktualizacji wyceny na należności, których ściągalsność jest wątpliwa.

W stanie należności nie stwierdzono należności przedawnionych.

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń

społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń na kwotę 80.737,87 zł
obejmują:

- należności z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego 80.737,87 zł

Inne należności od jednostek powiązanych wykazane w bilansie

w kwocie 640.109,81 zł
obejmują:

- cesje i gwarancje 368.498,85 zł
- zaliczki na zakup materiałów 247.898,00 zł
- pozostałe 23.712,96 zł

Inne należności od jednostek pozostałych wykazane są w bilansie,

w kwocie 2.853.212,26 zł
stanowią:

- należne wynagrodzenie od chińskiej Spółki (Liangzhuango Coal Mine CO Ltd).wynikające z umowy o powierzenie zarządzania nad Shandong Liande Fasing Round Link Chains Co Ltd, z dnia 20.08.2008 r. 2.105.250,00 zł
- VAT naliczony do rozliczenia 1.095.258,06 zł
- zaliczki do rozliczenia z pracownikami 1.011.987,04 zł
- rozliczenie delegacji zagranicznych 453.538,32 zł
- udzielone pożyczki z ZFŚS 147.340,47 zł
- pożyczki udzielone pracownikom 87.522,32 zł

- kaucje, wadium	13.300,00	zł
- pozostałe	44.266,05	zł
- mniej odpis aktualizujący	2.105.250,00	zł
Inne należności netto wykazane w bilansie	2.853.212,26	zł

Stan wykazano prawidłowo w bilansie i zgodny jest z zestawieniem obrotów i sald.

Rozliczenie płatności należnych odsetek od należności z tytułu sprzedaży produktów, usług oraz rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji

jest następujące:

- stan na 01.01.2016 roku.	957.680,89	zł
- naliczono do 31.12. 2016 roku.	1.006.253,47	zł
- z wyceny	2.445,60	zł
- zapłacono do 31.12.2016 roku	193.400,55	zł
- umorzono	77.981,73	zł
- z wyceny	- 1.927,48	z
- stan na 31.12.2016 roku.	1.693.070,20	zł
- odpis aktualizujący	863.426,54	zł
- stan na 31.12.2016 r.	829.643,66	zł

Na odsetki należne Spółka utworzyła odpis w wysokości 863 426,54 zł.

3. **Należności skierowane do sądu** – nie występują

Należności krótkoterminowe zostały kompletnie i prawidłowo wykazane w bilansie, w kwotach wynikających z zestawienia obrotów i sald.

4. **Inwestycje krótkoterminowe** wynoszą:

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3.399.740,95	812.430,45	2 587 310,50	zł
a) w jednostkach powiązanych	746.910,46	49.433,06	697 477,40	zł
- udziały lub akcje	-	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	-	
- udzielone pożyczki	746.910,46	49.433,06	697 477,40	zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	zł
b) w pozostałych jednostkach	1.218.403,33	762.997,39	455 405,94	zł
w tym:				
- udziały lub akcje	-	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	-	
- udzielone pożyczki	1.218.403,33	762.997,39	455 405,94	zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	

\$

c) środki pieniężne			
i inne aktywa pieniężne	1.434.427,16	-	1.434.427,16 zł
w tym:			
- środki pieniężne w kasie			
i na rachunkach	1.434.427,16	-	1.434.427,16 zł
- inne środki pieniężne	-	-	- zł
- inne aktywa pieniężne	-	-	- zł
Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	- zł
Udział procentowy w sumie bilansowej			1,63 %

Inwestycje krótkoterminowe zostały ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym w sposób kompletny.

Udzielone pożyczki krótkoterminowe według stanu na 31.12.2016 roku wyceniono i wykazano prawidłowo w bilansie.

Na środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych składają się:

1) Stan gotówki w kasach Spółki	156.477,47 zł
2) Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień	
31.12.2016 r. wynosi	1.277.949,69 zł
Razem	1.434.427,16 zł

Stan gotówki w kasach jest zgodny z ostatnimi raportami kasowymi oraz protokołem inwentaryzacji rocznej (spis z natury) przeprowadzonej w kasie w dniu 31 grudnia 2016 roku.

Stany środków pieniężnych na rachunkach bankowych zgodne są ze stanami wyciągów bankowych, zestawieniem obrotów i sald na dzień 31.12.2016 r. i zostały potwierdzone przez banki.

Inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2016 r. nie występują.

Środki pieniężne w walucie krajowej w ciągu roku i na dzień bilansowy zostały wykazane w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy zostały wycenione po średnim kursie NBP dla danej waluty z dnia 31.12.2016 roku.

Salda środków pieniężnych są realne.

System zabezpieczenia środków pieniężnych w kasie nie budzi zastrzeżeń.

Udokumentowanie obrotu pieniężnego jest prawidłowe.

Inwestycje krótkoterminowe zostały właściwie wycenione, kompletnie i prawidłowo wykazane w bilansie w wysokości wynikającej z zestawienia obrotów i sald.

+

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

wynoszą	1.207.912,80 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	0,76 %
w tym:	
- rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	736.285,29 zł
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	471.627,51 zł

W 2016 roku Spółka dokonywała rozliczeń kosztów zgodnie z zasadami ujętymi w polityce rachunkowości Spółki.

Krótkoterminowe rozliczenia kosztów na dzień 31.12.2016 roku obejmują:

- podatek VAT do odliczenia w następnym miesiącu	736.285,29 zł
- koszty do rozliczenia w nowym roku obrotowym	471.627,51 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały prawidłowo wykazane w bilansie, są zgodne z zapisami na kontach księgowych oraz zgodne z zestawieniem obrotów i sald.

III KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny wynosi	85.119.738,02 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	53,50 %

i składa się z :

1) Kapitału podstawowego	8.731.369,72 zł
2) Należnych wpłat na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	- zł
3) Udziałów (akcji) własnych (wielkość ujemna)	- zł
4) Kapitału zapasowego	59.553.190,19 zł
5) Kapitału z aktualizacji wyceny	8.265.365,55 zł
6) Pozostałych kapitałów rezerwowych	- zł
7) Zysku (straty) z lat ubiegłych	- zł
8) Zysk netto za 2016 r.	8.569.812,56 zł
9) Odpisów z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł

1. Kapitał podstawowy

Wartość kapitału akcyjnego na dzień 31.12.2016 r. wynosi	8.731.369,72 zł
i dzieli się na 3 107 249 akcji.	
- 2 080 910 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 2,81 każda na wartość	5.847.357,10 zł

- 693 637 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 2,81 każda i cenie emisyjnej 7,00 zł każda na wartość 1.949.120,00 zł
- 332 702 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,81 każda i cenie emisyjnej 10,00 zł każda na wartość 934.892,62 zł

Akcjonariuszami są:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Kwota	% udziału w kapitale akcyjnym
1.	Karbon 2 Spółka z o.o.	1 868 056	5.249.237,36	60,12
2.	Pozostałe osoby fizyczne i prawne	1 239 193	3.482.132,36	39 88
	Razem	3 107 249	8.731.369,72	100,00

Wielkość kapitału podstawowego jest zgodna z aktem notarialnym, wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Wszystkie akcje notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych i zdeponowane są w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A.

Kapitał w całości został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

W okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. kapitał podstawowy nie uległ zmianie.

Stan kapitału podstawowego wykazany w bilansie jest zgodny ze stanem w zestawieniu obrotów i sald, Statutem Spółki oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym.

2. Kapitał zapasowy

Zmiany w stanie kapitału zapasowego:

- Stan kapitału na 01.01.2016 roku 53.122.618,12 zł
- **Zwiększenia** 6.430.572,07 zł
 - Przeniesienie zysku netto za 2015r. zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Nr 7/2016 z dnia 10 czerwca 2016 roku 6.430.572,07 zł
- **Zmniejszenia** 0,00 zł
- Stan na 31.12.2016 roku 59.553.190,19 zł

Kapitał zapasowy został prawidłowo wykazany w bilansie oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale.

3. Kapitał z aktualizacji wyceny 8.265.365,55 zł

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny:

- Stan kapitału na 01.01.2016 roku 8.265.365,55 zł
- **Zwiększenia** - zł



- **Zmniejszenia** - zł
- Stan na 31.12.2016 roku 8.265.365,55 zł

W badanym roku nie wystąpiły zmiany w stanie kapitału z aktualizacji.

Kapitał z aktualizacji wyceny został prawidłowo ustalony i wykazany w pasywach bilansu.

4. Wynik finansowy za 2016 rok

Zysk netto 8.569.812,56 zł

został prawidłowo ustalony i wykazany w rachunku zysków i strat oraz w pasywach bilansu.

Poszczególne salda kapitałów własnych i wyniku finansowego zostały prawidłowo zaprezentowane w bilansie, w kwotach zgodnych z zestawieniem obrotów i sald.

IV ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Rezerwy na zobowiązania wynoszą 3.451.018,42 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 2,17 %

i obejmują:

- | | | |
|----|--|-----------------|
| 1) | rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 76.987,00 zł |
| 2) | rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne | 1.568.980,02 zł |
| | z tego przypada na: | |
| | - długoterminowe | 1.401.345,68 zł |
| | - krótkoterminowe | 167.634,34 zł |
| 3) | pozostałe rezerwy | 1.805.051,40 zł |
| | - długoterminowe | - zł |
| | - krótkoterminowe | 1.805.051,40 zł |

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych na dzień 31.12.2016 roku została utworzona od dodatnich różnic przejściowych różniących wartość bilansową aktywów i pasywów, od ich wartości podatkowej, która wyniosła 405.192,52 zł.

Spółka utworzyła rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych, które dotyczą:

- | | | |
|---|-----------------------|------------------------|
| - | nagród jubileuszowych | 1.031.615,08 zł |
| - | odpraw emerytalnych | 537.364,94 zł |
| | Razem | 1 568 980,02 zł |

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały wyznaczone przez aktuarium.

Pozostałe rezerwy w kwocie 1 805 051,40 zł dotyczą przyszłych zobowiązań związanych z toczącymi się sporami sądowymi.

5-

Saldo jest zgodne z zestawieniem obrotów i sald oraz prawidłowo wykazane w pasywach bilansu.

Stwierdza się prawidłowość tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne oraz ich zaprezentowania w bilansie w kwotach wynikających z zestawienia obrotów i sald.

2. <u>Zobowiązania długoterminowe</u>	wynoszą	4.994.512,00	zł
Udział procentowy w sumie bilansowej		3,14	%
i dotyczą:			
1) jednostek powiązanych		-	zł
2) pozostałych jednostek		4.994.512,00	zł
z tego przypada na:			
a) kredyty i pożyczki		2.590.673,92	zł
b) emisje dłużnych papierów wartościowych		-	zł
c) inne zobowiązania finansowe		-	zł
d) inne - leasing		2.403.838,08	zł
<u>Kredyty bankowe i pożyczki</u>	na dzień 31.12.2016 roku w kwocie	2 590 673,92	zł
stanowi :			
1. zadłużenie z tytułu udzielonych kredytów przez banki przypadające do spłaty po 31.12.2017 roku		2.403.217,92	zł
Stan zadłużenia kredytowego na dzień 31.12.2016 roku zgodny ze stanem rachunków bankowych, potwierdzony przez Banki i prawidłowo wykazany w pasywach bilansu.			
2. Zadłużenie z tytułu udzielonej pożyczki przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na podstawie zawartej umowy z dnia 02 sierpnia 2013 roku przypadające do spłaty po 2017 roku.		187.456,00	zł
Zadłużenie z tytułu pożyczki zostało potwierdzone na dzień 31-12-2016 roku.			
<u>Inne zobowiązania długoterminowe</u>	w kwocie	2.403.838,08	zł
stanowią zobowiązania z tytułu umów leasingowych za zakupione maszyny przypadające do spłaty po 2017 roku.			
Zobowiązania długoterminowe poprawnie wyceniono i wykazano w bilansie w prawidłowej wysokości.			
3. <u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	(bez funduszy specjalnych)		
wynoszą		62.484.076,32	zł
Udział procentowy w sumie bilansowej		39,27	%

\$-

i obejmują zobowiązania:

1. Wobec jednostek powiązanych	10.333.146,93	zł
a) z tytułu dostaw i usług	10.303.626,93	zł
b) pożyczki	0,00	zł
b) inne	29.520,00	zł
2. Wobec pozostałych jednostek	52.150.929,39	zł
z tytułu:		
a) kredytów i pożyczek	26.391.576,61	zł
b) emisji dłużnych papierów wartościowych	-	zł
c) innych zobowiązań finansowych	-	zł
d) dostaw i usług	12.929.725,08	zł
e) zaliczek otrzymanych na dostawy	-	zł
f) zobowiązań wekslowych	-	zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.122.538,03	zł
h) wynagrodzeń	1.102.371,92	zł
i) leasingu	1.222.438,02	zł
j) innych	8.382.279,73	zł

Wykazane zobowiązania są kompletne, realne, zgodne z saldami kont rozrachunków, prawidłowo wykazane w pasywach bilansu.

3.1 Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

jest następująca:

a) nieprzeterminowane	13.561.070,78	zł
b) przeterminowane	9.672.281,23	zł
z tego:		
- do 3 miesięcy	5.197.026,62	zł
- od 3 do 6 miesięcy	289.003,25	zł
- od 6 do 12 miesięcy	3.781.822,61	zł
- ponad 12 miesięcy	404.428,75	zł
Razem a + b	23.233.352,01	zł

Do 31 marca 2017 roku Spółka zapłaciła zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 17.214.864,12 zł co stanowi 74,1% ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

3.2 Rozliczenie należnych odsetek z tytułu zapłat zobowiązań za dostawy i usługi

- stan na początek roku	149.156,89	zł
- naliczono do 31.12.2016 r.	152.884,57	zł
- zapłacono do 31.12.2016 r.	140.515,64	zł
- umorzono	14.060,95	zł
- przedawnione	413,81	zł
- stan na 31.12.2016 r.	147.051,06	zł

Równocześnie naliczono do 31.12.2016 roku odsetki hipoteczne w kwocie 48.697,81 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazane zostały w kwotach wymagalnych zapłaty.

3.3 Realizacja restrukturyzacji finansowej według stosownych ustaw:

W badanym okresie w Spółce nie miały miejsca działania restrukturyzacyjne wynikające ze stosownych ustaw.

3.4 Podstawa prawna, rozliczenie i przebieg własnego postępowania układowego, ugodowego.

Aktualnie Spółka nie prowadzi własnego postępowania układowego ani też ugodowego.

3.5. Kredyty bankowe i pożyczki na kwotę 26.391.576,61 zł obejmują:

- 1) zadłużenie na dzień 31.12.2016 roku z tytułu udzielonych kredytów obrotowych przez Banki wynikające z zawartych umów 26.349.912,61 zł
- 2) zadłużenie z tytułu udzielonej pożyczki przez WFOŚ i GW w Katowicach na podstawie zawartej umów z dnia 02.08.2013r. przypadające do spłaty w 2017r. 41.664,00 zł

Stan zadłużenia kredytowego na dzień 31.12.2016 roku zgodny ze stanem rachunków bankowych, zestawieniem obrotów i sald, potwierdzony przez banki i prawidłowo wykazany w pasywach bilansu.

Zaliczki otrzymane na dostawy - nie występują.

Zobowiązania wekslowe – nie występują.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 2.122.538,03 zł
obejmują zobowiązania z niżej wymienionych tytułów:

- podatku dochodowego od osób fizycznych 379.535,00 zł
- podatku od osób prawnych 305.366,00 zł
- podatku od towarów i usług VAT 351.393,01 zł
- składek ZUS 1.074.995,02 zł
- opłaty na rzecz PFRON 11.249,00 zł

Razem 2.122.538,03 zł

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń zostały prawidłowo wykazane w bilansie zgodnie z zestawieniem obrotów i sald.

Kwota zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych została uregulowana terminowo. Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych są zgodne z deklaracjami podatkowymi oraz ewidencją księgową. Ze względu na ilość dokumentów, badanie obrotów i sald poszczególnych podatków dokonano metodą odbioru prób i jedynie na podstawie ocen dokumentów w ramach tychże prób stwierdza się, że dane obroty i salda zostały prawidłowo ustalone. Z tego powodu niektóre nieprawidłowości mogą zostać niewykryte.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie **1.102.371,92 zł**

zostały wykazane w prawidłowej wysokości i obejmują bieżące zobowiązania z tytułu wynagrodzeń pracowników etatowych i nieetatowych wypłacone w styczniu 2017 r.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu **1.222.438,02 zł**

w kwocie stanowią zobowiązania z tytułu umów leasingowych za zakupione maszyny przypadające do spłaty w 2017 roku

Inne krótkoterminowe zobowiązania w kwocie **8.411.799,73 zł**

w tym:

- jednostki powiązane 29.520,00 zł

- jednostki pozostałe 8.382.279,73 zł

obejmują bieżące salda z niżej wymienionych tytułów:

- zobowiązania z tytułu budowy środków trwałych 1.659.566,47 zł

- zobowiązania z tytułu factoringu 2.317.462,48 zł

- przedpłaty z tytułu factoringu 3.651.790,81 zł

- zobowiązania wobec pracowników z tytułu delegacji 11.245,01 zł

- potrącenia z list płac 60.143,70 zł

- rozliczenie należnego podatku od towarów i usług VAT 601.457,61 zł

- rozliczenie podatku naliczonego VAT 3.963,30 zł

- rozrachunki z tytułu ubezpieczeń majątkowych 58.017,00 zł

- pozostałe (kaucje) 48.153,35 zł

4. Fundusze specjalne wnoszą **194 712,86 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej 0,12 %

z tego:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 194 712,86 zł

+

Spółka tworzy ZFŚS zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 04.03.1996 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (Dz. U. z 2013 r. poz. 592 z późn. zmianami). Zasady finansowania działalności określa regulamin wprowadzony Zarządzeniem wewnętrznym Prezesa Spółki nr 2/3/2009 z dnia 03 marca 2009 roku. Regulamin opracowany został w uzgodnieniu z związkami zawodowymi.

Biegły rewident badając dokumentację odpisów i wydatków za 2016 rok stwierdza, że odpis podstawowy został dokonany poprawnie, a wydatki prawidłowo udokumentowane, zgodne z regulaminem ZFŚS.

Wykazany w sprawozdaniu finansowym stan ZFŚS jest zgodny z ewidencją księgową, zestawieniem obrotów i sald i został prawidłowo wykazany w bilansie.

5. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą **2.861.224,53 zł**

Udział w sumie bilansowej 2,07 %

i obejmują:

1) ujemną wartość firmy 0,00 zł

2) inne rozliczenia międzyokresowe 2.861.224,53 zł

w tym:

- długoterminowe 2.181.813,21 zł

- krótkoterminowe 679.411,32 zł

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów za okres objęty badaniem przedstawia się następująco:

Treść	Stan na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016 r.
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	1.677.267,96	-	141.520,32	1.535.747,64
- umorzona pożyczka WFOŚiGW	693.840,95	-	38.838,12	655.002,83
- dotacja z WFOŚiGW	136.666,54	-	40.000,08	96.666,46
- zysk rozliczany w czasie – leasing zwrotny	1.032.860,40	-	459.052,80	573.807,60
Razem	3.540.635,85	-	679.411,32	2.861.224,53

Rozliczenia międzyokresowe przychodów prawidłowo udokumentowane i poprawnie wykazane w sprawozdaniu finansowym, zgodnie z zestawieniem obrotów i sald.

V WYNIK FINANSOWY

1. Przychody, zyski, koszty i straty oraz wynik finansowy, wynikające z rachunku zysków i strat – wariant kalkulacyjny za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. są następujące:

w złotych



treść	Przychody ze sprzedaży i pozostałe	Odpowiadające im koszty	Wynik + zysk - strata
1	2	3	4
A – E Działalność operacyjna	108.895.160,76	94.459.547,21	+ 14.435.613,55
I. Produkty i usługi	90.796.004,70	78.115.020,04	+ 12.680.984,66
II. Towary i materiały	18.099.156,06	16.344.527,17	+ 1.754.628,89
F. Zysk ze sprzedaży (I + II)			+ 14 435 613,55
G. Pozostałe przychody operacyjne	1.457.855,95	X	
H. Pozostałe koszty operacyjne	X	2.148.623,05	
1. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej			- 690.767,10
I. Zysk z działalności operacyjnej (F + G – H)			13.744.846,45
J. Przychody finansowe	2.267.470,33	X	
K. Koszty finansowe	X	3.914.575,22	
1. Wynik na działalności finansowej			- 1.647.104,89
L. Zysk brutto	x	x	+ 12.097.741,56
M. Podatek dochodowy, w tym:	X	X	3.527.929,00
I. Część bieżąca			3.575.952,00
II. Część odroczone			- 48 023,00
N. Pozostałe obowiązkowe zwiększenie straty	X	X	-
O. Zysk netto (L-M-N))	X	X	8.569.812,56

Rachunek zysków i strat sporządzono poprawnie wg wariantu kalkulacyjnego i porównawczego zgodnie z przyjętymi zasadami ewidencji przychodów i kosztów.

Przychody ze sprzedaży produktów , towarów dokumentowane są fakturami VAT. Ewidencja uwzględnia ich podział według tytułów (rodzajów sprzedaży) i stawek podatkowych VAT. Przychody są kompletne i zostały prawidłowo wykazane w rachunku zysków i strat.

Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe udokumentowane są prawidłowo sporządzonymi dokumentami obcymi i własnymi.

Koszty ewidencjonowane są w zespole 4 „Koszty rodzajowe” a następnie rozliczane przez zespół 5 „koszty według typów działalności” i przenoszone do zespołu 7 „Koszty uzyskania przychodów”

Koszty ewidencjonowane są w sposób umożliwiający ustalenie kosztów uzyskania przychodów dla celów podatkowych.

Biegły rewident w czasie badania dokonał sprawdzenia prawidłowości rozliczenia kręgu kosztów oraz prawidłowości ustalenia wyniku finansowego w układzie porównawczym i kalkulacyjnym.

Ponadto sprawdzono zgodność danych rachunków zysków i strat z danymi zestawienia obrotów i sald księgi głównej, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Koszty zostały rozliczone prawidłowo i kompletnie udokumentowane oraz poprawnie zostały wykazane w rachunku zysków i strat.

3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	1.457.855,95	zł
Pozostałe koszty operacyjne	2.148.623,05	zł
Strata	690.767,10	zł

Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1.457.855,95	zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	224.974,75	zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	465.112,93	zł
- otrzymane kary	1.915,19	zł
- otrzymane odszkodowania	168.929,44	zł
- umorzenie pożyczki z WFOŚiGW	78.838,20	zł
- rozliczenie zysku w czasie - leasing zwrotny	459.052,80	zł
- przychody z tytułu egzekucji sądowych	30.209,68	zł
- nadwyżki inwentaryzacyjne	1.810,00	zł
- upust	18.407,00	zł
- otrzymane dotacje z Urzędu Pracy	7.479,90	zł
- pozostałe	1.126,06	zł

Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2.148.623,05	zł
- odpisy aktualizujące należności	1.142.178,58	zł
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	228.726,05	zł
- darowizny	483.383,92	zł
- zapłacone kary, odszkodowania	14.118,79	zł
- koszty sądowe i egzekucyjne	105.156,08	zł
- koszty reklamacji	20.311,50	zł
- likwidacja pojemników, materiałów	35.162,01	zł
- koszty usuwania szkód w majątku objętym ubezpieczeniem	12.231,84	zł
- koszty związane z odzyskaniem należności	15.837,55	zł
- wykup nożyc z leasingu	87.073,96	zł
- pozostałe	4.442,77	zł

Pozostałe przychody i koszty operacyjne wykazano w prawidłowej wysokości w rachunku zysków i strat, wynikają z prawidłowej dokumentacji źródłowej,



3. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

Przychody finansowe	2.267.470,33	zł
Koszty finansowe	3.914.575,22	zł
Strata	1.647.104,89	zł

Przychody finansowe, w tym: **2.267.470,33 zł**

- odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokat	13.223,67	zł
- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	89.333,21	zł
- zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	134.951,65	zł
- naliczone odsetki od należności	780.065,57	zł
- zapłacone odsetki od należności	4.177,17	zł
- wynagrodzenia za udzielone poręczenia	461.990,27	zł
- umorzone odsetki od zobowiązań	14.060,95	zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących - odsetki od należności	52.189,00	zł
- odsetki hipoteczne od zobowiązań na koniec 2014 r.	18.115,25	zł
- dodatnich różnic kursowych na ujemnymi	555.117,05	zł
- korekta odpisu aktualizującego w związku z dokonaną wyceną walutową	141.750,00	zł
rozwiązanie odpisu aktualizującego - odsetki od pożyczek	2.082,73	zł
- pozostałe	413,81	zł

Koszty finansowe, w tym: **3.914.575,22 zł**

- odpis aktualizujący należności odsetkowe	780.065,57	zł
- odpisy aktualizujące należności z tytułu pożyczek	87.071,08	zł
- zapłacone odsetki od kredytów	1.268.798,38	zł
- prowizje od kredytów i otrzymanych gwarancji	318.313,36	zł
- prowizje i odsetki od faktoringu (w tym odsetki 211 671,83)	449.408,24	zł
- opłata prolongacyjna	29.965,16	zł
- prowizje bankowe	88.960,17	zł
- naliczone odsetki od zobowiązań	195.665,83	zł
- zapłacone odsetki od zobowiązań	5.910,05	zł
- zapłacone odsetki z tytułu umów leasingu	194.952,96	zł
- koszty pośrednictwa finansowego	341.413,58	zł
- korekta odpisu aktualizującego w związku z dokonaną wyceną walutową	143.850,00	zł
- pozostałe	10.200,84	zł

Przychody i koszty finansowe wykazano w prawidłowej wysokości w rachunku zysków i strat, wynikają z prawidłowej dokumentacji źródłowej.

4. OBOWIAZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU

Zysk brutto	12.097.741,56 zł
Podatek dochodowy, w tym:	3.527.929,00 zł
- Część bieżąca	3.575.952,00 zł
- Część odroczone	- 48.023,00 zł
Inne obciążenia zysku	0,00 zł
Zysk netto	8.569.812,56 zł

Ustalenie podstawy opodatkowania

a) Zysk brutto	12.097.741,56 zł
b) Przychody wyłączone z opodatkowania	934.144,72 zł
c) Przychody i zyski ujęte księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania (różnice trwałe),	0,00 zł
d) Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	869.398,78 zł
e) Przychody podatkowe nieujęte w księgach	0,00 zł
f) Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	0,00 zł
g) Razem przychody różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania	-1.803.543,50 zł
h) Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	7.913.692,84 zł
i) Koszty i straty ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)	2.744.647,15 zł
j) Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	132.556,78 zł
k) Koszty nieujęte w księgach	0,00 zł
l) Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego	1.933.027,49 zł
l) Razem koszty różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania	8.857.869,28 zł
m) Dochód podatkowy	19.152.067,34 zł
o) Darowizny uznane podatkowo	331.268,06 zł
p) Podstawa opodatkowania	18.820.799,28 zł
r) Podatek obliczony według stawki 19%	3.575.952,00 zł
s) Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	3.575.952,00 zł

Na przejściowe różnice ujemne utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zmiana stanu) - 50.356,00 zł

Na przejściowe różnice dodatnie utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zmiana stanu) 2.333,00 zł

Podatek odroczony wykazany w rachunku zysków i strat -48.023,00 zł

Podstawa opodatkowania oraz podatek dochodowy zostały ustalone przez Spółkę w sposób prawidłowy i podatek prawidłowo wykazany w rachunku zysków i strat.



Szczegółowy opis zmniejszeń i zwiększeń przychodów i kosztów, które skorygowały podstawę opodatkowania został ujęty w informacji dodatkowej sporządzonej przez Spółkę.

5. Rozliczenie wykorzystania dotacji - nie wystąpiły.

E. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI I ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE, NA KTÓRĄ SPORZADZONO ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na 31.12.2016 roku		Stan na 01.01.2015 roku	
	Kwota	% aktywów	Kwota	% aktywów
Poręczenie według prawa cywilnego	16.593.739,47	10,42	13.575.000,00	7,93
Zobowiązania warunkowe weksłowe	6.500.000,00	4,09	6.205.625,00	3,62
Weksle własne gwarancyjne	-	-	-	-
Udzielone gwarancje	3 405 154,20	2,14	8.405.154,20	4,91
Razem zobowiązania warunkowe	26.498.893,67	16,65	28.185.779,20	16,46zs

2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Zobowiązanie zabezpieczone	Stan na 31.12.2016 roku			Stan na 01.01.2015 roku		
	Kwota pożyczki, kredytu i inne (w tys. zł)	Kwota zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów	Kwota pożyczki, kredytu i inne (w tys. zł)	Kwota zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów
Hipotecznie	18.283,6	15.200.000,00	9,55	23.718,1	15.200.000,00	8,88
Zastaw na:	60.714,3	51.348.675,00	32,27	68.304,8	50.194.775,00	29,31
- papierach wartościowych	3.984,0	4 293 475,00	2,69	7.642,9	4 593 475,00	2,51
- rzeczowym majątku trwałym	42.245,0	39.005.200,00	24,52	44.265,8	37.851.300,00	22,10
- zapasach	14.485,3	8.050.000,00	5,06	16.396,1	8.050.000,00	4,70
Przewłaszczenie rzeczy	1.452,6	200 000,00	0,13	1.474,1	200.000,00	0,12
- środki trwałe	-	-	-	-	-	-
- zapasy	1.452,6	200 000,00	0,13	1.474,1	200 000,00	0,12
Przelew wierzytelności	-	-	-	8.032,7	6.933.213,50	4,05
Razem	80.450,5	66.748.675,00	41,95	101.529,7	72.527.988,50	42,36

3. Zdarzenia po dacie bilansu

a) Grupa kapitałowa FASING S.A. zaciągnęła kredyty obrotowe jak niżej:

- w kwocie 8 000 tys. zł - okres kredytowania zgodnie z umową do 03/2019 roku.

oraz przedłużono okres kredytowania:

- w kwocie 3 000 tys. zł - zgodnie z umową do 03/2018 roku.

b) Spółka do zakończenia badania uruchomiła kredyt w ramach linii wielocelowej na kwotę 802,9 tys. zł.



F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

1. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz pozostałymi obowiązującymi spółkę przepisami prawa.

Dane zaprezentowane w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z pozostałymi elementami jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

2. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. został sporządzony metodą pośrednią.

Przepływy pieniężne z poszczególnych rodzajów działalności wykazują następujące wielkości:

- działalność operacyjna	plus	10.871.692,99 zł
- działalność inwestycyjna	minus	3.822.959,33 zł
- działalność finansowa	minus	12.937.106,03 zł
Przepływy pieniężne netto razem	minus	5.888.372,37 zł

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz pozostałymi obowiązującymi spółkę przepisami prawa.

Dane zaprezentowane w rachunku przepływów pieniężnych są zgodne z pozostałymi elementami rocznego sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z wprowadzeniem do jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz pozostałymi obowiązującymi spółkę przepisami prawa, między innymi zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U z 2014r., poz. 300, z późn.zm.).

4. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości i omówiono w nim w szczególności:

- czynniki ryzyka i opis zagrożeń, na które narażona jest Spółka,
- ważniejsze zdarzenia, w tym również inwestycje mające istotny wpływ na działalność Spółki, które wystąpiły w okresie badanym,
- aktualną sytuację finansową i ekonomiczną spółki.
- przewidywane kierunki rozwoju Spółki.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art.49 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 z 2016 r. poz. 860) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności.

Naszym zdaniem w oświadczeniu tym Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art. 60 ust.2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1639, z późn. zm.).

G. NARUSZENIE PRAWA

W otrzymanym przez nas pisemnym oświadczeniu, Zarząd Spółki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą badana Spółka przestrzegała wszelkich przepisów prawa - w szczególności prawa branżowego, w tym statutu Spółki - których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane przez nas jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe.

W trakcie badania poszczególnych pozycji przedmiotowego jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych - w ramach odpowiednio dobranych prób do badania - zweryfikowano w tym zakresie wyżej wymienione oświadczenie i nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa, jak również statutu Spółki.

H. OCENA ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

1. Stwierdzamy, że roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i stanowiące jego podstawę księgi rachunkowe są zgodne z przepisami prawa i powszechnie przyjętymi przez środowisko zawodowe zasadami rachunkowości.
2. Stwierdzamy prawidłowość i rzetelność rocznego sprawozdania finansowego, polegającą na wykazaniu w nim wyników całokształtu działalności oraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki zgodnie z prawdą materialną.
3. Niniejszy raport uzupełniający opinię z badania omówiono z Zarządem Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach.

I. USTALENIA KOŃCOWE

1. Raport niniejszy zawiera 43 strony maszynopisu kolejno ponumerowanych.
Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpis biegłego rewidenta.
2. Do raportu załącza się sprawozdanie finansowe jednostki, oraz:
 - 1) Wnioski i uwagi (nie występują).
 - 2) Wyniki ekonomiczno-finansowe.
 - 3) Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i zadłużenia.
 - 4) Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych.
 - 5) Wskaźniki rynku kapitałowego.
 - 6) Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania.
 - 7) Potwierdzenie odbioru (w egzemplarzu podmiotu badającego).

Kluczowy biegły rewident


Teresa Bierońska

Nr ewid. 8952

Biegły rewident

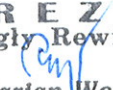
Zofia Segeniec

Nr ewid. 11791

Podmiot uprawniony

MW RAFIN
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3
Podmiot uprawniony nr 3076 

PREZES
Biegły Rewident


Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 25 kwietnia 2017 roku

WYNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Lp.	W S K A Ź N I K	Wykonanie w cenach bieżących				Wskaznik procentowy	
		w roku		w roku			
		badanym 2016		poprzednim 2015		2014	
		A	B	C	D	E	F
I.	Przychody ogółem, w tym z tytułu:	112 620,00	178 078,00	116 936,00		63,24	96,31
	1) sprzedaży produktów i usług	90 796,00	91 268,00	87 249,00		99,48	104,07
	2) pozostałej sprzedaży	0,00	0,00	0,00			
	3) sprzedaży towarów i materiałów	18 099,00	83 963,00	25 350,00			
	4) pozostałych przychodów operacyjnych	1 458,00	1 678,00	1 912,00		86,89	76,26
	5) przychodów finansowych	2 267,00	1 169,00	2 425,00		193,93	93,48
II.	Koszty uzyskania przychodów, w tym z tytułu:	100 523,00	166 405,00	105 512,00		60,41	95,27
	1) sprzedaży produktów i usług	78 114,00	78 901,00	73 792,00		99,00	105,86
	2) pozostałej sprzedaży	0,00	0,00	0,00			
	3) sprzedaży towarów i materiałów	16 345,00	79 129,00	22 888,00		20,66	
	4) pozostałych kosztów operacyjnych	2 149,00	4 053,00	4 697,00		53,02	45,75
	5) kosztów finansowych	3 915,00	4 322,00	4 135,00		90,58	94,68
III.	Wynik finansowy brutto (I – II)	12 097,00	11 673,00	11 424,00		103,63	105,89
IV.	Podatek dochodowy	3 528,00	2 757,00	3 315,00		127,97	106,43
V.	Inne obciążenia wyniku finansowego						
VI.	Wynik finansowy netto (III–IV–V)	8 569,00	8 916,00	8 109,00		96,11	105,67

Biegły Rewident
Teresa Bierońska

**WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI, PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ
I ZADŁUŻENIA (struktury finansowania majątku)**

w tys.zł

Rodzaj wskaźnika i sposób wyliczenia		Kwoty		Wskaźnik		Zmiana stanu wskaźnika + poprawa - pogorszenie
		Rok bieżący	Rok poprzedni	Roku bieżącego	Roku poprzedniego	
1		2	3	4	5	6
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI ¹⁾						
1.	Wskaźnik zyskowności sprzedaży	8 570 x 100	8 916 x 100			
	Zysk netto x 100					
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	108 895	175 231	7,9	5,1	+2,8
2.	Rentowność brutto sprzedaży					
	Wynik brutto ze sprzedaży x 100	43 773 x 100	50 066 x 100			
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	108 895	175 231	40,2	28,6	+11,6
3.	Wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA)					
	Zysk netto x 100	8 570 x 100	8 916 x 100			
	Przeciętny stan aktywów	165 174	145 208	5,2	6,1	+0,9
4.	Skorygowany wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA₁)					
	Zysk netto + odsetki zapłacone netto (tj. bez p.d.o.p.) x 100	10 446 x 100	10 299 x 100			
	Przeciętny stan aktywów	165 174	145 208	6,3	7,1	-0,8
5.	Wskaźnik produktywności aktywów trwałych					
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	108 895	175 231			
	Przeciętny stan aktywów trwałych	71 148	71 882	1,5	2,4	- 0,9
6.	Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych					
	(ROE)					
	Zysk netto x 100	8 570 x 100	8 916 x 100			
	Przeciętny stan kapitału (funduszu) własnego	82 078	75 820	10,4	11,8	-1,4
7.	Skala dźwigni finansowej					
	Zysk kapitałów własnych (poz.6) – skorygowana zyskowność majątku (poz. 4)	10,4-6,3	11,8-7,1	4,1	4,7	-0,6

1	2	3	4	5	6
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ					
8.	Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań				
	Aktywa obrotowe	88 297	99 095	1,4	1,3
	Zobowiązania krótkoterminowe	62 679	73 702		0,1
9.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań				
	Aktywa obrotowe – zapasy – KRM *)	55 557	65 063	0,9	0,9
	Zobowiązania krótkoterminowe	62 679	73 702		0,0
10.	Wskaźnik płynności bardzo szybki				
	Środki pieniężne i inne aktywa	1 434	7 323	0,0	0,1
	Zobowiązania krótkoterminowe	62 679	73 702		-0,1
11.	Wskaźnik obrotu należnościami w razach				
	Przychód ze sprzedaży produktów i towarów	108 895	175 231	2,6	4,6
	Przeciętny stan należności minus VAT ²⁾	41 168	38 313		-2,0
12.	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach				
	Liczba dni w okresie (365)	365	365	138	80
	Wskaźnik obrotu nał. w razach	2,65	4,57		58
13.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w razach				
	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia produktów	65 122	125 165	3,2	6,3
	Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług minus VAT ²⁾	20 587	19 770		-3,1
14.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach				
	Liczba dni w okresie (365)	365	365	115	58
	Wskaźnik obrotu zob. w razach	3,16	6,33		57
15.	Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach				
	Koszt zużytych materiałów	33 204	32 040	4,0	3,5
	Przeciętny stan zapasów materiałów	8 255	9 128		-0,5
16.	Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w dniach				
	Liczba dni w okresie (365)	365	365	91	104
	Wsk. obrotu zapasami materiałów w razach	4,02	3,51		+13
17.	Wskaźnik obrotu zapasami produktów w razach				
	Przychód ze sprzedaży wyrobów gotowych	90 769	91 268	26,8	23,3
	Przeciętny stan zapasów wyrobów gotowych	3 382	3 921		-3,5
18.	Wskaźnik obrotu zapasami produktów w dniach				
	Liczba dni w okresie (365)	365	365	14	16
	Wskaźnik obrotu w razach	26,84	23,28		2,0

* Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

1	2	3	4	5	6
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA (STRUKTURY FINANSOWANIA MAJĄTKU)					
19.	Wskaźnik zadłużenia – ogółem Zobowiązanie ogółem ³⁾	71 124	89 346		
	Aktywa ogółem	159 105	171 243	0,4	0,5
20.	Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałami własnymi				
	Kapitały własne	85 120	79 036		
	Aktywa ogółem	159 105	171 243	0,5	0,5
21.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi Kapitał (fundusz) własny + rez. długoterm.	85 120	79 036		
	Aktywa trwałe	70 809	72 148	1,2	1,1
22.	Wskaźnik trwałości struktury finansowania Kapitał (fundusz) własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe	91 516	89 341		
	Aktywa ogółem	159 105	159 105	0,6	0,6
23.	Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową Zysk netto + roczna amortyzacja	15 272	15 871		
	Przeciętny stan zobowiązań ogółem (długoterminowe + krótkoterminowe)	75 146	77 546	0,2	0,2

Biegły rewident:
Teresa Bierońska

- 1) Jeżeli występuje strata bilansowa netto obliczamy tylko wskaźnik 1 i 2 (nie obliczamy wskaźników 3, 4, 6 i 7 a także 23 (jeżeli strata netto przewyższa naliczoną amortyzację).
- 2) Przeciętny stan należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1a + B.II.2a „unettawiamy”, dzieląc przez średnią stawkę podatku VAT należnego, np. dzieląc przez 123%, gdy cała sprzedaż opodatkowana jest stawką podstawową (dot.wsk.11).
- 3) Bez długoterminowych przychodów przyszłych okresów + nagrody z zysku roku bieżącego (dywidenda w SA i w spółkach z o.o.) dot.wsk.19).
- 4) Podać poprawę lub pogorszenie (+/-) danego wskaźnika zgodnie z treścią ekonomiczną, a nie znakiem arytmetycznym.

+

WSKAŹNIKI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp	Nazwa wskaźnika	Sposób obliczenia wskaźnika	Okres		Zmiana stanu wskaźnika Poprawa + Pogorszenie – (5 – 4)
			rok badany 2015	rok poprzedni 2014	
A	B	C	D	E	F
1.	Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{środki pieniężne z działalności operacyjnej}}$	0,79	0,56	0,23
2.	Wskaźnik udziału amortyzacji w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	$\frac{\text{amortyzacja}}{\text{środki pieniężne z działalności operacyjnej}}$	0,62	0,42	0,20
3.	Wskaźnik zdolności wypracowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej	$\frac{\text{środki pieniężne netto z działalności operacyjnej}}{\text{środki pieniężne netto z działalności operacyjnej} + \text{wpływy z działalności finansowej}}$	0,41	0,36	0,05
4.	Wskaźnik sfinansowania inwestycji w rzeczowym majątku trwałym oraz WNiP	$\frac{\text{nakłady na środki trwałe i WNiP}}{\text{środki pieniężne z działalności operacyjnej}}$	0,31	0,23	0,08
5.	Wskaźnik ogólnej wystarczalności środków	$\frac{\text{środki pieniężne z działalności operacyjnej}}{\text{wydatki z działalności inwestycyjnej oraz finansowej}}$	0,30	0,39	-0,09
6.	Wskaźnik pokrycia odsetek	$\frac{\text{odsetki z działalności finansowej}}{\text{środki pieniężne z działalności operacyjnej}}$	0,22	0,21	0,01
7.	Wskaźnik wydajności gotówkowej zainwestowanego kapitału z działalności operacyjnej	$\frac{\text{środki pieniężne z działalności operacyjnej}}{\text{kapitał inwestowany}}$	0,13	0,20	-0,07
8.	Wskaźnik pieniężnej wydajności aktywów	$\frac{\text{środki pieniężne z działalności operacyjnej}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,07	0,09	-0,02
9.	Wskaźnik pieniężnej wydajności sprzedaży	$\frac{\text{środki pieniężne z działalności operacyjnej}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów}}$	0,10	0,09	0,01

Biegły rewident
Teresa Bierońska

- Jeżeli środki pieniężne z działalności operacyjnej wynoszą „0” lub są ujemne nie obliczamy żadnego wskaźnika. Także w przypadku wskaźnika 1 nie dokonujemy jego wyliczenia, gdy występuje strata bilansowa netto lub wynik finansowy = 0.
- Podać poprawę lub pogorszenie (+/-) danego wskaźnika zgodnie z treścią ekonomiczną, a nie znakiem arytmetycznym.

3-

SLA NR 5

MW RAFIN
Sosnowiec

Jednostka badana:

Tabela nr. 65

C/T.65

WSKAŹNIKI RYNKU KAPITAŁOWEGO

Nazwa wskaźnika i sposób obliczenia		Kwoty [zł]		Wskaźnik		Zmiana wskaźnika
		za rok badany	za rok poprzedni	za rok badany	za rok poprzedni	+ poprawa - pogorszenie
A		B	C	D	E	F (D - E)
I.	Wskaźniki wewnętrzne (dane pochodzą z jednostki gospodarczej) - liczone w oparciu o ilość akcji					
1.	Wskaźnik produktywności jednej akcji (SPS)					
	Przychody ze sprzedaży	108 895 160,76	175 230 824,26	35,05	56,39	-21,35
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
2.	Wskaźnik zyskowności jednej akcji (EPS)					
	Zysk netto	8 569 812,56	8 916 371,27	2,76	2,87	-0,11
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
3.	Wskaźnik dywidendy jednostkowej - zysku do					
	Zysk netto przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy			0,00	0,00	0,00
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
4.	Wskaźnik nadwyżki finansowej na jedną akcję					
	Zysk netto + amortyzacja	15 271 768,34	15 521 272,73	4,91	5,00	-0,08
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
5.	Wskaźnik wartości księgowej jednej akcji (BVPS)					
	Kapitał własny	85 119 738,02	79 035 724,66	27,39	25,44	1,96
	Przeciętna ilość wyemitowanych akcji	3 107 249,00	3 107 249,00			
6.	Wskaźnik maksymalizacji dywidendy (CR)					
	Zysk netto na 1 akcję	2,75	2,86	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
	Zysk netto przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy (dywidenda/1 akcję)					
7.	Wskaźnik stopy wypłat dywidendy (PR)					
	Dywidenda jednostkowa			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	Zysk netto na 1 akcję	2,75	2,86			
II.	Wskaźniki zewnętrzne (dane pochodzą z rynku kapitałowego) - liczone w oparciu o cenę rynkową akcji					
8.	Wskaźnik zyskowności cenowej jednej akcji					
	Zysk netto na 1 akcję x 100	275,00	286,00	19,14	16,44	2,70
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40			
9.	Wskaźnik stopy dywidendy (DY)					
	Dywidenda na 1 akcję x 100			0,00	0,00	0,00
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40			
10.	Wskaźnik pokrycia dywidendy ceną rynkową					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
	Dywidenda na 1 akcję					
11.	Wskaźnik pokrycia zysku netto ceną rynkową					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40	5,23	6,08	-0,86
	Zysk netto na 1 akcję	2,75	2,86			
12.	Wskaźnik nadwyżki finansowej do ceny					
	Zysk netto + amortyzacja x 100	4,91	4,99	0,34	0,29	0,05
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40			
13.	Wskaźnik ceny rynkowej do nadwyżki					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40	2,93	3,49	-0,56
	Zysk netto + amortyzacja	4,91	4,99			
14.	Wskaźnik giełdowego kursu akcji (WGKA)					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40	5,11	6,19	-1,08
	Wartość nominalna 1 akcji	2,81	2,81			
15.	Wskaźnik ceny rynkowej do wartości					
	Cena rynkowa 1 akcji	14,37	17,40	0,52	0,68	-0,16
	Wartość księgowa 1 akcji	27,39	25,43			

Załącznik nr 6
GRUPA KAPITAŁOWA FASING S.A.

STAN ODPISÓW Z TYTUŁU AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW ORAZ REZERW NA ZOBOWIĄZANIA
według stanu na dzień 31-12-2016

Lp.	Treść / Tytuł	Środki trwałe i WNIP B	Środki trwałe w budowie C	Inwestycje długoterminowe D	Inwestycje krótkoterminowe E	Zapasy środków obrotowych F	Należność		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne I	Pozostałe rezerwy (bez podatku odroczonego) J	W ZŁ
							główna G	odsetki H			
1.	Stan na B.O. odpisów oraz rezerw na zobowiązania		22 430,32	3 913 597,84	800 151,53	7 029 731,75	4 886 851,10	564 767,29	1 442 257,53	4 531 411,40	23 191 198,76
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny				87 071,08	228 726,05	1 142 178,58	780 065,57	X	X	2 238 041,28
3.	Utworzenie rezerw (bez pod. odr.)	X	X	X	X	X	X	X		0,00	1 568 980,02
3a.	wycena bilansowa-różnice kursowe				2445,60		143 850,00				
4.	Razem zwiększenia (2+3)	0,00	0,00	0,00	89 516,68	228 726,05	1 286 028,58	780 065,57	1 568 980,02	0,00	3 953 316,90
5.	Wykorzystanie odp. i rezerw				73 227,55		521 712,43	4 734,18			599 694,16
6.	Ustalenie przyczyn. dla których dokonano (a+b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	0,00
	a) odpisów (bez należności)						X	X	X	X	0,00
	b) utworzenia rezerw	X	X	X	X	X	X	X			0,00
7.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	X	X	X	2 082,73	X	231 739,35	52 201,00	X	X	283 940,35
8.	Inne przyczyny rozwiązania odpisów i rezerw					465 112,93	0,00		1 442 257,53	2 726 360,00	4 633 730,46
9.	wycena bilansowa-różnice kursowe				1 927,48		141 750,00				143 677,48
10.	Razem zmniejszenia (5+6+7+8)	0,00	0,00	0,00	77 237,76	465 112,93	895 201,78	56 955,18	1 442 257,53	2 726 360,00	5 663 125,18
10.	Stan odp. i rezerw na B.Z. (1+4-9), z tego	0,00	22 430,32	3 913 597,84	812 430,45	6 793 344,87	5 277 677,90	1 287 877,68	1 568 980,02	1 805 051,40	21 481 390,48
	a) zmniejsz. aktywa trw. 1+4-9	0,00	22 430,32	3 913 597,84	X	X	X	X	X	X	3 936 028,16
	b) zmniejsz. aktywa obr. 1+4-9	X	X	X	812 430,45	6 793 344,87	5 277 677,90	1 287 877,68	X	X	14 171 330,90
	c) stan rezerw bilans. (bez podatku odroczonego) 1+4-9	X	X	X	X	X	X	X	1 568 980,02	1 805 051,40	3 374 031,42

-