

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego
uzupełniający opinię dotyczącą

FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH GRUPA KAPITAŁOWA FASING SPÓŁKA AKCYJNA

Katowice, ul. Modelarska 11

1. Badaniem objęto skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe

za okres: od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

w okresie: od 15 marca 2013 r. do 18 kwietnia 2013 r.

2. Raport niniejszy sporządziła:

Teresa Bierońska – biegły rewident grupy Nr ewid. 8952

3. Skład Zarządu jednostki dominującej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A w Katowicach, ul. Modelarska 11 w 2012 roku oraz aktualny na dzień zakończenia badania, tj. na datę wydania opinii i raportu z badania (18 kwietnia 2013 roku) był następujący:

Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny

Zdzisław Bik

od 22.10.2001r. do nadal

Powołanie na VI kadencję Zarządu – Uchwała Rady

Nadzorczej nr 38/VII/2010 z dnia 25.06.2010 r.

I Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Zarządzający

Maksymilian Klank

od 29.11.2009 do nadal

Powołanie na VI kadencję Zarządu – Uchwała Rady

Nadzorczej nr 39/VII/2010 z dnia 25.06.2010 r.

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Techniczno –
Handlowy

Mariusz Fiałek

od 15.01.2001r. do nadal

Powołanie na VI kadencję Zarządu – Uchwała Rady

Nadzorczej nr 40/VII/2010 z dnia 25.06.2010 r.

4. **Głównym Księgowym** jednostki dominującej odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych i sporządzanie sprawozdania finansowego była Grażyna Dudek od dnia 02.06.2008 roku do nadal.
5. **Skład Rady Nadzorczej** jednostki dominującej w okresie za który dokonano badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na dzień zakończenia badania, tj. na datę wydania opinii i raportu z badania (18 kwietnia 2013 roku)

Przewodniczący	Marian Bąk od 18.06.2002 r. do 28.02.2013 r. Tadeusz Demel od 28.02.2013r. do nadal
Zastępca przewodniczącego	Włodzimierz Grudzień od 24.06.2003 r. do 28.02.2012 r. Józef Dubiński od 28.02.2012 r. do nadal
Sekretarz	Stanisław Bik od 29.06.2009 r. do nadal
Członek	.Andrzej Matczewski od 31.08.2007 r. do nadal
Członek	Włodzimierz Grudzień od 28.02.2012 r. do nadal
Członek	Krzysztof Kluza od 23.12.2009 r. do 25.06.2012 r.
Członek	Jerzy Kurella od 25.06.2012 r. do 20.12.2012 r.

6. **Podstawą badania sprawozdania finansowego** jest umowa Nr 55/12/13 z dnia 02 lipca 2012 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 5/VIII/2012 Rady Nadzorczej z dnia 25 czerwca 2015 roku, wynika to z art. 20 ust. 2 pkt. 1 Statutu Spółki.

Podmiot uprawniony MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa w Sosnowcu, 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 2009 r., Nr 77, poz. 649).

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I Skład grupy kapitałowej

1. W skład grupy kapitałowej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wchodzi:

Jednostka dominująca wyższego szczebla:

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

oraz jednostki jej podporządkowane włączone bezpośrednio do skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

jednostki zależne:

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA	Spółka z o.o.	40-142 Katowice ul. Modelarska 11
MOJ	Spółka Akcyjna	40-859 Katowice ul. Tokarska 6
Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co	Ldt Spółka joint venture	Xintai, Prowincja Shandong (Chiny)
K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	GmbH	D-45711 Datteln ul. August-Becker Strasse 10
FASING UKRAINA	Spółka z o. o.	83001, Donieck vul. Postyszewa bud. 101

2. Grupa kapitałowa nie jest podatkową grupą kapitałową w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

II Charakterystyka jednostek grupy kapitałowej

1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA:

Nazwa, adres, forma prawna jednostki dominującej

Nazwa: Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa
FASING Spółka Akcyjna

Adres: 40-142 Katowice, ul. Modelarska 11

Firma pod nazwą Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych FASING S.A powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa. Przekształcenie nastąpiło w trybie określonym ustawą z dnia 13 lipca 1990r. o prywatyzacji (Dz. Ustaw Nr 51, poz. 298). Akt założycielski Spółki

w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13.12.1991r. Repertorium Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka. Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 2.11.1998r. zmieniono nazwę firmy poprzez dodanie słów „ Grupa Kapitałowa”
Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiot działalności Spółki zgodny z nadanym numerem REGON-u oraz art. 7.1 Statutu Spółki i wpisem do KRS. jest następujący:

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,

Podstawa prawna działalności

- 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.
- Akt notarialny z dnia 27 czerwca 2008 roku Repertorium A nr 4865/2008 – zmiana przedmiotu działalności w Statucie Spółki –Art.7,
- Akt notarialny z dnia 23 grudnia 2009 roku Repertorium „A” nr 13201/2009 – zmiany w Statucie w art. 7, zmiany nazwy tytułu IV, art. 10, art. 20 ust.2, art. 22, art. 23 ust. 2, ust. 3, art. 28 ust 1.
- Akt notarialny z dnia 08 listopada 2010 roku Repertorium „A” 10.072/2010 – zmiany w Statucie w art. 11 ust.2 (11.2), ust 4 (11.4), zmiany art. 12 ust. 2, zmiany art. 13.
- Kodeks spółek handlowych – Ustawa z dnia 15 września 2000 roku (Dz. U. Nr 94 poz.1037 z późn. zmianami),

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców dnia 05 lipca 2002 roku w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000120721 - sygnatura akt KA. VIII NS – REJ. KSR/6703/05/351.

Ostatni odpis z dnia 04 marca 2013 roku.

Rejestracja podatkowa i statystyczna.

Jednostka jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT.

Urząd Skarbowy w Katowicach nadał w dniu 17.06.1993r.
numer identyfikacji podatkowej

NIP – 634-025-76-23

oraz w dniu 24.04.2004 r. numer identyfikacji podatkowej
jako podatnika VAT UE

P L 6340257623

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

REGON 271569537

Wysokość kapitału własnego jednostki dominującej

Kapitał własny wynosi	63 730 742,02 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	8 731 369,72 zł
b) kapitał zapasowy	39 688 810,46 zł
c) kapitał z aktualizacji wyceny	8 271 186,87 zł
d) zysk roku bieżącego	7 039 374,97 zł

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2012 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.

Wysokość kapitału jest zgodna z Statutem Spółki – Art. 8 i wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego – ostatni odpis z dnia 04 marca 2013 roku.

2. JEDNOSTKI ZALEŻNE objęte konsolidacją

**2.1. Nazwa: Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe
FASING ENERGIA Sp. z o.o.**

Adres: 40-142 Katowice, ul. Modelarska 11

Przedmiot działalności

zgodny z nadanym numerem REGON oraz z paragrafem 6.1 umowy Spółki oraz wpisem do KRS.

Do podstawowych należą:

- PKD 33.20.Z instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia ,
- PKD 42. 99.Z Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nie sklasyfikowane,
- PKD 46. 71.Z sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,,
- PKD 62. 02. Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- PKD 64. 92. Z pozostałe formy udzielania kredytów,

Podstawa prawna działalności

Podstawowymi aktami prawnymi działalności gospodarczej Spółki są:

1. Akt założycielski Spółki – akt notarialny Repertorium A nr 5604/2002 z dnia 20 grudnia 2002 roku. sporządzony przez Notariusza Halinę Mikołajczyk prowadzącą Kancelarię Notarialną w Katowicach przy ulicy Młyńskiej 21-23.
2. Akt notarialny Repertorium A nr 111/2003 z dnia 14 stycznia 2003 roku. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.
3. Akt notarialny Repertorium A nr 2176/2003 z dnia 09 czerwca 2003 roku. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego – dodano pkt 31.
4. Akt notarialny Repertorium A nr 2990/2004 z dnia 05 sierpnia 2004 roku zmiana aktu założycielskiego.
5. Akt notarialny Repertorium A nr 1105/2005 z dnia 04 kwietnia 2005 roku zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.
6. Akt notarialny Repertorium „A” nr 12878/2009 z dnia 16 grudnia 2009 roku zmieniono par. 6.1 –przedmiot działalności Spółki.
7. Akt notarialny Repertorium nr 2907/2010 z dnia 31 marca 2010 roku- zmiana aktu założycielskiego paragrafy 2 i 6.1 – zmieniono nazwę firmy oraz przedmiot działalności.
8. Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z późn. zmianami).

Okres działalności Spółki jest nieoznaczony.

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe FASING CENTRUM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 lutego 2003 roku w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem:

KRS: 0000152469

W związku z zmianą nazwy Spółki na Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach dokonano zmiany w KRS – Postanowienie KA. VIII NS-REJ.KRS/011371/10/030 z dnia 31 maja 2010 roku.

Ostatni wpis do KRS został dokonany 22 lutego 2012 roku (odpis z dnia 09 stycznia 2013 roku).

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 30 lipca 2003 roku numer identyfikacyjny

REGON – 278023830

Potwierdzenie z dnia 11 lutego 2011 roku.

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 01 kwietnia 2003 roku numer identyfikacyjny

NIP 634 – 24 – 84 – 903

W dniu 22 kwietnia 2004 roku Spółka zarejestrowana została jako podatnik VAT UE pod numerem **PL 6342484903**

Wysokość kapitału własnego

1. Kapitał własny wynosi	522 710,10 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	50 000,00 zł
b) kapitał zapasowy	347 236,14 zł
c) zysk roku bieżącego	125 473,96 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2012 roku składa się z kapitału udziałowego i wynosi **50.000,00 zł**, który jest podzielony na **100 udziałów po 500,00 zł** każdy. Właścicielem 100% udziałów są Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w Katowicach.

Wszystkie udziały są równe i niepodzielne.

Wysokość kapitału jest zgodna umową Spółki i wpisem do KRS.

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

W okresie od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r. oraz do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w wysokości kapitału podstawowego.

2.2 Nazwa: FASING – MOJ S.A. od dnia 01.11.2006r.

MOJ S.A. od dnia 05.01.2007r.

Adres: 40-142 Katowice, ul. Tokarska 6

W dniu 31.10.2006r. zostało zarejestrowane w sądzie rejestrowym przekształcenie firmy „FASING – MOJ” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w firmę FASING – MOJ Spółka Akcyjna, zgodnie z art. 556 K.S.H.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło w dniu 11 grudnia 2006 r. decyzję w sprawie zmiany Spółki z FASING – MOJ Spółka Akcyjna na MOJ Spółka Akcyjna. Zmiana ta została wpisana do KRS w dniu 5.01.2007r.

Przedmiot działalności

zgodny z nadanym numerem REGON oraz z § 6 statutu spółki akcyjnej jest następujący:

- PKD 25.62.Z. Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- PKD 25.73.Z. Produkcja narzędzi,
- PKD 27.11.Z. Produkcja elektrycznych silników, prądnic i transformatorów,
- PKD 28.12.Z. Produkcja sprzętu i wyposażenia do napędu hydraulicznego i pneumatycznego,
- PKD 28.13.Z. Produkcja pozostałych pomp i sprężarek,
- PKD 28.15.Z. Produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych,
- PKD 28.92.Z. Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa,
- PKD 33.12.Z. Naprawa i konserwacja maszyn,
- PKD 33.14.Z. Naprawa o konserwacja urządzeń elektrycznych,
- PKD 41.10.Z. Realizacja projektów budowlanych związanych z wznoszeniem budynków,
- PKD 64.99.Z. Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,

Podstawa prawna działalności

1. Uchwała Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 9.10.2006r. (Protokół Notarialny Nr Rep. A 3950/2006 sporządzony przez Notariusza Halinę Mikołajczyk z Kancelarii Notarialnej w Katowicach)

- w sprawie przekształcenia „FASING – MOJ” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach w Spółkę Akcyjną.
2. Statut Spółki spisany w formie aktu notarialnego w dniu 10.10.2006r. – Repertorium A nr 3964/2006.
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Uchwałą nr 2 z dnia 11 grudnia 2006 roku dokonało zmiany w Statucie.
 3. Zmiana ta została wpisana do KRS w dniu 5.01.2007r. Jednocześnie w dniu 18.06.2007r. została zarejestrowana kolejna zmiana w Statucie (Akt Notarialny Repertorium A Nr 2376/2007 z dnia 11.06.2007r.). z tym dniem obowiązuje tekst jednolity Statutu.
 4. Ostatniej zmiany statutu dokonano 28.06.2010r. – Akt notarialny Repertorium A Nr 5873/2010.
 5. Kodeks Sółek Handlowych - Ustawa z dnia 15.09.2000 r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037).

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał Postanowienie z dnia 31.10.2006r. o przekształceniu „FASING-MOJ” Spółki z o.o. w FASING – MOJ Spółkę Akcyjną na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki podjętej w dniu 09.10.2006r. FASING – MOJ Spółka Akcyjna została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000266718.

Na podstawie decyzji NWZA z dnia 11.12.2006r. w sprawie zmiany nazwy Spółki na MOJ S.A. został dokonany wpis do KRS w dniu 05.01.2007r.

Ostatni wpis do KRS został dokonany w dniu 03.04.2013 roku.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 15 lipca 1997 roku numer identyfikacyjny i potwierdzony 05 sierpnia 2010 roku.

REGON 273548901

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 01 sierpnia 1997 roku numer identyfikacyjny (potwierdzony dnia 26.01.2007 r.).

NIP – 634 – 21 – 39 – 773

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podmiotu jako podatnika VAT UE i otrzymano dnia 19 kwietnia 2004 roku. numer identyfikacyjny

PL 6342139773

Wysokość kapitału podstawowego

1. Kapitał własny wynosi	33 371 354,49 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	8 559 000,00 zł
b) kapitał zapasowy	24 761 537,59 zł
c) zysk roku bieżącego	50 816,90 zł

Kapitał zakładowy (akcyjny) na dzień 31.12.2012 r. wynosi **8 559 000,00 zł**

i dzieli się na:

- **4 293 475** akcji uprzywilejowanych serii A o numerach od 0000001 do 4293475 (każda akcja daje prawo do 2 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy) o wartości nominalnej 1,00 zł,
- **315 525** akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 4293476 do 4609000 o wartości nominalnej 1,00 zł,
- **440 000** akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 4609001 do 5049000 o wartości nominalnej 1,00 zł
- **160 000** akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 5049001 do 5209000 o wartości nominalnej 1,00 zł.
- **3 350 000** akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 5209 001 do 8 559 000 o wartości nominalnej 1,00 zł.

Kapitał został w całości opłacony gotówką.

Struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Dane o akcjonariacie	Rodzaj akcji	% udział wg stanu na 31.12.2012r.	Kwota w zł
Grupa Kapitałowa FASING S.A.	seria A, B	53,67	4 593 475,00
Akcjonariusze pozostali	seria B, C, D, E,	46,33	3 965 525,00
	RAZEM	100	8 559 000,00

2.3 Nazwa: SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD
Adres: Miasto Xintai, ulica MENG GUAN, prowincja Shandong (Chiny).

Spółka SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) jest od 24.02.2006 roku spółką joint venture z ograniczoną odpowiedzialnością z kapitałem chińskim i polskim. Prawa i obowiązki określone zostały w dniu 24.02.2006r. w Statucie Spółki oraz zawartym Kontrakcie Chińsko-Zagranicznym Wspólnego Przedsięwzięcia.

Zgodnie z § 5 Statutu Spółka ma status osoby prawnej w Chinach i podlega jurysdykcji oraz ochronie odnośnych praw chińskich. Cała jej działalność regulowana jest przez chińskie prawa, dekrety oraz inne stosowne przepisy i regulacje. Prawa i regulacje spółki joint venture będą dzielone przez strony proporcjonalnie do udziału w zarejestrowanym kapitale.

Przedmiotem działalności

zgodnym z § 8 statutu spółki joint venture jest produkcja i sprzedaż łańcuchów o ogniwach okrągłych, części zamiennych do urządzeń górniczych oraz działalność handlowa.

Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r. wynosi 21 511 139,76 zł
a w tym:

a) kapitał podstawowy	17 507 840,00 zł
b) kapitał zapasowy	4 014,27 zł
c) strata z lat ubiegłych	-336 377,23 zł
d) zysk okresu badanego	1 846 454,44 zł
e) różnice kursowe z przeliczenia	2 489 208,28 zł

Zgodnie z § 9 i § 10 statutu wkład inwestycyjny, zarejestrowany kapitał własny (udziałowy) wspólnego przedsięwzięcia Spółki na dzień 30.06.2007r. wynosi 5 600 000 USD i na dzień nabycia kontroli został przeliczony na walutę polską i wynosi 17 507 840,00 zł.

Stronami przedsięwzięcia są:

Strony przedsięwzięcia na dzień 31.12.2012r.	Udział	Wartość udziału w PLN
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	50 %	8 753 920,00 zł
TAIAN LIANGDA MACHINE MANUFACTURE Co., Ltd. miasto Xintai, prowincja Shandong (Chiny).	50%	8 753 920,00 zł
Razem	100	17 507 840,00 zł

Kapitał podstawowy został pokryty przez stronę polską wkładem rzeczowym i pieniężnym w pełnej wysokości.

2.4 Nazwa: K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH

Adres: D – 45711 Datteln Niemcy ul. August – Becker Strasse 10

Na podstawie umowy sprzedaży i odstąpienia udziałów z dnia 31 grudnia 2008 roku zawartej z firmą Karbon 2 Spółka z o.o. w Katowicach Grupa Kapitałowa FASING S.A. nabyła udział stanowiący 60% kapitału udziałowego w kapitale zakładowym K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH w D – 45711 Datteln Niemcy o wartości nominalnej 1 200 000,00 EUR.

W grudniu 2011 roku na podstawie umowy sprzedaży i odstąpienia udziałów z dnia 29 grudnia 2011 roku zawartej z firmą Karbon 2 Spółka z o.o. w Katowicach Grupa Kapitałowa FASING S.A. nabyła udział stanowiący 40% kapitału udziałowego w kapitale zakładowym K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH w D – 45711 Datteln Niemcy o wartości nominalnej 800 000,00 EUR.

Na dzień 31.12.2012 roku Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA są 100 % udziałowcem Fabryki.

Przedmiotem działalności

jest produkcja i sprzedaż łańcuchów ogniowych, blach do pras hydraulicznych oraz regeneracja zgrzebeł do tras łańcuchowych.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Numer identyfikacji podatkowej NIP DE 813086047

Numer identyfikacji REGON 053405947056

Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r. wynosi	14 640 076,12 zł
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	8 344 800,00 zł
b) kapitał zapasowy	3 235 328,13 zł
c) zysk okresu badanego	3 402 297,39 zł
d) różnice kursowe z przeliczenia	- 342 349,40 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2012 r. wynosi 8 344 800,00 zł i został wyliczony według średniego kursu EUR z dnia nabycia udziałów.

Wspólnicy Spółki	Udział	Wartość	
		udziału w EUR / PLN	
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	100 %	2 000 000,00	8 344 800,00

2.5 Nazwa: FASING UKRAINA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adres: 83001, Donieck vul. Postyszewa bud. 101

Przedmiotem działalności

jest sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, a w szczególności łańcuchów i tras łańcuchowych produkowanych przez Grupę Kapitałową FASING S.A.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Państwowej Inspekcji Podatkowej w rejonie woroszyłowskim m. Donieck (zaświadczenie o wpisaniu do ewidencji płatnika podatków z dnia 26 grudnia 2011 roku) pod numerem **55 636**.

Wysokość kapitału własnego

Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r. wynosi 764 923,50 zł

a w tym:

a) kapitał podstawowy 219 160,48 zł

b) zysk okresu badanego 581 513,27 zł

c) różnice kursowe z przeliczenia - 35 750,25 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2012r. wynosi zgodnie z statutem 50 000,00 EUR i na dzień bilansowy opłacony w wysokości 50 000,00 EUR.

Kapitał został w całości opłacony gotówką.

Wspólnicy Spółki	Udział	Wartość	
		udziału w EUR / PLN	
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	100 %	50 000,00	219 160,48

III Zatrudnienie ogółem w grupie kapitałowej

Zatrudnienie na dzień 31.12. 2012 roku

ogółem 624 osób

w tym:

- w jednostce dominującej 311 osoby

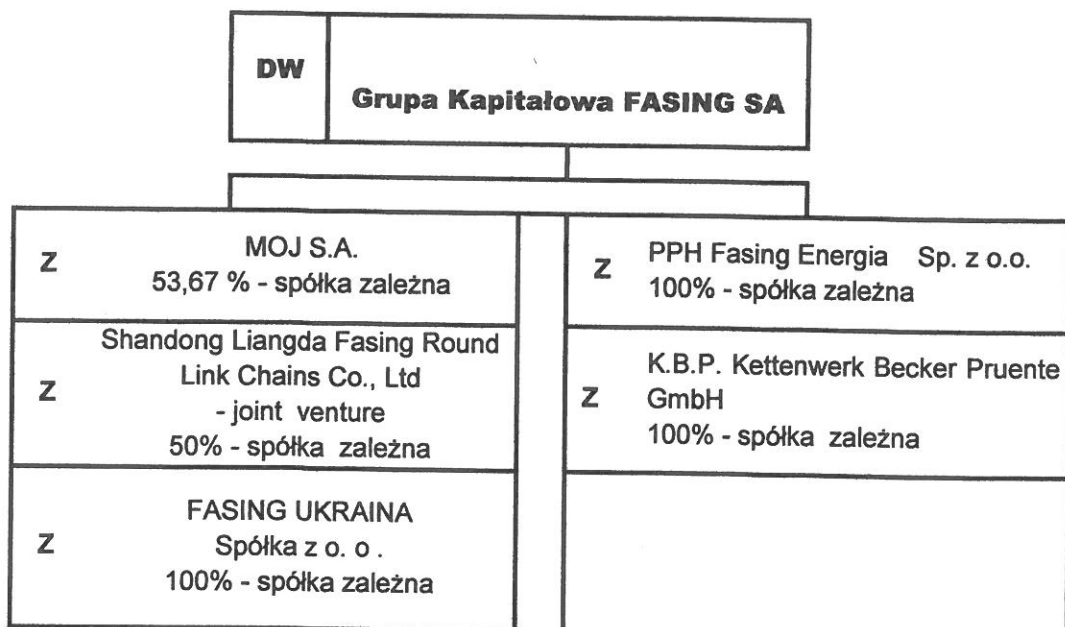
- w jednostkach zależnych objętych konsolidacją	313 osób
z tego:	
- PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.	13 osób
- MOJ S.A.	113 osób
- SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD	123 osób
- K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	62 osoby
- FASING UKRAINA Spółka z o. o.	2 osoby

IV Podstawa prawna sporządzenia i badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. Konsolidacja (sprawozdanie finansowe jednostek powiązanych) przeprowadzona jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w szczególności zgodnie z MSR 1, MSR 21, MSR 24, MSR 27, MSR 28, MSR, 31, MSR 34, MSSF 3 i MSSF 8 oraz MSR 39
2. W sprawach nie uregulowanych przez MSSRF/MSR, konsolidacja przeprowadzona jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

V Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą:

1. Schemat ideowy grupy kapitałowej na dzień 31.12.2012 r.



2. Zestawienie danych jednostki dominującej i spółek zależnych przedstawiono w załączniku nr 7.

VI Informacje dotyczące wpływu osób pełniących funkcje kierownicze w jednostce dominującej na pozostałe jednostki.

Udział pracowników pełniących funkcje kierownicze w jednostce dominującej – w jednostkach powiązanych z nią kapitałowo jest następujący:

Przez udział w zarządach:

Maksymilian Klank	K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte
Prezes Zarządu od 01.07.2010r. do nadal	GmbH

VII Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej za 2011 rok.

1. Było badane przez firmę audytorską MW RAFIN Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę Komandytową w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 53/III/3 wpisaną pod numerem 3076 na listę podmiotów uprawnionych do badania i uzyskało opinię bez zastrzeżeń. Obejmowało ono sprawozdanie finansowe jednostki dominującej FASING SA oraz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2011 Grupy Kapitałowej FASING SA zostało zatwierdzone uchwałą Nr 18/2012 ZWZ w dniu 25 czerwca 2012 roku (Akt notarialny Repertorium A numer 2369/2012).
3. Zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 2824 z dnia 08 listopada 2012 roku poz. 1925.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2011 rok Grupy Kapitałowej FASING SA wraz ze sprawozdaniem z działalności grupy kapitałowej, opinią oraz aktem notarialnym ZWZA, zatwierdzającym sprawozdanie, zostało złożone W dniu 16 lipca 2012 roku w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS – Postanowienie o wpisie nr KA.VIII NS-REJ.KRS/017131/12/976 z dnia 24 lipca 2012 roku.

VIII Wnioski i zalecenia biegłych rewidentów z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy - nie wystąpiły.

- IX Zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe** objęte badaniem sporządzono za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. tj. na dzień bilansowy 31.12.2012r. składa się z:
- a) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31.12.2012r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **218 655 799,41 zł**
 - b) skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące całkowite dochody w kwocie **15 199 443,12 zł**
w tym:
 - zysk netto grupy kapitałowej **13 318 502,29 zł**
 - inne całkowite dochody **1 880 940,83 zł**
 - c) sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazującego **wzrost** kapitału własnego o kwotę **8 711 422,63 zł**
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazującego **wzrost** stanu środków pieniężnych netto na sumę **45 958,43 zł**
 - e) informacji dodatkowych i objaśnień (noty)

- X Kierownik jednostki dominującej** złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.
W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani metod badania.

- XI Badanie sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.**

Sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. jednostek zależnych prowadzących działalność na terenie Rzeczypospolitej Polskiej objętych konsolidacją sprawozdań metodą pełną były przedmiotem badania przez MW RAFIN Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę Komandytową w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3, nr rejestr. KIBR, w wyniku którego wydane zostały opinie i raporty niezależnych biegłych rewidentów z badania sprawozdania finansowego obejmujący okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

1. W jednostce dominującej:

badanie przeprowadzono na podstawie umowy Nr 54/12/13 zawartej w dniu 02 lipca 2012 roku. Opinia z badania bez zastrzeżeń.

2. W jednostkach zależnych:

- a) w Spółce zależnej MOJ S.A. badanie przeprowadzono na podstawie umowy 57/12/13 z dnia 02 lipca 2012 roku. Opinia z badania bez zastrzeżeń.
- b) w Spółce zależnej Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING – ENERGIA Sp. z o.o. badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 59/12/13 zawartej w dniu 16 lipca 2012 roku. Wydana została opinia z badania bez zastrzeżeń.
- c) w jednostce zależnej SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. przeprowadziła firma Tai'an Zhixin Lianie Kuaijish Shiwusuo. Wydana została opinia z badania bez zastrzeżeń.
- d) w jednostce zależnej K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła firma HLB Dr Shumacher & Partner GmbH. Wydana została opinia z badania bez zastrzeżeń.
- e) w jednostce zależnej FASING Ukraina Spółka z o.o. sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu.

XII Struktura podmiotowa i metody konsolidacji sprawozdań finansowych

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie:

- a) przekształconych jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek krajowych wchodzących w skład grupy kapitałowej, zgodnie z Uchwałą Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o firmie: Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z dnia 29.06.2005r. w sprawie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 01.01.2005r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).
- b) danych ujętych w Finansowym Raporcie Księgowym Spółki SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture otrzymanym w formie papierowej w języku chińskim, a następnie przetłumaczone na język polski.
Wersję oryginalną w języku chińskim zaprezentowaną w juanach (RMB) przetłumaczono na język polski oraz przekształcono dla potrzeb konsolidacji na język polski i wyceniono w polskich złotych (PLN).
- c) danych ujętych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych jednostki zależnej

- K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH, w języku polskim, które zostały zaprezentowane w euro (EUR) i wycenione w polskich złotych (PLN).
 - d) danych ujętych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych jednostki zależnej FASING UKRAINA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w języku rosyjskim, które zostały zaprezentowane w UAH i wycenione w polskich złotych (PLN).
2. Metodą konsolidacji pełnej zostały objęte:
- podmiot dominujący - Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.
 - podmioty zależne :
 - Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING – ENERGIA Sp. z o.o.,
 - MOJ S.A.
 - SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture.
 - K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH.
 - FASING UKRAINA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości

1. Jednostka dominująca i jednostki zależne krajowe objęte konsolidacją sprawozdań finansowych posiadają aktualną dokumentację opisującą przez nią zasady (polityki) rachunkowości zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330) wydaną przez Zarząd Spółki dominującej uchwałą nr 4/2/V/2009 z dnia 16 lutego 2009 roku z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2009 roku).

Przyjęte przez jednostki grupy kapitałowej zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły a księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na podstawie prawidłowo sporządzonego bilansu zamknięcia.

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. uchwałą Nr 17 z dnia 29.06.2005r. podjęło decyzję sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 01.01.2005r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).

3. Jednostki objęte konsolidacją określiły, że rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy a okresami sprawozdawczymi są miesiące kalendarzowe wchodzące w skład roku kalendarzowego.
4. Na potrzeby konsolidacji sporządzone zostało sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. zachowując porównywalność zawartych w nim wielkości do roku poprzedniego.
5. Jednostki objęte konsolidacją przyjęły jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) zachowując porównywalność i możliwość sporządzenia poprawnie konsolidacji.
W jednostkach przyjęta została zasada sporządzenia sprawozdania z całkowitych dochodów metodą kalkulacyjną a skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- Badane jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym stosowały zasady i metody prowadzone rachunkowości warunkujące prawidłowość sporządzenia dokumentacji konsolidacyjnej i skonsolidowanego sprawozdania.
6. Według ocen biegłych rewidentów badających sprawozdania finansowe jednostek objętych konsolidacją, systemy informatyczne są wzajemnie powiązane, zapewniają pełną sprawność i zgodność wyników przetwarzania na komputerze z dokumentacją oraz dowodami księgowymi.
Niezależnie od systemów komputerowych niektóre zakresy ewidencji są nadal w spółkach prowadzone ręcznie.
7. Poprawność prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz ich zgodność z dokumentacją opisującą przyjęte zasady rachunkowości była przedmiotem badania przez biegłych rewidentów jednostkowych sprawozdań finansowych.
W toku badania nieprawidłowości w tym względzie nie stwierdzono.
Ponadto ustalono, że:
- księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach spółek,
 - jednostki posiadają poprawny system archiwowania dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych.
8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie ze zmienionym MSR 1 obowiązującym od 01 stycznia 2009 roku oraz MSR 27, MSR 28 i MSR 31.
9. Korekty i wyłączenia konsolidacyjne przeprowadzono zgodnie z postanowieniami MSR 27, MSR 28, i MSR 31.

10. Jednostka dominująca posiada dokumentację konsolidacyjną wymaganą przepisami, stanowiącą podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012r. na które składają się:
- jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej za 2012 r. ,
 - wszelkie korekty i wyłączenia konsolidacyjne niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
 - obliczenia wartości godziwej aktywów netto spółek zależnych,
 - obliczenia kapitałów własnych udziałów nie dających kontroli,
 - obliczenie udziału w zyskach spółek włączonych metodą praw własności.
11. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
12. Dla potrzeb prawidłowego sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania wg MSR jednostka dominująca i jednostki zależne krajowe objęte konsolidacją dokonały przekształcenia jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości (polityką) ustalonymi przez jednostkę dominującą. Dane wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek zależnych mających siedzibę za granicą, wyrażone w walutach obcych, zostały poprawnie przeliczone na polskie złote i odpowiadają warunkom określonym w punkcie 4. Jednostka dominująca sporządziła stosowne noty objaśniające.
13. W jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych objętych konsolidacją biegli rewidenci dokonali badania poprawności rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych jak również wyceny i sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego wyrażając pozytywną opinię (art. 65 ustawy o rachunkowości) o rzetelności i prawidłowości tego sprawozdania jak również prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.
14. Z dniem 01.01.2009 roku została zaktualizowana polityka rachunkowości dla całej grupy kapitałowej, w której zostały przyjęte zmiany w związku z wprowadzonymi zmianami do Ustawy o Rachunkowości oraz do MSSF opublikowanych w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2009 roku).

II. Działanie w grupie kapitałowej systemu kontroli wewnętrznej powiązanej z systemem rachunkowości

Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w grupie kapitałowej (w jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych) oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości ponoszą odpowiedzialność Zarządy Spółek. Badanie kontroli wewnętrznej zostało przeprowadzone jedynie w takim zakresie, w jakim wiąże się ono z jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

W grupie kapitałowej (w jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych) kontrola wewnętrzna funkcjonuje jako kontrola funkcjonalna oparta na podziale funkcji i kompetencji przypisanych w zakresie czynności i obowiązków do poszczególnych stanowisk kierowniczych. System kontroli zapewnia prawidłowe udokumentowanie oraz kompletne ujęcie zakupu, sprzedaży i zabezpiecza właściwą kontrolę merytoryczną i formalno-rachunkową.

Zarządy Spółek podjęły Uchwały o wprowadzeniu do stosowania instrukcji w sprawie ustalania zasad sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania dokumentów księgowych i przeprowadzania inwentaryzacji.

Istniejący system kontroli wewnętrznej należy ocenić jako skuteczny i powiązany z systemem rachunkowości.

C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

1. Zmiana stanu aktywów (majątku) grupy kapitałowej na 31.12.2012r. w stosunku do stanu na 31.12.2011r. oraz jego struktura są następujące:

w tys. zł

Składniki aktywów	31.12.2012r.		31.12.2011r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Aktywa trwałe	83 041	38,0	87 606	40,8
1. Wartości niematerialne	399	0,2	326	0,2
2. Rzeczowe aktywa trwałe	70 879	32,4	69 153	32,1
3. Należności długoterminowe	-	-	7 490	3,5
4. Inwestycje długoterminowe	10 315	4,7	9 582	4,5
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 448	0,7	1 055	0,5
Aktywa obrotowe	135 615	62,0	127 815	59,2
1. Zapasy	47 662	21,8	42 908	19,9
2. Należności krótkoterminowe	80 029	36,6	74 062	34,3
3. Inwestycje krótkoterminowe	6 039	2,8	6 442	3,0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 885	0,8	4 403	2,0
Aktywa razem	218 656	100,0	215 421	100,0

Jego struktura przedstawia się następująco:

- aktywa trwałe 38,0 %
w tym: rzeczowe aktywa trwałe 32,4 %
- aktywa obrotowe 62,0 %

Majątek (aktywa) grupy kapitałowej na dzień 31.12.2012r. zwiększył się o 3 235 tys. zł., co stanowi 1,5 % ogółu aktywów.

Na powyższe zmiany wpływ miały:

<u>zwiększenia</u>	
- wartości niematerialnych o	73 tys. zł
- rzeczowych aktywów trwałych o	1 726 tys. zł
- inwestycji długoterminowych o	733 tys. zł
- długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o	393 tys. zł
- zapasów o	4 754 tys. zł
- należności krótkoterminowych o	5 967 tys. zł
Razem zwiększenia	13 646 tys. zł

Zmniejszenia

- należności długoterminowych o	7 490 tys. zł
- inwestycji krótkoterminowych o	403 tys. zł
- krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o	2 518 tys. zł
Razem zmniejszenia	10 411 tys. zł

2. Zmiana stanu źródeł pochodzenia aktywów (majątku) na 31.12.2012r. w stosunku do stanu na 31.12.2011r. oraz jego struktura są następujące:

Składniki pasywów	w tys. zł			
	31.12.2012r.		31.12.2011r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Kapitał własny	116 378	53,2	107 667	50,1
<u>w tym:</u>				
1. Kapitał podstawowy	8 731	4,0	8 731	4,1
2. Pozostałe kapitały	55 968	25,6	49 691	23,1
3. Całkowite dochody z lat ubiegłych	11 573	5,3	8 712	3,8
4. Całkowite dochody przypadające właścicielom jednostki dominującej	13 123	6,0	14 154	6,6
5. Kapitał przypadający udziałom nie dającym kontroli	26 983	12,3	26 919	12,5

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102 278	46,8	107 754	49,9
1. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	254	0,1	470	0,2
2. Pozostałe rezerwy	3 609	1,7	2 173	1,0
3. Zobowiązania długoterminowe	24 321	11,1	21 902	10,2
4. Zobowiązania krótkoterminowe	73 238	33,5	82 303	38,2
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	856	0,4	906	0,3
PASYWA RAZEM	218 656	100,0	214 421	100,0

Źródła pochodzenia majątku grupy kapitałowej, na dzień 31.12.2012r. zwiększyły się o 3 235 tys. zł., co stanowi 1,5% ogółu pasywów.

Udział kapitału własnego w finansowaniu majątku grupy kapitałowej wynosi 53,2 % ogółu źródeł pochodzenia majątku.

Natomiast środki obce – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 46,8 % ogółu pasywów grupy kapitałowej.

3. Wyniki finansowe grupy kapitałowej w okresie objętym badaniem są następujące: **w tys. zł**

Lp.	Treść	Okres bieżący + zysk - strata	Rok poprzedni + zysk - strata	Wskaźnik	
				+poprawa - pogorszenie	% (5 : 4)
1.	Wynik na sprzedaży: <u>a w tym:</u>	+ 21 162	+ 20 567	+ 595	+ 2,9
	1) produktów	+ 17 456	+ 18 847	- 1 391	- 7,3
	2) towarów i materiałów	+ 3 706	+ 1 720	+ 1 986	+ 115,5
2.	Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	- 1 933	- 2 839	+906	+ 31,9
3.	Wynik na przychodach i kosztach finansowych	- 2 789	- 900	- 1 889	- 209,9
4.	Zysk brutto	16 440	16 828	- 388	- 2,3
5.	Podatek dochodowy	3 121	3 602	x	x
6.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-
7.	Zysk netto	13 319	13 226	+ 93	+ 0,7

Jak wynika z przedstawionych wielkości w tabeli w okresie objętym badaniem Grupa Kapitałowa odnotowała zmniejszenie zysku w stosunku do roku ubiegłego na sprzedaży produktów o 1 391 tys. zł oraz zwiększenie zysku na sprzedaży materiałów i towarów o 1 986 tys. zł.

Na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych odnotowano poprawę wyniku o 906 tys. zł. w porównaniu do 2011 roku, zaś na działalności finansowej nastąpiło pogorszenie wyniku o 1 889 tys. zł.

W sumie wynik brutto zmniejszył się o 388 tys. zł, co po odjęciu kwoty zwiększenia podatku dochodowego o 481 tys. zł, wynik netto poprawił się w stosunku do ubiegłego roku o kwotę 93 tys. zł.

W okresie objętym badaniem w grupie kapitałowej został osiągnięty zysk bilansowy brutto

16 440 tys. zł

Wynik dodatni uzyskano głównie z tytułu:

- sprzedaży produktów i usług 17 456 tys. zł
- sprzedaży towarów i materiałów 3 706 tys. zł

Natomiast strata wystąpiła z:

- pozostałej działalności operacyjnej 1 933 tys. zł
- działalności finansowej 2 789 tys. zł

4. Istotne wskaźniki zyskowności, płynności finansowej oraz wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych są następujące:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Okres bieżący	Rok poprzedni	+ Poprawa - Pogorszenie
1	2	3	4	5
1.	Wskaźnik zyskowności sprzedaży	6,4 %	7,0%	-0,6%
2.	Wskaźnik zyskowności ogółu majątku	6,1%	6,5%	-0,4%
3.	Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych	11,9%	12,7%	-0,8%
4.	Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań	1,9	1,6	+0,3
5.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań	1,2	1,0	+0,2
6.	Wskaźnik płynności bardzo szybki	0,1	0,1	0,0
7.	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach	94 dni	94 dni	-
8.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach	59 dni	60 dni	+1 dni
9.	Wskaźnik obrotu materiałami w dniach	47 dni	38 dni	- 9 dni
10.	Wskaźnik obrotu wyrobami gotowymi w dniach	27 dni	25 dni	-2 dni
11.	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami	0,4	0,5	+ 0,1
12.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi	0,5	0,5	0,0
13.	Wskaźnik struktury finansowania	0,7	0,6	-0,1

14.	Wskaźnik produktywności jednej akcji	34,61	29,99	+ 4,62
15.	Wskaźnik zyskowności jednej akcji	2,27	1,83	+ 0,44
16.	Wskaźnik wartości księgowej jednej akcji	20,51	18,84	+ 1,67
17.	Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych dział. operacyjnej	0,8	0,7	+0,1

W grupie kapitałowej zyskowność sprzedaży w okresie objętym badaniem wynosi 6,4% i nastąpiła pogorszeniu się w stosunku do roku ubiegłego o 0,6 punktu %.

Wskaźniki płynności w badanym roku w stosunku do okresu poprzedniego ukształtowały się następująco:

- pokrycia bieżących zobowiązań poprawa o 0,3 a szybkości spłaty zobowiązań poprawa wskaźnika o 0,2,
- bardzo szybki nie zmienił się.

Wskaźniki obrotu należnościami w dniach utrzymał się na tym samym poziomie, wskaźniki obrotu zobowiązaniami w dniach i obrotu zapasów materiałów, wyrobów gotowych w dniach pogorszyły się.

5. Wnioski końcowe.

Biorąc pod uwagę stan posiadanych aktywów i pasywów oraz poprawne wskaźniki płynności finansowej, możliwość zwiększenia sprzedaży na rynki zagraniczne, realizowanie wspólnego przedsięwzięcia z firmą chińską, uzyskanie założonego w Biznes Planie na 2012 rok dodatniego wyniku finansowego, posiadanego kapitału własnego pokrywającego zobowiązania, kontynuacja działalności w jednostce dominującej na najbliższy okres 2012 r. nie jest zagrożona.

W przypadku spółki zależnej PPH FASING – ENERGIA Sp. z o.o. w roku badanym wystąpił dodatni kapitał własny, spółka wypracowała zysk, który pozwala stwierdzić, że nie ma zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w najbliższym okresie.

W przypadku spółki zależnej MOJ S.A. zaprezentowane zmiany w aktywach i pasywach za okres od 1.01.2012r. do 31.12.2012r., analiza rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych pozwalają stwierdzić, że nie ma zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w najbliższym okresie.

**D. WYNIKI BADANIA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH
WYNIK DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.**

I. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne

- 1) Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych objętych konsolidacją wynosi:

– jednostki dominujące	821 612,75 zł
– jednostek zależnych krajowych	804 225,92 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	400 755,90 zł

Razem: 2 026 594,57 zł

– wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych 0,00 zł

Wartość początkowa po wyłączeniach **2 026 594,57 zł**

- 2) Umorzenie wartości niematerialnych jednostek objętych konsolidacją wynosi:

– jednostki dominujące	748 567,94 zł
– jednostek zależnych krajowych	532 227,25 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	346 771,22 zł

Razem: 1 627 566,41 zł

– wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych 0,00 zł

Wartość umorzenia po wyłączeniach **1 627 566,41 zł**

- 3) Wartość netto wartości niematerialnych po korektach konsolidacyjnych wykazana na dzień 31.12.2012r.

wynosi (1 – 2) 399 028,16 zł

Udział procentowy w sumie aktywów 0,2 %

- 4) Zaistniałe zmiany w stanie wartości niematerialnych według wartości początkowej w grupie kapitałowej w okresie badanym przedstawiają się następująco:

- a) w jednostce dominującej:

- stan na 01.01.2012r. 758 155,60 zł

Zwiększenia z tytułu: 0,00 zł

- zakupów wartości niematerialnych 63 457,15 zł

Zmniejszenia nie występują 0,00 zł

- stan WN w jednostce dominującej na 31.12.2012r. wg cen nabycia wynosi **821 612,75 zł**

b) w jednostkach zależnych krajowych:

- stan na 01.01.2012r.	601 398,98 zł
<i>Zwiększenia z tytułu:</i>	
- koszty zakończonych prac rozwojowych	202 826,94 zł
<i>Zmniejszenia nie występują</i>	0,00 zł
- stan wartości niematerialnych na 31.12.2011r. w jednostkach zależnych krajowych wg cen nabycia wynosi	804 225,92 zł

c) w jednostkach zależnych zagranicznych:

- stan na 01.01.2012r.	399 059,31 zł
<i>Zwiększenia z tytułu:</i>	
- zakupów wartości niematerialnych	7 700,12 zł
<i>Zmniejszenia z tytułu:</i>	
likwidacji	6 003,53 zł
- stan WN na 31.12.2012r. w jednostkach zależnych zagranicznych wg cen nabycia wynosi	399 059,31 zł

Razem stan WN w wartości początkowej na
31.12.2012r. (a + b + c) wynosi **2 026 594,57 zł**

Umorzenia WN (amortyzacja) za 31.12.2012r.:

- w jednostce dominującej	748 567,94 zł
- w jednostkach zależnych krajowych	532 227,25 zł
- w jednostkach zagranicznych	346 771,22 zł
Razem	1 627 566,41 zł

**Stan netto wartości niematerialnych na dzień
31.12.2012 r. wynosi 399 028,16 zł**

2i3 Rzeczowe aktywa trwałe i budowa środków trwałych

1) Wartość początkowa środków trwałych objętych konsolidacją wynosi.

- jednostki dominującej.	159 379 056,42 zł
- jednostek zależnych krajowych	14 273 164,96 zł
- jednostek zależnych zagranicznych	41 617 260,80 zł
Razem:	215 269 482,18 zł

- wyłączenie gruntów użytkowanych wieczysto na mocy decyzji administracyjnych	- 2 869 242,00 zł
- przeszacowanie środków trwałych na dzień 01.01.2004 r.	+978.617,35 zł
- zmiany MSR	16 929 242,84 zł
Wartość początkowa środków trwałych po wyłączeniach	230 308 100,37 zł
2) Umorzenie środków trwałych objętych konsolidacją wynosi:	
- jednostki dominującej	128 379 310,93 zł
- jednostek zależnych krajowych	9 634 315,11 zł
- jednostek zależnych zagranicznych	23 147 755,02 zł
Razem:	161 161 381,06 zł
- umorzenie przeszacowanych środków trwałych na dzień 01.01.2004 r.	+766 892,56 zł
- umorzenie gruntów użytkowanych wieczysto	- 726 635,24 zł
Wartość umorzenia środków trwałych po wyłączeniach	161 201 638,38 zł
3) Wartość netto środków trwałych po korektach konsolidacyjnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2012r.	
wynosi (1-2)	69 106 461,99 zł
<i>Z ogółu wartości netto środków trwałych przypada na:</i>	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	173 749,44 zł
b) budynki, budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 663 666,83 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 841 297,64 zł
d) środki transportu	2 079 052,31 zł
e) inne środki trwałe	1 348 695,77 zł
Razem środki trwałe	69 106 461,99 zł
f) środki trwałe i wartości niematerialne w budowie	1 772 692,49 zł
Razem rzeczowe aktywa trwałe wykazane w bilansie na 31.12.2012 r.	70 879 154,48 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	32,4 %
Kwota amortyzacji w okresie objętym badaniem wynosi	8 146 049,71 zł

4) W 2012 r. zwiększono wartość środków trwałych ogółem z tytułu:	
- zakupów gotowych dóbr	1 789 081,41 zł
- leasing	4 721 754,78 zł
- modernizacji	4 012 223,27 zł
- inne (środki trwałe po zakończonym okresie leasingu)	324 215,94 zł
- przychodów z zakończonej budowy środków trwałych	713 547,56 zł
- inne	2 504 393,40 zł
Razem	14 065 216,36 zł

oraz zmniejszono z tytułu:

- likwidacji	648 875,33 zł
- sprzedaży	223 521,88 zł
- inne (środki trwałe po zakończonym okresie leasingu)	790 751,32 zł
- inne zmniejszenia	913 526,30 zł
Razem	2 576 674,83 zł

mniej umorzenie	1 013 122,73 zł
wartość netto rozchodowanych środków trwałych	1 479 977,25 zł

Stan netto środków trwałych grupy kapitałowej na dzień 31.12.2012r. wykazany prawidłowo w skonsolidowanym bilansie wynosi

69 106 461,99 zł

5) W 2012 roku nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych wynoszą:

a) Nakłady (łącznie z zakupami gotowych dóbr) wynoszą:	8 082 526,73 zł
b) Źródła finansowania – amortyzacja :	9 955 728,86 zł
- zysk	0,00 zł
Niedobór źródeł finansowania w grupie kapitałowej wynosi (a-b)	0,00 zł
c) zmiany w stanie budowy środków trwałych w okresie badanym przedstawiają się następująco:	
- Stan na 01.01.2012r.	2 780 568,67 zł
- Zwiększenia – poniesione nakłady	8 082 526,73 zł

- Zmniejszenia
- przekazanie na środki trwałe 9 019 245,64 zł
- przekazanie wartości niematerialnych 71 157,27 zł
- Stan na 31.12.2012r. wg cen nabycia wynosi 1 772 692,49 zł

Wartość bilansowa środków trwałych w budowie
wykazana w skonsolidowanym bilansie na dzień
31.12.2012r.

2 780 568,67 zł

Wartości niematerialne, środki trwałe, środki trwałe w budowie
w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2012 r.
wykazano prawidłowo.

4. Należności długoterminowe w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2012r. – nie występują.

Należności długoterminowe wykazane na dzień 01.01.2012 roku dotyczyły przypadających do zapłaty należności przez firmę CARBONEX Spółka z o.o. po 31.12.2012 roku z tytułu przeniesienia udziałów FWM Kuźnia OSOWIEC Spółka z o.o.). Należności przekwalifikowano do należności krótkoterminowych.

5. Inwestycje długoterminowe wynoszą:

w zł				
Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	Cena nabycia	Odpiay aktualizujące	Korekty konsolidacyjne + zwiększenie - zmniejszenie	Wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej
1	2	3	4	5
Nieruchomości	9 076 660,50	0,00	0,00	9 076 660,50
Wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe				
a) w jednostkach powiązanych	42 794 068,83	3 719 138,36	-37 836 028,42	1 238 902,05
- Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metoda praw własności	40 414 869,66	2 505 477,06	-37 836 028,42	73 364,18
- Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	38 632 462,14	2 505 477,06	-36 116 028,42	10 956,66
- udzielone pożyczki	62 407,52	0,00	0,00	62 407,52
b) w pozostałych jednostkach	1 720 000,00		- 1 720 000,00	0,00
- udziały lub akcje	2 379 199,17	1 213 661,30	0,00	1 165 537,87
- inne papiery wartościowe	1 213 697,17	1 213 661,30	0,00	35,87
- udzielone pożyczki	165 502,00	0,00	0,00	165 502,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wykazano w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	51 870 729,33	3 719 138,36	- 37 836 028,42	10 315 562,55

Udział w sumie aktywów

4,7 %

- 1) Nieruchomości w kwocie 9 076 660,50 zł obejmują prawa własności nieruchomości gruntowych nabyte w celach inwestycyjnych z tego :
- w jednostce dominującej 258 198,00 zł
 - w jednostce zależnej krajowej 8 818 462,50 zł
- 2) Inwestycje długoterminowe w wartościach niematerialnych oraz inne inwestycje długoterminowe w skonsolidowanym bilansie na 31.12.2012r. nie występują.
- 3) W wyniku konsolidacji metodą pełną **wyłączono** z długoterminowych aktywów finansowych udziały i akcje, nabyte przez jednostkę dominującą w niżej wymienionych spółkach zależnych objętych konsolidacją:

Jednostka	Wartość udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpis aktualizujący	Wartość udziałów i akcji podlegająca wyłączeniu
FASING – CENTRUM Sp. z o.o.	51 500,00	0,00	51 500,00
MOJ S.A.	4 596 925,00	0,00	4 596 925,00
SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture.	8 753 920,00	2 505 477,06	6 248 442,94
K.B.P. Kettenwerk Becker Pruenste GmbH	25 000 000,00	0,00	25 000 000,00
FASING Ukraina –Spółka z o.o.	219 160,48	0,00	219 160,48
Razem wyłączenia udziałów	38 621 505,48	2 505 477,06	36 116 028,42

- 4) Udziały i akcje w powiązanych jednostkach w kwocie 73 364,18 zł obejmują udziały posiadane przez jednostkę zależną zagraniczną nie objętą konsolidacją.
- 5) Udziały i akcje w pozostałych jednostkach obejmują:
- udziały i akcje posiadane przez jednostkę dominującą: 35,87 zł
 - wg wartości nabycia 1 188 996,17 zł
 - odpis aktualizujący 1 188 960,30 zł
 - udziały i akcje posiadane przez jednostkę zależną: 0,00 zł
 - wg wartości nabycia 24 701,00
 - odpis aktualizujący 24 701,00
- 5) Inne papiery wartościowe w kwocie 165 502,00 zł stanowią w jednostce dominującej obligacje Skarbu Państwa.

- 7) Udzielone pożyczki w kwocie 1 000 000,00 zł
stanowią pożyczkę udzieloną przez jednostkę zależną krajową dla firmy Carbonex Spółki z o. o. w Katowicach
- 8) Inne długoterminowe aktywa finansowe nie występują.
Dokonane wyłączenia i korekty wartości udziałów i akcji zostały ustalone zgodnie z wymaganą procedurą konsolidacji.
- Długoterminowe aktywa finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane prawidłowo.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Wykazane w skonsolidowanym bilansie w kwocie	1 447 588,35 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	0,7 %
obejmują:	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 436 119,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe	11 469,35 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych ustalono prawidłowo w oparciu o ujemne różnice przejściowe występujące między księgową a podatkową wartością składników aktywów i pasywów:

- | | |
|------------------------------|-----------------|
| - spółki dominujące | 1 268 923,00 zł |
| - spółek zależnych krajowych | 167 196,00 zł |

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują :

- w jednostce dominującej koszty oprzyrządowania – narzędzi w kwocie 7 511,90 zł przypadające do rozliczenia w czasie po 31.12.2013 roku.
- w jednostce zależnej krajowej koszty certyfikatów (na dopuszczenie wyrobów do eksploatacji) w kwocie 3 957,45 zł przypadające do rozliczenia w czasie po 31.12.2013 roku.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustalone zostały prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

Zapasy na 31.12.2012r. wynoszą 47 661 682,89 zł

Udział procentowy w sumie aktywów 21,8 %

z tego przypada na:

1) materiały 15 002 324,01 zł

2) półprodukty i produkty w toku 13 859 114,93 zł

3) produkty gotowe 15 217 146,77 zł

4) towary 3 583 097,18 zł

5) aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży 0,00 zł

Z podanych wyżej zapasów ogółem przypada na:

- jednostkę dominującą 24 372 780,29 zł

- jednostki zależne krajowe 6 966 273,40 zł

- jednostki zależne zagraniczne 16 322 629,20 zł

Zapasy wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu o sytuacji finansowej zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, i tak:

- materiały o 594 299,97 zł

- produkcja w toku i półprodukty o 1 262 896,49 zł

- produkty gotowe o 141 533,21 zł

- towary o 1 666 631,91 zł

Razem 3 665 361,58 zł

Wartość zapasów nierotacyjnych wynosi 1 117 880,66 zł.

Wartość zapasów wykazano prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wynoszą: 86 585 259,45 zł

pomniejszone o :

- odpisy z tytułu aktualizacji wyceny 5 265 672,76 zł

powiększone o :

- wyłączenia i korekty konsolidacyjne - 1 290 531,75 zł

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2012r. 80 029 054,94 zł

Udział procentowy w sumie aktywów 36,6 %

W tym przypada na:

– należności od jednostek powiązanych	11 498 353,06 zł
– należności od pozostałych jednostek	68 530 701,88 zł

Należności krótkoterminowe netto **80 029 054,94 zł**

Na należności wątpliwe i sporne utworzono w spółkach odpisy aktualizujące zaliczone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Należności wyceniono według wartości wymaganej do zapłaty.

Należności wykazane w sprawozdaniach finansowych spółek grupy kapitałowej zostały skorygowane o wyłączenia wzajemnych obrotów rozrachunków występujących między spółkami objętymi konsolidacją, jak również o korekty konsolidacyjne wynikające z wzajemnych rozliczeń.

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

a) nieprzeterminowane	25 820 401,90 zł
b) przeterminowane	46 583 680,83 zł

w tym przeterminowane:

a) do 3 miesięcy	10 021 500,52 zł
b) od 3 do 6 miesięcy	13 694 173,50 zł
c) od 6 do 12 miesięcy	4 725 732,26 zł
d) powyżej 12 miesięcy	18 142 274,55 zł

Razem (a + b) **72 404 082,73 zł**

Odpisy z tytułu aktualizacji (przed korektami konsolidacyjnymi)	5 078 692,90 zł
---	-----------------

Stan należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2012r. wykazany w jednostkowych bilansach spółek wynosi: **67 325 389,83 zł**

Wyłączenia rozrachunków występujących między spółkami grupy kapitałowej z tytułu należności za wzajemne usługi i sprzedaż aktywów rzeczowych wynoszą: **-3 056 377,86 zł**

Zmiany konsolidacyjne zwiększające należności krótkoterminowe (przesunięcie pozycji zaliczki na dostawy) **+ 1 181 118,36 zł**

Stan należności z tytułu dostaw i usług po dokonaniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych na dzień 31.12.2012r. wynosi: **65 450 130,33 zł**

z tego:

- od jednostek powiązanych	11 488 608,23 zł
- od pozostałych jednostek	53 961 522,10 zł

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej są prawidłowe.

Korekty i wyłączenia ustalono zgodnie z MSR 27 i postanowieniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 169 poz. 1327)

2.2. Należności skierowane do sądu

przedstawiają się następująco:

	<u>31.12.2012 r.</u>	<u>31.12.2011 r.</u>
- należności skierowane do sądu	14 070,30 zł	0,00 zł
- odpis aktualizujący	14 070,30 zł	0,00 zł
- wykazano w bilansie	0,00 zł	0,00 zł

2.3. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych

i zdrowotnych ustalone zostały w wysokości **1 713 738,61 zł**

wynikają z jednostkowych bilansów:

W jednostce dominującej w kwocie: **1 687 877,23 zł**

- podatek od towarów i usług VAT do rozliczenia w następnych miesiącach wynikający z deklaracji VAT 7 za grudzień 2012 roku	1 567 046,00 zł
- podatek VAT należny od faktur korygujących oraz korekty WDT i eksportu do rozliczenia w następnym miesiącu	70 622,45 zł
- należności z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego	50 208,78 zł

W jednostkach zależnych krajowych w kwocie: **25 861,38 zł**

- podatek od towarów i usług VAT	5 931,00 zł
- nadpłatę podatku dochodowego od osób prawnych	4 671,00 zł
- należności z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego	15 259,38 zł

W jednostce zależnej zagranicznej **0,00 zł**

W pozycji tej nie dokonywano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych.

Saldo wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2012 r. nie budzi zastrzeżeń.

2.4. Pozostałe należności wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej

– od jednostek powiązanych	9 744,83 zł
– od pozostałych jednostek	12 855 441,17 zł
Razem	12 865 186,00 zł

Obejmują inne należności na łączną kwotę brutto	12 453 367,81 zł
minus odpis aktualizujący	172 909,56 zł

Należności wykazane w jednostkowych bilansach	12 280 458,25 zł
---	------------------

w tym:

– jednostki dominującej w kwocie	1 740 747,04 zł
– jednostek zależnych krajowych	9 440 114,52 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	1 099 596,69 zł

razem	12 280 458,25 zł
--------------	-------------------------

Zmiany konsolidacyjne zwiększające należności krótkoterminowe (przesunięcie pozycji zaliczki na dostawy)	585 159,26 zł
--	---------------

Wyłączenia rozrachunków występujących między spółkami grupy kapitałowej z tytułu należności za wzajemne usługi i sprzedaż aktywów rzeczowych	-431,51 zł
--	------------

Stan innych należności po dokonaniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych na dzień 31.12.2012r.

wynosi	12 865 186,00 zł
---------------	-------------------------

Stan pozostałych należności wykazany jest prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej

3. Inwestycje krótkoterminowe wynoszą:

Udział procentowy w sumie aktywów	2,8 %
-----------------------------------	-------

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 038 530,63 zł
-------------------------------------	-----------------

a) w jednostkach powiązanych – udzielone pożyczki	35 211,87 zł
---	--------------

b) w pozostałych jednostkach:	838 220,76 zł
-------------------------------	---------------

– udziały lub akcje	47 239,52 zł
---------------------	--------------

– inne papiery wartościowe	118 705,09 zł
----------------------------	---------------

– udzielone pożyczki	672 276,15 zł
----------------------	---------------

– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł
---	---------

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 165 098,00 zł
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 602 400,18 zł
– inne środki pieniężne	1 504 321,34 zł
– inne aktywa pieniężne	58 376,48 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł

Środki pieniężne w kasach (jednostki dominującej i jednostek zależnych krajowych) zostały wykazane prawidłowo i kompletnie.

Środki pieniężne w bankach (jednostki dominującej i jednostek zależnych krajowych) zostały prawidłowo wycenione, są zgodne z wyciągami bankowymi i zgodne z saldami kont analitycznych.

Stan środków pieniężnych został prawidłowo wyceniony i wykazany w aktywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

Inwestycje krótkoterminowe ustalone zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej prawidłowo.

Dokonano wyłączeń konsolidacyjnych z tytułu udzielonych pożyczek w jednostkach zależnych w kwocie 542 120,34 zł.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

wynoszą	1 885 197,41 zł
Udział procentowy w sumie aktywów	0,8 %
z tego:	
– w jednostce dominującej	1 320 034,73 zł
– w jednostkach zależnych krajowych	460 185,58 zł
– w jednostkach zależnych zagranicznych	104 977,10 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują następujące tytuły kosztów do rozliczenia w czasie:

- podatek VAT do odliczenia w następnym miesiącu	691 481,43 zł
- prenumeraty, reklamy	90 537,86 zł
- ubezpieczeń rzeczowych i osobowych	110 445,02 zł
- przedpłaty na dostawy energii, gazu	352 580,40 zł
- koszty przygotowania inwestycji	219 233,92 zł
- koszty prototypów i prac wdrożeniowych	117 540,65 zł
- pozostałe rozliczenia to przedpłaty prenumeraty, oraz innych tytułów przyjętych do rozliczania w czasie.	303 378,13 zł

Wymienione wyżej tytuły kosztów międzyokresowych są prawidłowo wycenione. W pozycji tej nie dokonano wyłączeń konsolidacyjnych. Pozycja prawidłowo wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

III. KAPITAŁ WŁASNY

1. <u>Kapitał własny</u> wynosi	116 378 400,09 zł
Udział procentowy w sumie pasywów	53,2 %
<i>i składa się z:</i>	
1) Kapitału zakładowego	8 731 369,72 zł
2) Należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00 zł
3) Akcji własnych (wielkość ujemna)	0,00 zł
4) Kapitału zapasowego	55 968 430,46 zł
5) Pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00 zł
6) Całkowitych dochodów ogółem z lat ubiegłych	11 572 654,53 zł
7) Całkowitych dochodów ogółem przypadających właścicielom jednostki dominującej	13 123 152,19 zł
8) Wielkości ujętych bezpośrednio w kapitale związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0,00 zł
9) Odpisów z zysku netto przypadających właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego	0,00 zł
10) Kapitałów przypadających udziałom nie dającym kontroli	26 982 793,19 zł
2. <u>Kapitał podstawowy jednostek objętych konsolidacją sumą kapitałów podstawowych.</u>	
wynosi:	43 412 170,20 zł
Wyłączenia wartości udziałów spółek zależnych w grupie kapitałowej na dzień 31.12.2012r. wynoszą	34 680 800,48 zł
Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2012r. wykazany w skonsolidowanym bilansie jest ustalony prawidłowo i wynosi	8 731 369,72 zł
<i>Wyłączenia dotyczące udziałów w spółkach zależnych stanowią :</i>	
– FASING - CENTRUM Sp. z o.o.	50 000,00 zł
– MOJ S.A.	8 559 000,00 zł
– SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture.	17 507 840,00 zł

- K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	8 344 800,00 zł
- FASING UKRAINA Spółka z o. o.	219 160,48 zł
Razem	34 680 800,48 zł

**Kapitał podstawowy grupy kapitałowej na 31.12.2012r.
w kwocie 8.731.369,72 zł**

stanowi kapitał akcyjny, który dzieli się na 3 107 249 akcji
z tego:

- 2 080 910 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości
nominalnej 2,81 zł każda 5 847 357,10 zł
- 693 637 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości
nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 7,00 zł każda 1 949 120,00 zł
- 332 702 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości
nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 10,00 zł 934.892,62 zł
każda

*Struktura akcjonariatu uwzględniająca emisję akcji serii A, B i C wg stanu na
dzień 31.12.2012r. roku przedstawia się następująco:*

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	% udział w kapitale akcyjnym	Wartość kapitału akcyjnego
KARBON 2 Spółka. z o. o.	1 868 056	60,12	5 249 237,36
Pozostałe osoby fizyczne i osoby prawne	1 239 193	39,88	3 482 133,36
Razem	3 107 249	100,00	8 731 369,72

Kapitał został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

3. **Należne wpłaty na kapitał podstawowy** na dzień 31.12.2012r. nie występują.
4. **Akcje własne** - nie występują.
5. **Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy jednostki dominującej oraz spółek zależnych grupy
kapitałowej według sprawozdań jednostkowych na dzień 31.12.2012r.

wynosi: 68 036 926,59 zł

i występuje w:

- jednostce dominującej 39 688 810,46 zł
- w jednostkach zależnych krajowych 25 108 773,73 zł

- w jednostkach zależnych zagranicznych	3 239 342,40 zł
Wyłączenia konsolidacyjne dotyczące kapitału zapasowego jednostek zależnych	12 068 496,13 zł
Kapitał zapasowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej został ustalony prawidłowo i wynosi	55 968 430,46 zł
6. <u>Pozostałe kapitały rezerwowe</u> - nie występują.	
7. <u>Całkowite dochody z lat ubiegłych na dzień</u> <u>31.12.2012r.</u> wynoszą	11 572 654,53 zł
w tym:	
- zysk z lat ubiegłych	3 186 383,76 zł
- inne całkowite dochody z lat ubiegłych	8 386 270,77 zł
Inne całkowite dochody z lat ubiegłych w kwocie 8 386 270,77 zł to saldo kapitału z aktualizacji:	
- w jednostce dominującej	8 271 186,87 zł
- w jednostkach zależnych zagranicznych	115 083,90 zł
8. <u>Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki</u> <u>dominującej</u>	
wynoszą :	13 123 152,19 zł
w tym:	
- zysk netto za badany okres	12 371 731,60 zł
- inne całkowite dochody – różnice kursowe z przeliczenia	751 420,59 zł
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	89 395 606,90 zł
Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli	26 982 793,19 zł
w tym:	
Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli	2 076 290,93 zł
- zysk netto	946 770,69 zł
- inne całkowite dochody – różnice kursowe	1 129 520,24 zł
Kapitał własny ogółem	116 378 400,09 zł

Poszczególne pozycje kapitałów w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały wykazane prawidłowo.

Dokonane wyłączenia i korekty konsolidacyjne zostały ustalone zgodnie z wymaganą procedurą konsolidacji.

IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. <u>Rezerwy na zobowiązania</u> wynoszą	3 862 347,96 zł
Udział procentowy w sumie pasywów	1,8 %

Rezerwy na zobowiązania obejmują:

1) rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	253 883,00 zł
z tego przypada na:	
– jednostkę dominującą	38 483,00 zł
– jednostki zależne krajowe	215 400,00 zł
– jednostki zależne zagraniczne	0,00 zł
2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 365 435,12 zł
z tego przypada na:	
– długoterminowe	1 235 370,32 zł
– krótkoterminowe	130 064,80 zł
i dotyczą one:	
– jednostki dominującej	1 267 744,09 zł
– jednostki zależne krajowe	97 994,22 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	0,00 zł
3) pozostałe rezerwy	2 243 029,84 zł
z tego przypada na:	
– długoterminowe	867 814,48 zł
– krótkoterminowe	1 375 215,36 zł
i dotyczą one:	
– jednostki dominującej	300 000,00 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	1 943 029,84 zł

Łączna wartość rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	215 400,00 zł
– korekty konsolidacyjne	38 483,00 zł
Rezerwa na podatek dochodowy w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	253 883,00 zł

Zmiana wartości rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 93 967,82 zł wynika z zastosowania MSR.

Pozostałe rezerwy obejmują sumaryczną wielkość jednostek objętych pełną konsolidacją i korekty konsolidacyjnej.

Rezerwy na zobowiązania w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazano prawidłowo.

2. Zobowiązania długoterminowe

w grupie kapitałowej wynoszą	24 320 542,27 zł
Udział procentowy w sumie pasywów	11,1 %

i dotyczą:

1) jednostek powiązanych	0,00 zł
2) pozostałych jednostek	24 320 542,27 zł
z tytułu:	
a) kredytów i pożyczek	21 793 677,14 zł
b) emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł
c) innych zobowiązań finansowych	0,00 zł
d) innych	2 526 865,13 zł

Zobowiązania długoterminowe dotyczą:

– jednostki dominującej	7 202 264,35 zł
– jednostek zależnych krajowych	3 347 342,16 zł
– jednostek zależnych zagranicznych	11 352 046,68 zł

Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki w kwocie 21 793 677,14 zł wykazano w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w prawidłowej wysokości.

Występują one w:

- jednostce dominującej w kwocie	10 828 384,20 zł
- jednostce zależnej krajowej	2 494 000,00 zł
- jednostce zależnej zagranicznej	8 471 292,94 zł

Wyłączenia konsolidacyjne z tytułu udzielonych pożyczek

wynoszą 1 720 000,00 zł

i zostały ustalone prawidłowo.

Inne zobowiązania długoterminowe dotyczą zobowiązań

z tytułu leasingu finansowego i występują w:	2 526 865,13 zł
- jednostce dominującej	1 813 914,69 zł
- jednostkach zależnych krajowych	712 950,44 zł
- jednostkach zależnych zagranicznych	0,00 zł

Spląty rat odbywają się terminowo, zgodnie z umowami.

Zobowiązania długoterminowe zostały wykazane w sposób kompletny i prawidłowy w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wynoszą

73 238 269,14 zł

Udział procentowy w sumie pasywów

33,5 %

i obejmują zobowiązania :

1) Wobec jednostek powiązanych	4 726 865,76 zł
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	4 462 853,97 zł
– do 12-tu miesięcy	4 273 767,33 zł
– powyżej 12 miesięcy	189 086,64 zł
b) inne	264 011,79 zł
2) Wobec jednostek pozostałych	68 296 700,40 zł
a) kredyty i pożyczki	25 588 194,23 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	800,96 zł
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	23 980 815,99 zł
– do 12-tu miesięcy	23 980 815,66 zł
– powyżej 12 miesięcy	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	1 000 000,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 134 214,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	1 268 239,83 zł
i) inne	12 324 435,39 zł

3) Fundusze specjalne	214 702,98 zł
4) Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0,00 zł

Z ogólnej kwoty zobowiązań krótkoterminowych przypada na:

– jednostkę dominującą	53 503 078,10 zł
– jednostki zależne krajowe	3 927 063,49 zł
– jednostki zależne zagraniczne	20 160 442,33 zł
Razem:	77 590 583,92 zł

Wyłączenia konsolidacyjne wynoszą
i zostały ustalone prawidłowo. - 4 352 314,78 zł

Stan zobowiązań krótkoterminowych wykazano prawidłowo
w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej
w kwocie

73 238 269,14 zł

Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

jest następująca:

a) nieprzeterminowane	25 008 499,64 zł
b) przeterminowane	7 231 759,41 zł
– do 3 miesięcy	5 897 949,28 zł
– od 3 do 6 miesięcy	331 722,03 zł
– od 6 do 12 miesięcy	387 552,46 zł
– powyżej 12 miesięcy	614 535,64 zł
Razem a + b	32 240 259,05 zł

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług dokonano
wyłączeń konsolidacyjnych na kwotę

-3 796 589,09 zł

Zobowiązania wykazane w bilansie wynoszą **28 443 669,96 zł**
z tego:

- w jednostkach powiązanych	4 462 853,97 zł
- w pozostałych jednostkach	23 980 815,99 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały wykazane w skonsolidowanym
sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wielkościach prawidłowych.

Inne pozycje zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek stanowią w szczególności :

Kredyty i pożyczki wg sprawozdań jednostkowych stanowią kwotę 26 130 314,57 zł

- wyłączenia konsolidacyjne - 542 120,34 zł

Kredyty i pożyczki w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, 25 588 194,23 zł
dotyczące :

- jednostki dominującej 23 774 850,53 zł

- jednostek zależnych krajowych 830 269,90 zł

- jednostek zależnych zagranicznych 983 073,80 zł

Zobowiązania wekslowe w kwocie 1 000 000,00 zł

występują w jednostce dominującej

wyłączenia konsolidacyjne 0,00 zł

wykazano prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, 1 000 000,00 zł

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 4 134 214,00 zł
dotyczą:

- jednostki dominującej 2 748 817,85 zł

- jednostek zależnych krajowych 827 707,25 zł

- jednostek zależnych zagranicznych 557 688,90 zł

Stan zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń prawidłowo jest wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej,

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1 268 239,83 zł
dotyczą:

- jednostki dominującej 812 121,64 zł

- jednostek zależnych krajowych 414 464,24 zł

- jednostek zależnych zagranicznych 41 653,96 zł

Inne zobowiązania w kwocie 12 588 447,18 zł

wg bilansów jednostkowych:

a) w jednostce dominującej 6 822 970,42 zł

b) w jednostkach zależnych krajowych	267 224,78 zł
c) w jednostkach zależnych zagranicznych	5 497 683,49 zł
d) wyłączenia konsolidacyjne	-431,51 zł
Inne zobowiązania krótkoterminowe prawidłowo zostały wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej,	12 588 447,18 zł
w tym :	
- jednostki powiązane	264 011,79 zł
- jednostki pozostałe	12 324 435,39 zł
4. <u>Fundusze specjalne</u> wynoszą	214 702,98 zł
i stanowią	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	214 702,98 zł
z tego w:	
- jednostce dominującej	210 381,64 zł
- jednostkach zależnych krajowych	4 321,34 zł
Wyłączenia konsolidacyjne nie wystąpiły.	
Fundusze specjalne prawidłowo ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.	
5. <u>Rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2012r.</u> wynoszą	856 239,95 zł
Udział procentowy w sumie pasywów	0,4 %
i obejmują:	
1) inne rozliczenia międzyokresowe	856 239,95 zł
- długoterminowe	771 517,19 zł
- krótkoterminowe	84 722,76 zł

Rozliczenia międzyokresowe zostały prawidłowo ustalone i wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

V. WYNIK FINANSOWY

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów grupy kapitałowej sporządzone zostało przez:

- połączenie w pełnej wysokości poszczególnych pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat spółki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonanie wyłączeń kwot transakcji występujących między spółkami ustalonymi zgodnie z MSR 27
- dokonanie korekt konsolidacyjnych.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów zostało sporządzone zgodnie z MSR 1, MSSF 3, MSR 27, MSR 28, MSR 31.

1. Przychody i koszty oraz wynik finansowy wynikające z sprawozdania z całkowitych dochodów – wariant kalkulacyjny na dzień 31.12.2012 r. są następujące:

Treść	Przychody ze sprzedaży, zbytu i pozostałe	Odpowiadające im koszty	Wynik + zysk - strata
Działalność kontynuowana			
A do E Działalność operacyjna	209 546 187,93	188 384 525,09	+ 21 661 662,84
w tym			
I. Produkty	189 473 387,57	172 017 537,88	+ 17 455 849,69
II. Towary i materiały	20 072 800,36	16 366 987,21	+ 3 705 813,15
III. Dotacje	0,00	0,00	0,00
F. Zysk ze sprzedaży	x	x	+21 161 662,84
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 758 508,54	x	- 1 932 196,50
H. Pozostałe koszty operacyjne	x	3 690 705,04	
I. Zysk z działalności operacyjnej	x	x	+ 19 229 466,34
J. Przychody finansowe	4 972 567,19	x	-2 789 348,65
K. Koszty finansowe		7 761 915,84	
L. Zysk z działalności gospodarczej	x	x	+16 440 117,69
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			0,00
N. Zysk (strata) na całości lub części udziałów w jednostkach podporządkowanych			0,00
O. Zysk przed opodatkowaniem			16 440 117,69
P. Podatek dochodowy			3 121 615,40
I. Część bieżąca			3 700 582,40
II. Część odroczone			- 587 967,00
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zmniejszenia straty)			0,00
S. Zysk netto z działalności kontynuowanej			13 318 502,29
Działalność zaniechana			
T. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			0,00
U. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej			13 318 502,29
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej			12 371 731,60
Udziałowcom nie dającym kontroli			946 770,69

W. Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej (w zł/gr na jedną akcję)			3,99
I. Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			3,99
Zwykły			3,99
Rozwodniony			0,00
II. Z działalności kontynuowanej:			3,99
Zwykły			3,99
Rozwodniony			0,00
Y. Inne całkowite dochody			1 880 940,83
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej			751 420,59
Udziałowcom nie dającym kontroli			1 129 520,24
III. Zyski wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą			1 880 940,83
Z. Całkowity dochód grupy kapitałowej			15 199 443,12
Przypadający:			
Właścicielom jednostki dominującej			13 123 152,19
Udziałowcom nie dającym kontroli			2 076 290,93

1.1. Przychody na dzień 31.12.2012 roku netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody na dzień 31.12.2012 roku ujęte

w jednostkowych rachunkach zysków i strat wynoszą 218 040 511,99 zł

Wyłączenia i korekty przychodów z działalności spółek

konsolidowanych wynoszą - 8 494 324,06 zł

w tym:

- przychody ze sprzedaży produktów -4 516 573,25 zł

- przychody ze sprzedaży towarów - 3 977 750,81 zł

Przychody wykazane w skonsolidowanym

sprawozdaniu z całkowitych dochodów 209 546 187,93 zł

Przychody zostały prawidłowo ustalone i wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

1.2 Koszty na dzień 31.12.2012 roku ujęte	
w jednostkowych rachunkach zysków i strat wynoszą	175 287 247,03 zł
Zmiany MSR	- 186 449,86 zł
Wyłączenia i korekty kosztów działalności spółek	
wynoszą	- 5 522 465,30 zł
Koszty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu	
z całkowitych dochodów	169 578 331, 87 zł

w tym:

- koszty wytworzenia sprzedanych produktów	120 145 671,85 zł
- koszty sprzedanych towarów	12 254 422,11 zł
- koszty sprzedaży	6 122 846,37 zł
- koszty ogólnego zarządu	31 055 391,54 zł

Koszty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów ustalone są i wykazane prawidłowo.

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne według jednostkowych sprawozdań finansowych wynoszą:	1 798 378,53 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	39 869,99 zł
Pozostałe przychody operacyjne po wyłączeniach	1 758 508,54 zł

Pozostałe koszty operacyjne sprawozdań finansowych wynoszą:	3 653 330,96 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	+ 37 374,08 zł
Pozostałe koszty operacyjne po wyłączeniach	3 690 705,04 zł

Strata na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	- 1 932 196,50 zł
--	-------------------

Pozostałe przychody operacyjne	1 798 378,53 zł
---------------------------------------	------------------------

stanowią :

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34 155,12 zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	480 567,73 zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	222 607,20 zł
- przedawnione zobowiązania	40 861,16 zł
- uzyskane odszkodowania	154 632,07 zł

– przywrócenie odpisu aktualizacyjnego	470 000,00 zł
– uznana reklamacja	394 574,32 zł
– pozostałe przychody	980,93 zł

Pozostałe koszty operacyjne **3 653 330,96 zł**

stanowią :

– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	948 404,00 zł
– dokonane odpisy aktualizujące należności	129 323,18 zł
- odpisy aktualizujące zapasy	882 614,13 zł
- zapłacone kary	33 676,43 zł
- koszty reklamacji	69 432,20 zł
- złomowanie zapasów	26 015,40 zł
– koszty likwidacji wyrobów gotowych i materiałów	75 080,45 zł
– darowizny	524 555,45 zł
– koszty sądowe	947 544,43 zł
– pozostałe koszty	16 685,29 zł

3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe według jednostkowych sprawozdań finansowych	5 170 258,25 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 197 691,06 zł
Przychody finansowe po wyłączeniach	4 972 567,19 zł

Koszty finansowe przed wyłączeniami	7 959 606,90 zł
Wyłączenie i korekty konsolidacyjne	- 197 691,06 zł
Koszty finansowe po wyłączeniach	7 761 915,84 zł

Strata na działalności finansowej w grupie kapitałowej wynosi **2 789 348,65 zł**

Przychody finansowe **5 170 258,25 zł**

stanowią :

– naliczone odsetki	617 478,85 zł
- wyksięgowanie odsetek hipotetycznych	159 491,30 zł
– odsetki od pożyczek	567 984,94 zł
– rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki	821 263,24 zł
– należne wynagrodzenie według umowy	343 013,67 zł
- otrzymana dywidenda	869 638,38 zł
- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych aktywa finansowe	1 344 397,71 zł

- pośrednictwo finansowe	205 000,00 zł
- pozostałe przychody finansowe	241 990,16 zł

Koszty finansowe **7 959 606,90 zł**

stanowią :

- odsetki od kredytów, pożyczek	3 923 452,58 zł
- naliczone odsetki od zobowiązań	849 622,75 zł
- prowizja	328 879,00 zł
- dyskonto weksli	238 816,99 zł
- odpisy aktualizujące wartość aktywa finansowe	335 553,88 zł
- odpisy aktualizujące należne wynagrodzenie według umowy	469 616,12 zł
- koszty pośrednictwa finansowego	304 000,00 zł
- prowizja od kredytów i gwarancji	111 407,21 zł
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	1 398 558,37 zł

4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku z tytułu:

1) Podatku dochodowego od osób prawnych	3 121 615,40 zł
z tego:	
- część bieżąca	3 700 582,40 zł
- część odroczone	-578 967,00 zł
2) pozostałych obowiązkowych zmniejszeń zysku	nie występują.

5. Zysk netto grupy kapitałowej

wynosi **13 318 502,29 zł**

i został prawidłowo ustalony i wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

VI. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI, ZDARZENIA PO DACIE ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO.

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na 31.12.2012 roku		Stan na 01.01.2012 roku	
	Kwota	% aktywów	Kwota	% aktywów
Poręczenie według prawa cywilnego	6 750 000,00	3,1	6 000 000,00	2,8
Zobowiązania warunkowe wekslowe	2 749 930,60	1,3	3 032 489,00	1,4
Weksle własne gwarancyjne	4 452 824,80	2,0	4 334 548,00	2,0
Udzielone gwarancje	9 905 154,20	4,5	11 009 354,20	5,1
Razem zobowiązania warunkowe	23 857 909,60	10,9	24 376 391,20	11,3

2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapitałowej

Zobowiązanie zabezpieczone	Stan na 31.12.2012 roku			Stan na 01.01.2012 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	16 942,1	30 016 500,00	13,8	16 042,1	30 166 500,00	14,0
Zastaw na:	54 488,2	47 892 825,00	22,0	35 624,1	39 014 527,16	18,0
- papierach wartościowych	6 411,1	4 593 475,00	3,4	7 986,6	5 193 475,00	2,4
- środkach trwałych	28 163,4	29 830 350,00	20,0	20 031,0	27 621 052,12	12,8
- zapasach	19 913,7	13 469 000,00	8,8	7 606,5	6 200 000,00	2,8
Przewiązanie rzeczy	1 570,0	3 765 900,00	1,7	1 766,1	3 466 300,00	1,6
- środki trwałe	693,3	3 565 900,00	2,6	843,4	3 266 300,00	1,5
- zapasy	876,7	200 000,00	0,2	922,7	200 000,00	0,1
Przelew wierzytelności	2 813,7	6 733 986,19	3,1	4 994,1	6 031 775,00	2,8
Razem	75 814,0	88 409 211,19	40,6	58 426,4	78 679 102,16	36,4

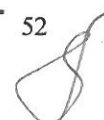
3. Zdarzenia po dacie bilansu

- Grupa kapitałowa FASING S.A. zaciągnęła kredyty obrotowe jak niżej:
 - w kwocie 2 400 tys. zł - okres kredytowania zgodnie z umową do 02/2015 roku.
 - w kwocie 6 500 tys. zł - okres kredytowania zgodnie z umową do 05/2013 roku.
- Na majątku jednostki:
 - ustanowiono zastawy rejestrowe na maszynach i urządzeniach o wartości 299,6 tys. zł
 - dokonano przelewu wierzytelności w kwocie 2 458,2 tys. zł
- Spółka nabyła aktywa o znaczącej wartości

W dniu 27 marca 2013 roku Spółka otrzymała orzeczenie wydane przez Sąd Ludowy Miasta Xintai Chiny z dnia 20 marca 2013 roku orzekające o nabyciu przez FASING S.A. 50 % udziałów Tai' an City Machinery Manufacturing Co, Ltd w spółce zależnej - Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co., Ltd. Nabycie udziałów nastąpiło za cenę 16 432 200,00 CNY ,a która to została oszacowana przez Sąd Ludowy Miasta Xintai . Nabycie w/w udziałów ma charakter krótkoterminowej lokaty kapitałowej emitenta.

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (NOTY), SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie środków pieniężnych w ciągu 2012 roku w kwocie 45 958,43 zł sporządzone metodą pośrednią, zgodnie z MSR7 jest w oparciu o dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej,



w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w oparciu o dane z pakietu konsolidacyjnego.

- 2) Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty) zostały sporządzone poprawnie w oparciu o przygotowany pakiet konsolidacyjny oraz sporządzone na jego podstawie skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W poszczególnych ustępach podano wymagane wyjaśnienia, objaśnienia i informacje, których mowa w odpowiednich do ujmowanych zagadnień Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

- 3) Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki uwzględniają postanowienia zawarte w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 z 2009 roku, poz. 259 wraz z późniejszymi zmianami).

VIII. NARUSZENIE PRAWA

Biegli rewidenci w sporządzonych raportach z badania sprawozdań jednostki dominującej, krajowych jednostek zależnych oraz w pakietach konsolidacyjnych nie stwierdzają przypadków naruszenia prawa a w szczególności podatkowego, dewizowego, celnego. kodeksu spółek handlowych, statutów i umów spółek.

E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2012 ROK

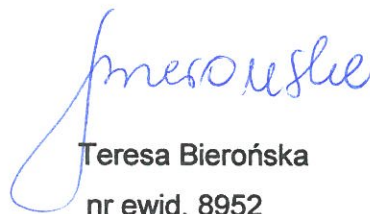
Stwierdzamy, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe i stanowiąca jego podstawę dokumentacja są zgodne z przepisami prawa i wynikającymi z ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Stwierdzamy prawidłowość i rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego polegającą na wykazaniu w nim wyników całokształtu działalności oraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej zgodnie z prawdą materialną.

F. USTALENIA KOŃCOWE

1. Raport niniejszy zawiera 54 strony maszynopisu kolejno ponumerowanych.
Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpis biegłego rewidenta.
2. Do raportu załącza się:
 - 1) Wnioski i uwagi – nie występują.
 - 2) Wyniki ekonomiczno- finansowe
 - 3) Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i wypłacalności.
 - 4) Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania na 31.12.2012r.
 - 5) Wskaźniki rynku kapitałowego.
 - 6) Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych.
 - 7) Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania na 31.12.2012r.
 - 8) Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą – podstawowe dane do konsolidacji.
 - 9) Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej.
 - 10) Potwierdzenie odbioru (przy egzemplarzu podmiotu badającego).

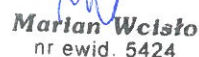
Biegły rewident grupy


Teresa Bierońska
nr ewid. 8952

Podmiot uprawniony

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

P R E Z E S
Biegły Rewident


Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 18 kwietnia 2013r.

WYNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Lp.	W S K A Ź N I K	Wykonanie w cenach bieżących			Wskaźnik procentowy	
		w roku badanym	w roku poprzednim	w roku 2010	B:C	B:D
	A	B	C	D	E	F
I.	Przychody ogółem, w tym z tytułu:	216 277	198 394	159 172	109,0	135,9
	1) sprzedaży produktów i usług	189 473	176 171	140 298	107,6	135,1
	2) pozostałej sprzedaży	0	0	0	0,0	0,0
	3) sprzedaży materiałów towarów	20 073	13 974	10 854	143,6	184,9
	4) pozostałych przychodów operacyjnych	1 759	1 962	3 238	89,7	54,3
	5) przychodów finansowych	4 972	6 287	4 782	79,1	104,0
	6) zysków nadzwyczajnych	0	0	0	0,0	0,0
II.	Koszty uzyskania przychodów, w tym z	199 837	181 566	156 133	110,1	128,0
	1) sprzedaży produktów i usług	172 017	157 324	137 874	109,3	124,8
	2) pozostałej sprzedaży	0	0	0	0,0	0,0
	3) sprzedaży materiałów towarów	16 367	12 254	5 585	133,6	293,1
	4) pozostałych kosztów operacyjnych	3 691	4 801	5 333	76,9	69,2
	5) kosztów finansowych	7 762	7 187	7 341	108,0	105,7
	6) strat nadzwyczajnych	0	0	0	0,0	0,0
III.	Wynik finansowy brutto (I – II)	16 440	16 828	3 039	97,7	541,0
IV.	Podatek dochodowy	3 122	3 602	1 121	86,7	278,5
V.	Inne obciążenia wyniku finansowego	0	0	0	0,0	0,0
VI.	Wynik finansowy netto (III–IV–V)	13 318	13 226	1 918	100,7	694,4

mevauke

ZYSKOWNOŚCI, PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ I ZADŁUŻENIA
(struktury finansowania majątku) za 2012r.

Rodzaj wskaźnika i sposób wyliczenia		Kwoty		Wskaźnik		Zmiana wskaźnika + poprawa - pogorszenie	w tys. zł
		Rok bieżący	Rok poprzedni	roku badanego	roku poprzed- niego		
1	2	3	4	5	6		
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI							
1. Wskaźnik zyskowności sprzedaży Zysk netto x 100	13 319 x 100	13 226 x 100	6,4	7,0	-0,6		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	209 546	190 145					
2. Wskaźnik brutto sprzedaży Zysk brutto x 100	16 440 x 100	16 828 x 100	7,8	8,9	-1,1		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	209 546	190 145					
3. Wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA) Zysk netto x 100	13 319 x 100	13 226 x 100	6,1	6,5	-0,4		
Przeciętny stan aktywów	217 038	204 172					
4. Skorygowany wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA1) Zysk netto + odsetki zapł. netto (tj. bez pdop) x 100	17 025 x 100	16 461 x 100	7,8	8,1	-0,3		
Przeciętny stan aktywów	217 038	204 172					
5. Wskaźnik produktywności aktywów trwałych Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	190 145	190 145	2,2	2,2	0		
Przeciętny stan aktywów trwałych	85 324	88 032					
6. Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych (ROE) Zysk netto x 100	13 319 x 100	13 226 x 100	11,9	12,7	-0,8		
Przeciętny stan kapitałów własnych	112 023	104 039					
7. Skala dźwigni finansowej Zysk kapitałów własnych (poz.6) -skoryg.zyskown.majątku(poz.4)	11,9	12,7	4,3	4,6	-0,3		
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ							
8 Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań Aktywa obrotowe	135 614	127 815	1,9	1,6	0,3		
Zobowiązania krótkoterminowe	73 238	82 302					

1					
9	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań (Aktywa obrotowe - zapasy- KRM)	2	3	4	5
	Zobowiązania krótkoterminowe	86 068	80 504	1,2	1,0
10	Wskaźnik płynności bardzo szybki Środki pieniężne i inne aktywa	73 238	82 302		0,2
	Zobowiązania krótkoterminowe	6 039	6 442	0,1	0,1
11	Wskaźnik obrotu należności w razach Przychód ze sprzedaży produktów i towarów	73 238	82 302		0
	Przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług minus VAT	209 546	190 145		
12	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach Liczba dni w okresie	53 180	49 123	3,9	3,9
	Wskaźnik obrotu należn. w razach	365	365	94	94
13	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w razach Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia produktów	3,9	3,9		0
	Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług minus VAT	148 090	132 400		
14	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach Liczba dni w okresie	24 049	21 543	6,2	6,1
	Wskaźnik obrotu zobow. w razach	365	365	59	60
15	Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach Zużycie materiałów	6,2	6,1		1
	Przeciętny stan zapasów materiałów	104 139	95 102		
16	Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w dniach Liczba dni w okresie	13 577	10 000	7,7	9,5
	Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach	365	365	47	38
17	Wskaźnik obrotu zapasami produktów w razach Przychód ze sprzedaży produktów	7,7	9,5		-9
	Przeciętny stan zapasów wyrobów gotowych	189 473	176 171		
18	Wskaźnik obrotu zapasami produktów w dniach Liczba dni w okresie	14 200	12 064	13,3	14,6
	Wskaźnik obrotu zapasami produktów w razach	365	365	27	25
		13,3	14,6		-2

1					
19	Wskaźnik obrotu zapasami towarów w razach Przychód ze sprzedaży towarów	2	3	4	5
	Przeciętny stan zapasów towarów	0	0	0,0	0
20	Wskaźnik obrotu zapasami towarów w dniach Liczba dni w okresie	365	365	0	0
	Wskaźnik obrotu zapasami towarów w razach	0,0	0,0	0	0
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA (STRUKTURY FINANSOWANIA MAJĄTKU)					
21	Wskaźnik zadłużenia -ogółem Zobowiązania ogółem	97 559	104 206	0,4	0,5
	Aktywa ogółem	218 656	215 421		+0,1
22	Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałami własnymi Kapitały własne	116 378	107 667	0,5	0
	Aktywa ogółem	218 656	215 421		
23	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi Kapitał (fundusz) własny	116 378	107 667	1,4	0,2
	Aktywa trwałe	83 041	87 605		
24	Wskaźnik trwałości struktury finansowania Kapitał (fundusz) własny + zobowiązania długoterminowe rezerwy długoterminowe	142 802	130 756	0,7	-0,1
	Aktywa ogółem	218 656	215 421		
25	Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową Zysk netto + roczna amortyzacja	23 093	20 821	0,2	0
	Przeciętny stan zobowiązań (długo i krótkoterminowych)	100 881	96 630		

Data sporządzenia

Sporządzający

Gł. Księgowy badanej jednostki

Badający/Aplikant



STAN ODPISÓW Z TYTUŁU AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW ORAZ REZERW NA ZOBOWIĄZANIA

według stanu na dzień 31-12-2012 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Lp.	Treść / Tytuł	Środki Trwałe i WNIP	Środki Trwałe w budowie	Inwestycje długotermino we	Inwestycje krótkotermino we	Zapasy środków obrotowych	Należność		Rezerwa na świadczenia emerytalne i	Pozostałe rezerwy (bez podatku odroczonego)	RAZEM		
							główna	odsetki			I	J	K
1.	Stan na B.O. odpisów oraz rezerw na zobowiązania			3 711 863,36	1 694 198,87	3 375 341,03	5 320 270,85	1 203 155,10	1 394 728,25	670 122,99	17 369 680,45		
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny			7 275,00	434 088,04	1 252 837,07	336 402,12	297 561,83		0	2 328 164,06		
3.	Utworzenie rezerw (bez pod. odr.)								419 939,43	1 572 906,85	1 992 846,28		
4.	Razem zwiększenia (2+3)			7 275,00	434 088,04	1 252 837,07	336 402,12	297 561,83	419 939,43	1 572 906,85	4 321 010,34		
5.	Wykorzystanie odp. i rezerw				35 396,98	88 069,05	52 094,85	254 560,11	368 692,76	0,00	798 813,75		
6.	Ustanie przyczyn, dla których dokonano (a+b):				14 762,35	134 538,15	0,00				149 300,50		
	a) odpisów (bez należności)				14 762,35	134 538,15					149 300,50		
	b) utworzenia rezerw										0,00		
7.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności				1 344 397,71		632 960,36	822 024,45		0,00	2 799 382,52		
8.	Inne przyczyny rozwiązania odpisów i rezerw					51 881,45	128 328,68	1 748,69	80 539,80		262 498,62		
9.	Razem zmniejszenia (5+6+7+8)			0,00	1 394 557,04	274 488,65	813 383,89	1 078 333,25	449 232,56	0,00	4 009 995,39		
10.	Stan odp. i rezerw na B.Z. (1+4-9), z tego			3 719 138,36	733 729,87	4 353 689,45	4 843 289,08	422 383,68	1 365 435,12	2 243 029,84	17 680 695,40		
	a) zmniejsz. aktywa trw. 1+4-9			3 719 138,36	x	x	x	x	x	x	x		
	b) zmniejsz. aktywa obr. 1+4-9	x	x	x	733 729,87	4 353 689,45	4 843 289,08	422 383,68	x	x	x		
	c) stan rezerw bilans. (bez podatku odroczonego) 1+4-9	x	x	x	x	x	x	x	1 365 435,12	2 243 029,84	3 608 464,96		
											5 265 672,76		

WSKAŹNIKI RYNKU KAPITAŁOWEGO

Rodzaj wskaźnika i sposób wyliczenia	Kwoty (zł)		Wskaźnik		Zmiana stanu wskaźnika + poprawa - pogorszenie
	za rok bieżący	za rok poprzedni	za rok bieżący	za rok poprzedni	
1	2	3	4	5	6
Wskaźniki wewnętrzne (dane pochodzą z jednostki gospodarczej) - liczone w oparciu o ilość akcji					
1. Wskaźnik produktywności jednej akcji (SPS) = $\frac{\text{Przychody ze sprzedaży}}{\text{Przeciętna ilość wyemitowanych akcji}}$	107 527 062,46 3 107 249	93 188 365,07 3 107 249	34,61	29,99	4,62
2. Wskaźnik zyskowności jednej akcji (EPS) = $\frac{\text{Zysk netto}}{\text{Przeciętna ilość wyemitowanych akcji}}$	7 039 374,97 3 107 249	5 692 335,90 3 107 249	2,27	1,83	0,44
3. Wskaźnik dywidendy jednostkowej - zysku do podziału (DPS) = $\frac{\text{Zysk netto przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy}^*}{\text{Przeciętna ilość wyemitowanych akcji}}$	 3 107 249	1 864 349,40 3 107 249		0,60	
4. Wskaźnik nadwyżki finansowej na jedną akcję (CFPS) = $\frac{\text{Zysk netto + amortyzacja}}{\text{Przeciętna ilość wyemitowanych akcji}}$	13 241 134,63 3 107 249	9 678 371,96 3 107 249	4,26	3,11	1,15
5. Wskaźnik wartości księgowej jednej akcji (BVPS) = $\frac{\text{Kapitał własny}}{\text{Przeciętna ilość wyemitowanych akcji}}$	63 730 742,02 3 107 249	58 555 714,45 3 107 249	20,51	18,84	1,67
6. Wskaźnik maksymalizacji dywidendy (CR) = $\frac{\text{Zysk netto na jedną akcję}}{\text{Zysk netto przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy}^* (\text{dywid. / 1 akcję})}$	 0,60	1,83 0,60		3,05	
7. Wskaźnik stopy wypłat dywidendy (PR) = $\frac{\text{Dywidenda jednostkowa}}{\text{Zysk netto na jedną akcję}}$	 1,83	0,60 1,83		0,33	
Wskaźniki zewnętrzne (dane pochodzą z rynku kapitałowego) - liczone w oparciu o cenę rynkową akcji					
8. Wskaźnik zyskowności cenowej jednej akcji (EPS/P) = $\frac{\text{Zysk netto na jedną akcję} \times 100}{\text{Cena rynkowa jednej akcji}}$	2,27 26,86	1,83 16,80	8,45	10,89	-2,44
9. Wskaźnik stopy dywidendy (DY) = $\frac{\text{Dywidenda na jedną akcję}^* \times 100}{\text{Cena rynkowa jednej akcji}}$	 26,86	0,20 16,80		1,19	
10. Wskaźnik pokrycia dywidendy ceną rynkową jednej akcji (P/D) = $\frac{\text{Cena rynkowa jednej akcji}}{\text{Dywidenda na jedną akcję}}$	26,86 0,20	16,80 0,20		84	
11. Wskaźnik pokrycia zysku netto ceną rynkową jednej akcji (P/E) = $\frac{\text{Cena rynkowa jednej akcji}}{\text{Zysk netto na jedną akcję}}$	26,86 2,27	16,80 1,83	11,83	9,18	2,65
12. Wskaźnik nadwyżki finansowej do ceny rynkowej akcji (CFPS/P) = $\frac{\text{Zysk netto + amortyzacja na 1 akcję} \times 100}{\text{Cena rynkowa jednej akcji}}$	4,26 26,86	3,11 16,80	15,86	18,51	-2,65
13. Wskaźnik ceny rynkowej do nadwyżki finansowej na jedną akcję (P/CFPS) = $\frac{\text{Cena rynkowa jednej akcji}}{\text{Zysk netto + amortyzacja na 1 akcję}}$	26,86 4,26	16,80 3,11	6,31	5,40	0,91
14. Wskaźnik giełdowego kursu akcji (WGKA) = $\frac{\text{Cena rynkowa jednej akcji}}{\text{Wartość nominalna jednej akcji}}$	26,86 2,81	16,80 2,81	9,56	5,98	3,58
15. Wskaźnik ceny rynkowej do wartości księgowej jednej akcji (BVPS) = $\frac{\text{Cena rynkowa jednej akcji}}{\text{Wartość księgowa jednej akcji}}$	26,86 20,51	16,80 18,84	1,31	0,89	0,42



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Załącznik nr 6

WSKAŹNIKI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa wskaźnika i sposób obliczenia	Kwoty		Wskaźnik		Zmiana wskaźnika + poprawa - pogorszenie
	za rok badany	za rok poprzedni	za rok badany	za rok poprzedni	
1	2	3	4	5	6
1. Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	13 319	13 226			
zysk netto					
środków pieniężnych z działalności operacyjnej	17 510	18 123	0,8	0,7	0,1
2. Wskaźnik udziału amortyzacji w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	9 774	7 594			
amortyzacja					
środków pieniężnych z działalności operacyjnej	17 510	18 123	0,6	0,4	0,2
3. Wskaźnik zdolności wypracowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej	17 510	18 123			
środków pieniężnych z działalności operacyjnej	42 713	36 543	0,4	0,5	-0,1
środków pien. netto z dział. operac. + wpływy z dział. finansowej					
4. Wskaźnik sfinansowania inwestycji w rzeczowym majątku trwałym oraz WNIP	6 379	4 703			
nakłady na środki trwałe i WNIP					
środków pieniężnych z działalności operacyjnej	17 510	18 123	0,4	0,3	-0,1
5. Wskaźnik ogólnej wystarczalności środków	17 510	18 123			
środków pieniężnych z działalności operacyjnej	46 227	33 528	0,4	0,5	0,1
wydatki z działalności inwestycyjnej i finansowej					
6. Wskaźnik pokrycia odsetek	4 775	4 389			
odsetki z działalności finansowej					
środków pieniężnych z działalności operacyjnej	17 510	18 123	0,3	0,2	0,1
7. Wskaźnik wydajności gotówkowej zaінwestowanego kapitału z działalności operacyjnej	17 510	18 123			
środków pieniężnych z działalności operacyjnej	239 317	235 658	0,1	0,1	0,0
kapitał inwestowany					
8. Wskaźnik pieniężnej wydajności aktywów	17 510	18 123			
środków pieniężnych z działalności operacyjnej	218 656	215 421	0,1	0,1	0,0
aktywa ogółem					
9. Wskaźnik pieniężnej wydajności sprzedaży	17 510	18 123			
środków pieniężnych z działalności operacyjnej	209 546	190 145	0,1	0,1	0,0
przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów					

Janusz

STAN ODPIŚÓW Z TYTUŁU AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW ORAZ REZERW NA ZOBOWIĄZANIA

według stanu na dzień 31-12-2012 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

W ZŁ														
Lp.	Treść / Tytuł	Środki Trwałe i WNiP	Środki Trwałe w budowie	Inwestycje długotermino we	Inwestycje krótkotermino we	Zapasy środków obrotowych	Należność		Rezerwa na świadczenia emerytalne i		Pozostałe rezerwy (bez podatku odroczonego)	RAZEM		
							główna	odsetki	I	J		K		
	A	B	C	D	E	F	G	H						
1.	Stan na B.O. odpisów oraz rezerw na zobowiązania			3 711 863,36	1 694 198,87	3 375 341,03	5 320 270,85	1 203 155,10	1 394 728,25	670 122,99		17 369 680,45		
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny			7 275,00	434 088,04	1 252 837,07	336 402,12	297 561,83		0		2 328 164,06		
3.	Utworzenie rezerw (bez pod. odr.)								419 939,43	1 572 906,85		1 992 846,28		
4.	Razem zwiększenia (2+3)			7 275,00	434 088,04	1 252 837,07	336 402,12	297 561,83	419 939,43	1 572 906,85		4 321 010,34		
5.	Wykorzystanie odp. i rezerw				35 396,98	88 069,05	52 094,85	254 560,11	368 692,76	0,00		798 813,75		
6.	Ustanie przyczyn, dla których dokonano (a+b):				14 762,35	134 538,15	0,00					149 300,50		
	a) odpisów (bez należności)				14 762,35	134 538,15						149 300,50		
	b) utworzenia rezerw											0,00		
7.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności				1 344 397,71		632 960,36	822 024,45		0,00		2 799 382,52		
8.	Inne przyczyny rozwiązania odpisów i rezerw					51 881,45	128 328,68	1 748,69	80 539,80			262 498,62		
9.	Razem zmniejszenia (5+6+7+8)			0,00	1 394 557,04	274 488,65	813 383,89	1 078 333,25	449 232,56	0,00		4 009 995,39		
10.	Stan odp. i rezerw na B.Z. (1+4-9), z tego			3 719 138,36	733 729,87	4 353 689,45	4 843 289,08	422 383,68	1 365 435,12	2 243 029,84		17 680 695,40		
	a) zmniejsz. aktywa trw. 1+4-9			3 719 138,36	x	x	x	x	x	x		x		
	b) zmniejsz. aktywa obr. 1+4-9	x	x	x	733 729,87	4 353 689,45	4 843 289,08	422 383,68	x	x		x		
	c) stan rezerw bilans. (bez podatku odroczonego) 1+4-9	x	x	x	x	x	x	x	1 365 435,12	2 243 029,84		3 608 464,96		
													5 265 672,76	

Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą

Podstawowe dane do konsolidacji

Dane do konsolidacji		Udziały/akcje na koniec okresu jednostki dominującej w podmiotach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i o zaangażowaniu pow. 5% w kapitale własnym				Zatrudnienie na 31-12-2012 r.	Suma bilansowa		Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów (bez materiałów) oraz operacji finansowych		Wynik finansowy brutto	
		Ilość (sztuki)	wartość (tys. zł)	%	tys. zł		% udział do całej grupy kapitałowej	tys. zł	% udział do całej grupy kapitałowej	tys. zł	% udział do całej grupy kapitałowej	
Nazwa firmy	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Podmiot dominujący		X	X	X	311	136 210,5		111 090,4		7 039,4		
Jednostki zależne												
1) PPH FASING ENERGIA Spółka zoo		100	50,0	100%	13	1 062,5		1 617,8		125,4		
2) MOJ SA.		4 593 475	4 596,9	53,67%	113	40 279,0		22 274,3		50,8		
3) Shandong Lianga Fasing Round Link Chains Co., Ltd –joint venture		1	8 754,0	50%	123	28 957,0		16 448,8		1 846,5		
4) K.B.P. Kettenwerk Becker Pruente GmbH		2	25 000,0	100%	62	35 831,1		67 004,9		3 402,3		
5) FASING Ukraina Spółka zoo			219,2	100%	2	2 748,6		4 774,4		581,5		
Razem grupa kapitałowa (bez wyłączeń)		x	x	x	624	245 088,7	x	223 210,6	x	13 045,9	x	
Jednostki współzależne												
1)												
Razem jednostki współzależne (bez wyłączeń)		x	x	x	0	0	x	0	x	0	x	
Jednostki stowarzyszone												
Jednostki o udziale podmiotu dominującego w kapitale własnym > 5%												
Razem jednostki o udziale podmiotu dominującego w kapitale własnym > 5 %		x	x	x			x		x		x	