

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach z oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za rok obrotowy 2015

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

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej były:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2015 roku.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.
3. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2015 rok.

Zgodnie z art. 20 ust.2 pkt.1 Statutu Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A., Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 88/VIII/2015 z dnia 11 maja 2015 roku dokonała wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych za 2015 rok.

Badanie sprawozdań finansowych Spółki powierzono firmie audytorskiej MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Uchwałą nr 364/29/2005 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 20 grudnia 2005 roku pod numerem ewidencyjnym 3076. Przegląd i badanie zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Panią Katarzynę Kozar nr ewid. KIBR 10878.

Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2015 rok.

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowane następujących jednostek:

1. Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. – podmiot dominujący w Grupie.
2. Spółki zależne:
 - MOJ S.A. – Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 46,74% i 62,94% głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - Shan Dong Liangda Fasing Round Link Chains Co. Ltd. (Chiny). Udział w kapitale zakładowym tej Spółki wynosi 50% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - KBP Kettenwerk Becker-Prunte GmbH (Niemcy) – Udział w kapitale zakładowym tej Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - FASING – UKRAINA Sp. z o.o. (Ukraina). Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - Przedsiębiorstwo Usług Górniczych Greenway Sp. z o.o. Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 48,38% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - ООО Zavody Gornowo Oborudowanija i Instrumenta Fasing (Rosja). Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 90% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

Spółka Electron Poland S.A. z siedzibą w Katowicach. Na dzień bilansowy, tj. 31.12.2015 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka została wyłączona z wyceny metodą praw własności jako dane finansowe nieistotne i ujęta została według ceny nabycia.

Dla potrzeb prawidłowego sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSR jednostka dominująca i jednostki zależne objęte konsolidacją dokonały przekształcenia jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości ustalonymi przez jednostkę dominującą. Dane wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek zależnych mających siedzibę za granicą, wyrażone w walutach obcych, zostały poprawnie przeliczone na złote,

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

❖ Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **286.202.026,45 zł.**

❖ Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujące całkowite dochody w kwocie **15.030.423,12 zł,**

w tym:

- zysk netto grupy kapitałowej	7.927.992,96 zł
- inne całkowite dochody	7.102.430,16 zł

❖ Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **7.428.403,01 zł.**

❖ Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3.475.492,05 zł.**

❖ Informacje dodatkowe i objaśnienia.

oraz

❖ Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. w 2015 roku.

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

- skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonej dokumentacji konsolidacyjnej,
- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. na dzień 31.12.2015r., jak też jej wyniku finansowego za okres obrotowy 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującego grupę kapitałową.

Ocena skonsolidowane sprawozdania finansowego za 2015 rok

- 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 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.

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

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

Rok obrotowy 2015 charakteryzował się:

- osiągnięciem przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na poziomie 256.401,3 tys. zł;
- wypracowaniem dodatniego wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A. w wysokości 7.928,0 tys. zł;
- dyscypliną kosztów działalności;
- wyjściem ze sprzedaży wyrobów Spółek Grupy Kapitałowej na nowe rynki krajowe i zagraniczne;
- dalszą restrukturyzacją Spółek Grupy Kapitałowej zmierzającą do efektywnego realizowania wyznaczonych celów.

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.

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.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING SA oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2015 rok.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

- | | |
|-------------------------|---------------------------------------|
| 1. Tadeusz Demel | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Józef Dubiński | Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Stanisław Bik | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Włodzimierz Grudzień | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Andrzej Matczewski | Członek Rady Nadzorczej |

