

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 2011

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 31.12.2011 roku.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 01 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku.
3. sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku.
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2011 rok.

Zgodnie z art. 20 ust.2 pkt.1 Statutu Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A., Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 68/VII/2011 z dnia 28 czerwca 2011 roku dokonała wyboru firmy audytorskiej dla zbadania sprawozdań finansowych za 2011 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 Teresą Bierońską nr ewid. KIBR 8952.

Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2011 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:
 - Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - MOJ S.A. – Udział w kapitale zakładowym tej Spółki na dzień bilansowy wynosi 53,67% i 69,15% głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - Shan Dong Liangda Fasing Round Link Chains Co. Ltd. (Chiny). Udział w kapitale zakładowym tej Spółki wynosi 50% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
 - KBP Kettenwerk Becker-Prunte GmbH (Niemcy) – Udział w kapitale zakładowym tej Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na Zgromadzeniu. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

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

- I. Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na które składa się :
 - ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2011 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **215.420.548,64 zł**
 - ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku w kwocie **17.887.231,05 zł**
 - w tym:
 - zysk netto grupy kapitałowej 13.226.494,96 zł
 - inne całkowite dochody 4.660.736,09 zł
 - ❖ Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **7.256.901,05 zł**
 - ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **600.844,26 zł**
 - ❖ Informacje dodatkowe i objaśnienia

oraz

❖ Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. w 2011 roku.

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

- skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
- 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.
- w badanym okresie nie stwierdzono naruszenia obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

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

- skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2011r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez MSR, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującego grupę kapitałową.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zakres prac związanych z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, określony w umowie Nr 74/11/12 z dnia 30 czerwca 2011 roku zawartej między Zarządem Grupy Kapitałowej FASING S.A. a audytorem MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu, ul. Kilińskiego 54/III/3) został w pełni zrealizowany.

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

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

Rok obrotowy 2011 charakteryzował się:

- osiągnięciem przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na poziomie 190.144,9 tys. zł;
- wypracowaniem dodatniego wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A. w wysokości 13.226,5 tys. zł;
- dyscypliną kosztów działalności;
- wyjściem ze sprzedażą wyrobów Spółek Grupy Kapitałowej na nowe rynki krajowe i zagraniczne;
- dalszą restrukturyzacją Spółek Grupy Kapitałowej zmierzającą do efektywnego realizowania wyznaczonych celów.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING SA oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2011 rok.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

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

Załączniki:

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2011.
- Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2011 rok.