

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 2014**

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 31.12.2014 roku.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 01 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.
3. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. za 2014 rok.

Zgodnie z art. 20 ust.2 pkt.1 Statutu Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A., Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 68/VIII/2014 z dnia 20 maja 2014 roku dokonała wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych za 2014 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 2014 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-Pruente 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.
 - OOO 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.

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

- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **259.125.097,87 zł.**
- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące całkowite dochody w kwocie **13.666.052,41 zł,**
 - w tym:
 - zysk netto grupy kapitałowej 8.549.831,50 zł
 - inne całkowite dochody 5.116.220,91 zł
- ❖ Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **9.894.603,04 zł.**

❖ Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.017.867,36 zł.**

❖ Informacje dodatkowe i objaśnienia.

oraz

❖ Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FASING S.A. w 2014 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,
- 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,
- 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,
- stwierdzam 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,
- 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 31.12.2014r., jak też jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.,
- 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 50/14/15 z dnia 21 maja 2014 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 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 2014 charakteryzował się:

- osiągnięciem przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na poziomie 206.662,0 tys. zł;
- wypracowaniem dodatniego wyniku finansowego Grupy Kapitałowej FASING S.A. w wysokości 8.549,8 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 2014 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

The image shows five handwritten signatures in blue ink, each positioned to the right of a dotted line corresponding to a member of the Supervisory Board. The signatures are: 1. Tadeusz Demel, 2. Józef Dubiński, 3. Stanisław Bik, 4. Włodzimierz Grudzień, and 5. Andrzej Matczewski.