

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

**Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa
FASING
Spółka Akcyjna
w Katowicach, ul. Modelarska 11**

Sosnowiec, kwiecień 2013 r.

SPIS TREŚCI

T E M A T	Strona:
1	2
Opinia niezależnego biegłego rewidenta	
Klauzula weryfikacji	
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Bilans	
Rachunek zysków i strat	
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
Rachunek przepływów pieniężnych	
Dodatkowe informacje i objaśnienia	
Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego uzupełniający opinię	
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	8
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWE	14
D. BADANIE WŁAŚCIWE AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	20
I AKTYWA TRWAŁE	20
1. Wartości niematerialne i prawne	20
2. Rzeczowe aktywa trwałe	21
3. Nakłady na budowę środków trwałych	23
4. Należności długoterminowe	24
5. Inwestycje długoterminowe	24
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26
II AKTYWA OBROTOWE	27
1. Zapasy	27
2. Należności krótkoterminowe	29
3. Inwestycje krótkoterminowe	32
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34

	2
III KAPITAŁ WŁASNY	35
IV ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	37
1. Rezerwy na zobowiązania	37
2. Zobowiązania długoterminowe	39
3. Zobowiązania krótkoterminowe	40
4. Fundusze specjalne	44
5. Rozliczenia międzyokresowe	45
V WYNIK FINANSOWY, PODATKI	45
1. Przychody i koszty – wariant kalkulacyjny	45
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	47
3. Działalność finansowa	47
4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku	49
5. Podatki – rozliczenia z budżetem	51
6. Rozliczenia wykorzystania dotacji	54
E. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI I ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE, NA KTÓRĄ SPORZADZONO ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	54
1. Zobowiązania warunkowe	54
2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	54
3. Zdarzenia po dacie bilansu	54
F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	55
1. Zestawienie zmian w kapitale	55
2. Rachunek przepływów pieniężnych	55
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia	56
4. Sprawozdanie z działalności	56
G. NARUSZENIE PRAWA	55
H. OCENA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2012 R. DO 31.12.2012 R.	57
I. USTALENIA KOŃCOWE	58

O P I N I A NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ul. Modelarska 11

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING Spółki Akcyjnej

z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarska 11, na które składa się :

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku, który
po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **136 210 489,80 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od
01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku wykazujący
zysk netto w wysokości **7 039 374,97 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku wykazujące
zwiększenie kapitału własnego o kwotę **5 175 025,57 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku wykazujący
zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 250 859,53 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ul. Modelarska 11.



Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2009r nr 33, poz. 260, z późn.zm.).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.



IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

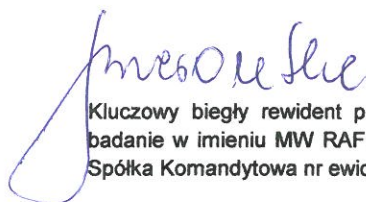
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej w Katowicach na dzień 31.12.2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2012 roku do 31.12.2012 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach.

V Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego jednostkowego rocznego 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 późn. zmianami).

Teresa Bierońska

nr ewid. 8952



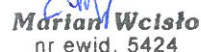
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu MW RAFIN Spółka z o.o.
Spółka Komandytowa nr ewid. 3076



Podmiot uprawniony

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

P R E Z E S
Biegły Rewident


Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 08 kwietnia 2013 roku

Sosnowiec, dnia 08 kwietnia 2013 roku

KLAUZULA WERYFIKACJI

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku na dzień 31.12.2012 roku przez Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółkę Akcyjną w Katowicach, ul. Modelarska 11

zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym bilans wykazuje:

po stronie aktywów i pasywów sumę

136 210 489,80 zł

a rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie

7 039 374,97 zł



PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

*3adept
Jmexaule*

1. Nazwa Spółki:

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

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

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

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

Przedmiot działalności wg Statutu Spółki:

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

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

43.99.Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane i gdzie indziej
niesklasyfikowane

2. Czas działania Spółki nieograniczony;
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.stycznia 2012r.do 12. grudnia 2012r.;
4. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych ;
5. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości ;
6. Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące jednostki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości;
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności;
8. W badanym okresie nie wystąpiło łączenie spółek ;
9. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Spółce:
 - Sporządza się rachunek zysków i strat wariant porównawczy i kalkulacyjny
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek przewidzianych w przepisach podatkowych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej metodą liniową;
- inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości

wycenia się w cenach nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów;

- stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się:
materiały i towary – wg cen zakupu ustalonych jako przeciętne; średnioważone z tym, że koszty zakupu materiałów rozlicza się do wartości zużycia materiałów okresu obrotowego,
produkcja w toku – wg technicznego kosztu wytworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich + narzut uzasadnionych kosztów pośrednich liczonych jako średni koszt okresu obrotowego,
wyroby gotowe – wg średniego technicznego kosztu wytworzenia;
Kosztami okresu są: koszty ogólnoprodukcyjne, koszty handlowe, koszty zarządu, koszty sprzedaży;
- rozrachunki (należności) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, wartość należności urealniono o odpisy aktualizujące należności wątpliwe;
- rozrachunki (zobowiązania) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
- kapitały własne, rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe i krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz inne aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Kotowice, dnia 08.04.2013r.

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczny i Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

BILANS JEDNOSTEK
dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń
sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

zadeusz jurewski

AKTYWA		Stan na		PASYWA	Stan na		
		31-12-2012	31-12-2011		31-12-2012	31-12-2011	
rok		rok					
0	1	2	0	1	2		
A. AKTYWA TRWAŁE (W.2+7+16+19+34)	01	70 576 180,16	69 533 347,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84-85)	76	63 730 742,02	58 555 716,45
I. Wartości niematerialne i prawne (w.3 do 6)	02	73 044,81	55 201,61	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	8 731 369,72	8 731 369,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
2. Wartość firmy	04	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	73 044,81	55 201,61	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	39 688 810,46	35 860 823,96
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	8 271 186,87	8 271 186,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	07	32 690 581,16	31 636 815,64	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	08	30 999 745,49	29 349 359,17	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	2 151 931,20	2 295 393,36	VIII. Zysk (strata) netto	84	7 039 374,97	5 692 335,90
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	15 125 928,67	14 841 572,37	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	12 413 161,19	11 338 163,21	B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w.87+95+102+123)	86	72 479 747,78	67 759 010,65
d) środki transportu	12	999 099,96	578 964,55	I. Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)	87	1 661 408,72	1 191 164,06
i) inne środki trwałe	13	309 624,47	295 265,68	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	88	0,00	50 273,00
2. Środki trwałe w budowie	14	1 690 835,67	1 656 137,28	2. Rezerwa na świadc. emeryt. i podobne (w.90+91)	89	1 361 408,72	1 140 891,06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	631 319,19	- długoterminowe	90	1 165 338,51	1 027 158,37
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16	0,00	0,00	- krótkoterminowe	91	196 070,21	113 732,69
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy (w.93+94)	92	300 000,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00	- długoterminowe	93	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe (w.20+21+22+33)	19	36 539 764,29	37 013 485,95	- krótkoterminowe	94	300 000,00	0,00
1. Nieruchomości	20	258 198,00	258 198,00	II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95	14 362 298,89	9 282 264,35
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych -pożyczki	96	1 720 000,00	2 080 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	36 281 566,29	36 755 287,95	2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97	12 642 298,89	7 202 264,35
a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)	23	36 116 028,42	36 030 454,58	a) Kredyty i pożyczki	98	10 828 384,20	6 301 912,35
- udziały lub akcje	24	36 116 028,42	36 030 454,58	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	d) inne-leasing	101	1 813 914,69	900 352,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+109+122)	102	53 503 078,10	54 155 370,12
b) w pozostałych jednostkach (w.29 do 32)	28	165 537,87	724 833,37	1. Wobec jednostek powiązanych (w.104+107+108)	103	6 708 826,43	15 052 173,87
- udziały lub akcje	29	35,87	35,87	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (105+106)	104	5 902 262,79	4 322 201,07
- inne papiery wartościowe	30	165 502,00	724 797,50	- do 12-tu miesięcy	105	5 902 262,79	4 322 201,07
- udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	- powyżej 12-tu miesięcy	106	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	b)pożyczki	107	542 120,34	347 774,46
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	108	264 443,30	10 382 198,34
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.35+36)	34	1 272 789,90	827 843,80	2. Wobec pozostałych jednostek (w.110 do 113 i 116 do 121)	109	46 583 870,03	38 903 619,09
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35	1 265 278,00	812 642,00	a) kredyty i pożyczki	110	23 774 850,53	17 085 430,48
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	7 511,90	15 201,80	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)	37	65 634 309,64	56 781 380,10	c) inne zobowiązania finansowe	112	0,00	0,00
I. Zapasy (w.39 do 43)	38	25 530 442,28	22 840 449,26	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności: (w. 114+115)	113	11 676 379,05	11 587 759,17
1. Materiały	39	10 141 174,42	8 407 141,76	- do 12-tu miesięcy	114	11 676 379,05	11 587 759,17
2. Półprodukty i produkty w toku	40	8 818 170,26	7 403 846,62	- powyżej 12-tu miesięcy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	2 268 089,60	1 832 214,10	e) zaliczki otrzymane na dostawy	116	13 173,84	158 630,52
4. Towary	42	3 145 346,01	3 146 534,14	f) zobowiązania weksłowe	117	1 000 000,00	1 500 000,00
5. Zaliczki na dostawy	43	1 157 661,99	2 050 712,64	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	118	2 748 817,85	3 355 957,19
II. Należności krótkoterminowe (w.45+50)	44	35 018 495,52	30 527 720,93	h) z tytułu wynagrodzeń	119	812 121,64	862 263,54
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45	7 614 361,30	4 525 811,02	i) leasing	120	1 346 938,65	1 008 124,94
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)	46	7 604 184,96	4 525 031,99	j) inne	121	5 211 588,47	3 345 453,25

BILANS JEDNOSTEK
dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń
sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

REGON 271569537

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2012	31-12-2011			31-12-2012	31-12-2011
		rok				rok	
0		1	2	0		1	2
- do 12-tu miesięcy	47	7 604 184,96	4 525 031,99	3. Fundusze specjalne	122	210 381,64	199 577,16
- powyżej 12-tu miesięcy	48	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	2 952 962,07	3 130 212,12
b) inne	49	10 176,34	779,03	1. Ujemna wartość firmy	124	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	27 404 134,22	26 001 909,91	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 126+127)	125	2 952 962,07	3 130 212,12
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 52+53)	51	23 985 686,29	21 794 798,15	- długoterminowe	126	2 770 661,79	2 958 163,35
- do 12-tu miesięcy	52	23 985 686,29	21 794 798,15	- krótkoterminowe	127	182 300,28	172 048,77
- powyżej 12-tu miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	1 687 877,23	3 029 018,78				
c) inne	55	1 730 570,70	1 178 092,98				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	3 765 337,11	2 817 562,51				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	3 765 337,11	2 817 562,51				
a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	62	0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64	492 000,00	795 084,93				
- udziały lub akcje	65	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	67	492 000,00	795 084,93				
- inne krótkoterminowe papiery wartościowe	68	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	3 273 337,11	2 022 477,58				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 773 337,11	2 022 477,58				
- inne środki pieniężne	71	1 500 000,00	0,00				
- inne aktywa pieniężne	72	0,00					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1 320 034,73	595 647,40				
Aktywa razem (w. 1+37)	75	136 210 489,80	126 314 727,10	Pasywa razem (w.76+86)	128	136 210 489,80	126 314 727,10

KATOWICE, dnia 08.04.2013r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
mgr inż. Młotkiewicz Fiałek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

Maksymilian Klank
I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 31.12.2012 r.
(wariant kalkulacyjny)Zadek
Jmouhe

REGON 27159537

w zł.

Treść		Kwota za rok	
		31.12.2012	31.12.2011
1		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1	107 527 082,46	93 188 365,07
- od jednostek powiązanych	2	9 666 758,77	8 603 419,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	94 862 594,06	83 400 567,40
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4	12 664 488,40	9 787 797,67
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5	70 505 503,65	61 136 346,12
- jednostkom powiązanym	6	8 947 941,66	7 282 473,32
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7	58 948 226,99	51 872 841,49
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	11 557 276,66	9 263 504,63
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9	37 021 578,81	32 052 018,95
D. Koszty sprzedaży	10	2 995 591,83	2 236 948,49
E. Koszty ogólnego zarządu	11	21 493 429,31	18 139 353,74
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	12 532 557,67	11 675 716,72
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	1 042 148,98	1 335 868,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	4 130,12	0,00
II. Dotacje	15	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	16	1 038 018,86	1 335 868,89
H. Pozostałe koszty operacyjne	17	2 128 018,92	4 139 592,94
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	1 363 056,81	2 256 978,74
III. Inne koszty operacyjne	20	764 962,11	1 882 614,20
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	21	11 446 687,73	8 871 992,67
J. Przychody finansowe	22	3 563 280,58	4 961 044,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	0,00	631 301,20
- od jednostek powiązanych	24	0,00	631 301,20
II. Odsetki, w tym:	25	712 800,39	998 233,85
- od jednostek powiązanych	26	297 158,43	511 101,94
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	1 344 397,71	0,00
V. Inne	29	1 506 082,48	3 331 509,22
K. Koszty finansowe	30	6 342 670,34	5 583 073,04
I. Odsetki, w tym:	31	3 258 536,56	2 611 048,16
- od jednostek powiązanych	32	325 984,81	206 673,36
II. Strata ze zbycia inwestycji	33	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34	421 923,04	1 297 698,23
IV. Inne	35	2 662 210,74	1 674 326,65
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	36	8 667 297,97	8 249 963,90
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	37	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	38	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	39	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	40	8 667 297,97	8 249 963,90
O. Podatek dochodowy	41	1 627 923,00	2 557 628,00
I. Część bieżąca		2 130 832,00	2 816 206,00
II. Część odroczone		-502 909,00	-258 578,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	45	7 039 374,97	5 692 335,90

Katowice, dnia 08.04.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Grażyna Dudek

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczny-Handlowy

Przysław Fiałek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający

dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2012 r

Badawo
fmwarska

REGON 271569537

zł.

Treść		Kwota za rok	
		31-12-2012	31-12-2011
1	2	3	4
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	110 073 552,10	95 393 501,82
- od jednostek powiązanych	2	9 666 758,77	8 603 419,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	94 862 594,06	83 400 567,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	4	1 337 909,48	1 064 259,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	1 208 560,16	1 140 877,66
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	12 664 488,40	9 787 797,67
B. Koszty działalności operacyjnej	7	97 540 994,43	83 717 785,10
I. Amortyzacja	8	6 201 759,66	3 986 036,06
II. Zużycie materiałów i energii	9	47 298 267,78	42 178 969,35
III. Usługi obce	10	8 241 141,19	6 407 912,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	1 023 667,52	1 102 181,58
- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13	17 591 370,43	15 309 264,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	3 519 898,91	2 934 593,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	2 107 612,28	2 535 322,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	11 557 276,66	9 263 504,63
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	12 532 557,67	11 675 716,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	18	1 042 148,98	1 335 868,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	4 130,12	0,00
II. Dotacje	20	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	21	1 038 018,86	1 335 868,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	22	2 128 018,92	4 139 592,94
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	1 363 056,81	2 256 978,74
III. Inne koszty operacyjne	25	764 962,11	1 882 614,20
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	11 446 687,73	8 871 992,67
G. Przychody finansowe	27	3 563 280,58	4 961 044,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	0,00	631 301,20
- od jednostek powiązanych	29	0,00	631 301,20
II. Odsetki, w tym:	30	712 800,39	998 233,85
- od jednostek powiązanych	31	297 158,43	511 101,94
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	1 344 397,71	0,00
V. Inne	34	1 506 082,48	3 331 509,22
H. Koszty finansowe	35	6 342 670,34	5 583 073,04
I. Odsetki, w tym:	36	3 258 536,56	2 611 048,16
- dla jednostek powiązanych	37	325 984,81	206 673,36
II. Strata ze zbycia inwestycji	38	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	421 923,04	1 297 698,23
IV. Inne	40	2 662 210,74	1 674 326,65
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	8 667 297,97	8 249 963,90
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	42	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	43	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	44	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I.±J.)	45	8 667 297,97	8 249 963,90
L. Podatek dochodowy	46	1 627 923,00	2 557 628,00
I Część bieżąca		2 130 832,00	2 816 206,00
II Część odroczone		-502 909,00	-258 578,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	50	7 039 374,97	5 692 335,90

Katowice, dnia 08.04.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM
sporządzony na 31.12.2012 r.

30.04.2013
Janina

w zł.

Lp.	Treść	Kwota za rok	
		bieżący	31-12-2011
1	2	3	4
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	1	58 555 716,45	53 484 830,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2		
- korekty błędów	3		
I.A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	4	58 555 716,45	56 701 525,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	8 731 369,72	8 731 369,72
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	7	0,00	0,00
- emisji akcji	8		
b) zmniejszenie (z tytułu)	9	0,00	0,00
- umorzenia akcji	10		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11	8 731 369,72	8 731 369,72
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	12	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	13	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	14		
b) zmniejszenie (z tytułu)	15		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	16	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	17	0,00	0,00
a) zwiększenie	18		
b) zmniejszenie	19		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	20	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21	35 860 823,96	33 840 741,44
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	22	3 827 986,50	2 020 082,52
a) zwiększenie (z tytułu)	23	3 827 986,50	2 020 082,52
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	24		
- z podziału zysku (ustawowo)	25		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	26	3 827 986,50	1 854 191,16
- aktualizacja rozchodowanych środków trwałych			165 891,36
b) zmniejszenie (z tytułu)	27	0,00	0,00
- pokrycia straty	28		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zasowego na koniec okresu	29	39 688 810,46	35 860 823,96
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	30	8 271 186,87	8 437 078,23
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	31	0,00	-165 891,36
a) zwiększenie (z tytułu)	32		
b) zmniejszenie (z tytułu)	33		165 891,36
- zbycia / likwidacja środków trwałych	34		165 891,36
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	35	8 271 186,87	8 271 186,87
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	36	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	37	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	38		
b) zmniejszenie (z tytułu)	39		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	40	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41	5 692 335,90	5 692 335,90
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42	5 692 335,90	2 475 640,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	43		
- korekty błędów	44		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	45	5 692 335,90	2 475 640,96
a) zwiększenie (z tytułu)	46	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	47		
b) zmniejszenie (z tytułu)	48	5 692 335,90	2 475 640,96
- podział zysku z lat ubiegłych	49	5 692 335,90	2 475 640,96
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	50	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	51		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	52		
- korekty błędów	53		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	54		
a) zwiększenie (z tytułu)	55	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	56		
b) zmniejszenie (z tytułu)	57	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	58	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	59	0,00	0,00
8. Wynik netto	60	7 039 374,97	5 692 335,90
a) zysk netto	61	7 039 374,97	5 692 335,90
b) strata netto	62		
c) odpisy z zysku	63		
II. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	64	63 730 742,02	58 555 716,45
III. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	65	63 730 742,02	58 555 716,45

Katowice, dnia 08.04.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Dudek
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
Mariusz Fiałek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
na 31.12.2012r.
(metoda pośrednia)Zoławo
Jewcuk

Treść		Kwota za rok	
		31-12-2012	31-12-2011
1		2	3
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	01		
II. Korekty razem	02	7 039 374,97	5 692 335,90
1. Amortyzacja	03	4 098 071,13	6 162 976,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	04	6 201 759,66	3 986 036,06
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	05	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	06	3 252 428,27	1 938 902,33
5. Zmiana stanu rezerw	07	-4 130,12	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	08	470 244,66	223 926,24
7. Zmiana stanu należności	09	-2 689 993,02	-3 900 542,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10	-4 490 774,59	-4 269 646,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11	2 300 949,96	7 051 185,82
10. Inne korekty	12	-1 346 583,48	70 495,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)	13	404 169,79	1 062 619,00
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	14		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	1 839 363,63	1 209 274,79
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	16	4 130,12	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	17	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	18	323 435,49	645 575,30
- odsetki	19	104 715,50	633 011,07
- dywidendy i udziały w zyskach	20	104 715,50	1 709,87
b) w pozostałych jednostkach	21	0,00	631 301,20
- zbycie aktywów finansowych	22	218 719,99	12 564,23
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
- odsetki	25	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	218 719,99	12 564,23
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki	28	1 511 798,02	563 699,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	15 614 021,85	5 081 394,83
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	5 186 448,01	3 249 890,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	10 085 573,84	133 586,64
b) w pozostałych jednostkach	33	10 085 573,84	133 586,64
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
- udzielenie pożyczek długoterminowych	36	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	37	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	38	342 000,00	1 697 918,19
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	39		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	23 847 434,21	10 864 126,87
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	23 642 434,21	10 864 126,87
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00
II. Wydatki	44	205 000,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	19 959 362,56	18 193 505,89
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	1 864 349,40	621 449,80
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	12 592 196,43	14 053 147,85
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	500 000,00	0,00
8. Odsetki	52	1 349 402,97	925 146,45
9. Inne wydatki finansowe	53	3 265 472,55	2 593 761,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	387 941,21	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+-B.III+-C.III)			
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	55	3 888 071,65	-7 329 379,02
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	56	1 250 859,53	653 813,13
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	57		
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+-D), W TYM:	58	1 250 859,53	653 813,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	59	2 022 477,58	1 368 664,45
	60	3 273 337,11	2 022 477,58
	61	107 141,80	124 816,83
	62		

Katowice,

dnia 08.04.2013 r.

WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor
Techniczno-Handlowy

mgr inż. Andrzej Fiałek

I WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor Zarządzający

mgr Maksymilian Klank

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURANT

Grzegorz Dudek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

*Badano
Jm. w. u. s. k. e*

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi dla Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2012 r.) z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

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

Aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa obrotowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania

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

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

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

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

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok obejmują: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec budżetu, wobec ZUS a także kredytu i pożyczki.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

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

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

Inwentaryzacja

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane co najmniej:

środki trwałe co 4 lata,

środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego,

zapasy materiałowe, produkcja w toku, wyroby gotowe na koniec roku obrotowego,

należności i zobowiązania na koniec roku obrotowego,

środki pieniężne na koniec roku obrotowego,

wytypowane składniki majątku w ciągu roku obrotowego.

Na dzień 31.12.2012 roku dokonano inwentaryzacji rocznej.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

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

działalności operacyjnej,

pozostałej działalności operacyjnej,

działalności finansowej,

zdarzeń nadzwyczajnych.

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

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

Wynik finansowy uwzględnia:

obowiązkowe obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie wymagającej zapłaty,

utworzone rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

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

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

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

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

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

Poziom istotności

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

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

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

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

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

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

Ruch środków trwałych w okresie 01.01.2012r. - 31.12.2012r.

Tabela 1

	grupa 0	grupa 1	grupa 2	grupa 3	grupa 4	grupa 5	grupa 6	grupa 7	grupa 8	suma
BO wart. Początkowa	2 869 242,00	24 695 440,21	2 827 143,65	428 220,23	111 883 464,93	3 498 514,00	2 302 130,42	1 225 022,22	2 298 278,40	152 027 456,06
- śr.trwałe	2 869 242,00	24 695 440,21	2 827 143,65	428 220,23	111 824 493,56	3 495 243,74	2 248 245,12	1 222 160,25	2 156 690,79	151 766 879,55
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	58 971,37	3 270,26	53 885,30	2 861,97	141 587,61	260 576,51
Zwiększenia	0,00	909 459,64	0,00	0,00	5 321 773,43	351 364,46	604 516,10	850 086,31	116 742,30	8 153 942,24
- śr.trwałe	0,00	909 459,64	0,00	0,00	5 262 300,51	351 364,46	602 451,96	847 697,31	107 067,50	8 080 341,38
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	59 472,92	0,00	2 064,14	2 389,00	9 674,80	73 600,86
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	261 369,09	0,00	246 624,43	247 348,36	47 000,00	802 341,88
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	261 369,09	0,00	246 624,43	247 348,36	47 000,00	802 341,88
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ wart. Początkowa	2 869 242,00	25 604 899,85	2 827 143,65	428 220,23	116 943 869,27	3 849 878,46	2 660 022,09	1 827 760,17	2 368 020,70	159 379 056,42
- śr.trwałe	2 869 242,00	25 604 899,85	2 827 143,65	428 220,23	116 825 424,98	3 846 608,20	2 604 072,65	1 822 509,20	2 216 758,29	159 044 879,05
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	118 444,29	3 270,26	55 949,44	5 250,97	151 262,41	334 177,37
BO umorzenia początkowa	573 848,64	10 044 986,91	2 636 024,58	279 284,49	101 515 816,14	3 355 458,09	1 623 607,65	646 057,67	2 003 012,72	122 678 096,89
- śr.trwałe	573 848,64	10 044 986,91	2 636 024,58	279 284,49	101 456 844,77	3 352 187,83	1 569 722,35	643 195,70	1 861 425,11	122 417 520,38
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	58 971,37	3 270,26	53 885,30	2 861,97	141 587,61	260 576,51
Zwiększenia	143 462,16	606 196,86	18 906,48	28 158,12	4 840 644,61	184 033,80	149 819,48	226 002,85	102 383,51	6 299 607,87
- śr.trwałe	143 462,16	606 196,86	18 906,48	28 158,12	4 779 107,55	184 033,80	149 819,48	223 613,85	92 708,71	6 226 007,01
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	59 472,92	0,00	2 064,14	2 389,00	9 674,80	73 600,86
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	261 369,09	0,00	0,00	43 400,31	47 000,00	598 393,83
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	261 369,09	0,00	246 624,43	43 400,31	47 000,00	598 393,83
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 624,43	0,00	0,00	0,00
BZ umorzenia	717 310,80	10 651 183,77	2 654 931,06	307 442,61	106 093 027,52	3 539 491,89	1 528 866,84	828 660,21	2 058 396,23	128 379 310,93
- śr.trwałe	717 310,80	10 651 183,77	2 654 931,06	307 442,61	105 974 583,23	3 536 221,63	1 472 917,40	823 409,24	1 907 133,82	128 045 133,56
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	118 444,29	3 270,26	55 949,44	5 250,97	151 262,41	334 177,37
BO wart. Netto	2 295 393,36	14 650 453,30	191 119,07	148 935,74	10 367 648,79	143 055,91	678 522,77	578 964,55	295 265,68	29 349 359,17
- śr.trwałe	2 295 393,36	14 650 453,30	191 119,07	148 935,74	10 367 648,79	143 055,91	678 522,77	578 964,55	295 265,68	29 349 359,17
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ wart. Netto	2 151 931,20	14 953 716,08	172 212,59	120 777,62	10 850 842,75	310 386,57	1 131 155,25	999 099,96	309 624,47	30 999 745,49
- śr.trwałe	2 151 931,20	14 953 716,08	172 212,59	120 777,62	10 850 841,75	310 386,57	1 131 155,25	999 099,96	309 624,47	30 999 745,49
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W bilansie	2 151 931,20	14 953 716,08	172 212,59	120 777,62	10 850 841,75	310 386,57	1 131 155,25	999 099,96	309 624,47	30 999 745,49

Ruch wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2012 – 31.12.2012r

Tabela 2

Wyszczególnienie	koszt prac rozwojowych.	wartość firmy	inne wart. niemater. i prawne	razem
BO wart. początkowa	-	-	758 155,60	758 155,60
zwiększenia	-	-	63 457,15	63 457,15
zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ wart. początkowa	-	-	821 612,75	821 612,75
BO umorzenie	-	-	702 953,99	702 953,99
Zwiększenia - amortyzacja.	-	-	45 613,95	45 613,95
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ umorzenie	-	-	748 567,94	748 567,94
BO wart. netto	-	-	55 201,61	55 201,61
BZ wart. netto	-	-	73 044,81	73 044,81

Środki trwale w budowie

Tabela 3

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2012r.	Nakłady na bud.śr.trw. w 2012r.	Środki trwale oddane do używania	Zaniechana inwestycja	Stan na 31.12.2012r.	Należności z tytułu zaliczek na budowę środków trwałych
1	2	3	4	5	6	7	8
081-4-1-1-4	Budynki i budowle gr.1-2	136 920,37	788 739,27	909 459,64	0,00	16 200,00	0,00
081-1-2-2-1	Zakup środków trwałych z importu	46 250,52	0,00	46 250,52	0,00	0,00	0,00
081-1-1-2-1-3	Zakup maszyn zgrzewarki	845 285,06	144 100,00	630 449,25	0,00	358 935,81	0,00
081-1-1-2-1-4	Zakup sprzętu komp.	24 974,12	68 562,92	93 537,04	0,00	0,00	0,00
081-1-1-2-1-5	Inne gr. 3-6	373 482,21	1 424 596,63	1 617 527,99	0,00	180 550,85	0,00
081-1-1-3-1	Środki transportu gr.7	0,00	439 982,70	225 442,70	0,00	214 540,00	0,00
081-1-1-4-1	Inne środki gr.8	229 225,00	111 105,76	116 742,30	0,00	223 588,46	0,00
081-4-1-1-4	Piec węglowy	0,00	2 328 937,24	1 775 150,00	0,00	553 787,24	0,00
081-1 -3-3-1	Samolot	0,00	143 233,31	0,00	0,00	143 233,31	0,00
	SUMA:	1 656 137,28	5 449 257,83	5 414 559,44	0,00	1 690 835,67	0,00

Ruch środków trwałych w leasingu

Tabela 4

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	wartość początkowa środków trwałych na BO	Nakłady poniesione w ciągu 2012r	Umorzenie śr. trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2012- 31.12.2012	stan umorzenia 31.12.2012r.	Nie umorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 31.12.2012r.
KA/145358/12	Audi A8	0,00	325 203,25	0,00	16 260,15	16 260,15	0,00	308 943,10
KA/107695/2010	Chrysler	73 770,49		25 819,50	14 754,00	40 573,50	0,00	33 196,99
34656/K/2010	Audi A3	62 295,08		20 765,00	12 459,00	33 224,00	0,00	29 071,08
NC650C	Dacia Logan	38 360,65		10 229,44	7 672,08	17 901,52	0,00	20 459,13
C027452/2010	Renault Laguna	75 409,84		21 366,11	15 081,96	36 448,07	0,00	38 961,77
C027261/2010	Renault Laguna	70 491,80		22 322,34	14 098,32	36 420,66	0,00	34 071,14
C000030149	Renault Trafic	95 934,96		17 588,01	19 186,92	36 774,93	0,00	59 160,03
UL00034/06/C	Zgrzewarka KSH602D	5 591 925,12		2 469 767,14	559 192,56	3 028 959,70	0,00	2 562 965,42
Um. C33751	Renault Ltitude	0,00	111 325,61	0,00	20 409,62	20 409,62	0,00	90 915,99
KA/132451/2011	Audi A6	143 089,43		2 384,82	28 617,84	31 002,66	0,00	112 086,77
NR 146036	Linia do Cięcia	0,00	2 116 827,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 827,79
	Razem:	6 151 277,37	2 553 356,65	2 590 242,36	707 732,45	3 297 974,81	0,00	5 406 659,21

Analiza udziałów w obcych podmiotach Inwestycje długoterminowe

Tabela 5

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2012 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2012 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012r.
		cena nabycia	odp.aktualiz.				
1.	Nieruchomości	258 198,00	-	-	-	-	258 198,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	40 449 725,31	3 694 437,36	-	104 872,09	578 593,75	36 281 566,29
	a) udziały w jednostkach powiązanych	38 535 931,64	2 505 477,06	-	85 573,84	-	36 116 028,42
	- akcje Moj S. A.	4 596 925,00	-	-	-	-	4 596 925,00
	-PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.	51 500,00	-	-	-	-	51 500,00
	- SHANDONG LIANGDA FASING Chiny	8 753 920,00	2 505 477,06	-	-	-	6 248 442,94
	- K.B.P.Kettenwerk Becker Prünte Gmb	25 000 000,00	-	-	-	-	25 000 000,00
	- FASING UKRAINA	133 586,64	-	-	85 573,84	-	219 160,48

8/34

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012r.do 31.12.2012r.

b) udziały w pozostałych jednostkach	1 913 793,67	1 188 960,30	-	19 298,25	578 593,75	165 537,87
-PRG S.A. Gliwice	1 188 960,30	1 188 960,30	-	-	-	0,00
-BUDUS S.A.	25,87	-	-	-	-	25,87
-Chofum S.A.	10,00	-	-	-	-	10,00
c) obligacje Skarbu Państwa	724 797,50	-	-	19 298,25	578 593,75	165 502,00
RAZEM	40 707 923,31	3 694 437,36	-	104 872,09	578 593,75	36 539 764,29

Akcje i udziały zostały zaewidencjonowane w skorygowanej cenie nabycia.

1.2 Grunty użytkowane wieczystie.

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji i Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 39 372 m² o łącznej wartości 2 869 242,00 zł. W 2012 r. dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 71 731,08. Łączna wartość umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień 31.12.2012 r. wynosi 717 310,80 zł. Wartość bilansowa gruntów 2 151 931,20 zł. Spółka w 2012 r. dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 85 847,12 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice.

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

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

1.5 Stan kapitału akcyjnego na 31.12.2012 r. wynosi **8 731 369,72 zł.** i nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Kapitał akcyjny dzieli się na 3 107 249 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,81 zł. każda. Wysokość kapitału akcyjnego spełnia wymagania art. 624 KSH.

Akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% kapitału akcyjnego, wg informacji posiadanych przez Spółkę, są:

a) KARBON 2 Sp. z o.o.

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

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1. 868.056

Udział w ogólnej liczbie głosów - 60,12%

Kwota kapitału – 5 249 237,36 zł.

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

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

1.7 Za 2012 r. spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **8 667 297,97 zł**. Zysk netto wynosi **7 039 374,97 zł**.

Kalkulacja odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2012 r.

Tabela 6

Lp.	Nazwa pozycji bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	AKTYWA	REZERWA
1.	Aktualiz. wartości środków trwał.			0,00		
2.	Aktualiz. wartości inwest. długot.			0,00		
3.	Naliczone odsetki od obligacji					
4.	Aktualiz. wartości zapasów	24 372 780,29	27 957 435,58		681 084,00	
5.	- materiały	10 141 174,42	10 722 618,64	- 581 444,22	110 474,00	0,00
	- towary	3 145 346,01	4 789 084,91	- 1 643 738,90	312 310,00	0,00
	- wyroby gotowe	2 268 089,60	2 400 250,46	- 132 160,86	25 111,00	0,00
	- półprodukty, produkcja w toku	8 818 170,26	10 045 481,57	- 1 227 311,31	233 189,00	0,00
5.	Należności					
	-główne (aktualiz. wartości)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	-odsetki (naliczone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktualiz. wart. inwest. krótkoterm.					
6.	- inwestycje krótkoterminowe bez pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- naliczone odsetki od pożyczek	492 000,00	1 036 771,79	- 544 771,79	103 507,00	0,00
	- środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rezerwy					
	- rezerwy na świadc. pracown.	1 361 408,72	0,00	-1 361 408,72	258 668,00	0,00
8.	- pozostałe rezerwy	300 000,00	0,00	-300 000,00	57 000,00	0,00
9.	Zobow. z tyt. instrum. finansowych					
9.	Bierne rozlicz. międzyokr. kosztu					
10.	Zobowiązania					
	- nalicz. odsetki od kredytów					
	- nalicz. odsetki od zobowiązań	310 673,39	0,00	-310 673,39	59 028,00	0,00
	- niewypłac. wynagrodz. z narzut.	557 845,23	0,00	- 557 845,23	105 991,00	0,00
11.	- niewypłac. ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ujemne różnice kurs. końca roku					
12.	Dodatnie różnice kurs. końca roku					
SUMA				6 659 354,42	1 265 278,00	0,00

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Tabela 7

Należność			
L.p.	Treść	główna	odsetki
1.	Stan na 01.01.2012(BO)	4 642 084,77	1 177 004,97
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny	110 617,02	286 923,60
3.	Razem zwiększenia	110 617,02	286 923,60
4.	Wykorzystanie odp.	50 051,29	254 560,11
5.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	508 252,58	797 623,01
6.	Razem zmniejszenia	558 303,87	1 052 183,12
7.	Stan na 31.12.2012(BZ)	4 194 397,92	411 745,45

1.9 Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **1 661 408,72 zł** zostały utworzone z tytułu:

Tabela 8

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2012r.	zawiązanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2012r.
Odroczony podatek dochodowy	50 273,00	0,00	50 273,00	0,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 140 891,06	375 139,90	154 622,24	1 361 408,72
Pozostałe rezerwy	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00

1.10 Struktura wiekowa zobowiązań.

Stan zobowiązań na 31.12.2012r. wynosi ogółem **67 865 376,99 zł** z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę 14 362 298,89 zł składającą się z:

- zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 10 828 384,20 zł.
- zobowiązań długoterminowych „inne” (z tytułu leasingu) w kwocie 1 813 914,69 zł.
- zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczki jednostki powiązane w wysokości 1 720 000,00 zł.

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę 53 503 078,10 zł składającą się z:

- zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie 6 708 826,43 zł składającą się z:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 5 902 262,79 zł.
- z tytułu pożyczek 542 120,34 zł.
- inne zobowiązania finansowe 264 443,30 zł.

- zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie 46 583 870,03 zł składającą się z:
- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek 23 774 850,53 zł.
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 11 676 379,05 zł
- zobowiązań wekslowych 1 000 000,00 zł.
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 2 748 817,85 zł.
- zaliczki otrzymane na poczet dostaw 13 173,84 zł.
- z tytułu wynagrodzeń 812 121,64 zł.
- z tytułu leasingu 1 346 938,65 zł.
- inne 5 211 588,47 zł.
- fundusze specjalne 210 381,64 zł.

Na pozycję „inne” w kwocie 5 211 588,47 zł składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej 955 115,49 zł., rozrachunki z pracownikami 819 187,65 zł., inne potrącenia z listy płac 70 279,60 zł., rozrachunki z tytułu factoringu 3 264 415,83 zł. oraz pozostałe rozrachunki z dostawcami 102 589,90 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Tabela 9

Stan zobowiązań na 31.12.2012	Nieprzeterminowane	Zwłoka w zapłacie			
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 12 miesięcy
17 578 641,84	13 355 596,02	3 643 112,55	111 358,62	60 100,95	408 473,70
17 578 641,84	13 355 596,02	3 643 112,55	111 358,62	60 100,95	408 473,70

Tabela 10

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2012
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	812 642,00	452 636,00	0,00	1 265 278,00
2.	Koszty uruchomienia nowej produkcji	15 023,82	0,00	7 511,92	7 511,90
3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	177,98	0,00	177,98	0,00
	Razem	827 843,80	452 636,00	7 689,90	1 272 789,90

W bilansie, na dzień 31.12.2012r. zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę 1 272 789,90 zł.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2012
1.	energia elektryczna	157 723,58	3 931 910,57	3 834 349,60	255 284,55
2.	prenumeraty	3 768,96	11 364,44	11 143,04	3 990,36
3.	ubezp. osobowe i rzeczowe	26 330,83	201 525,09	192 258,11	35 597,81
4.	wieczyste użytkowanie gruntów	0,00	64 385,37	64 385,37	0,00
5.	woda	0,00	237 259,96	237 259,96	0,00
6.	linia do prod. łańcuchów ogn.	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	gaz	0,00	839 774,65	759 478,81	80 295,84
8.	kalendarze, Internet, inne	81 118,42	118 979,61	114 350,53	85 747,50
9.	oprzyr. obejma zgrzebla	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	targi, rozmowy handlowe	0,00	53 431,61	52 631,61	800,00
11.	RMkcż cz.-inne	159 138,10	215 648,06	312 240,00	62 546,16
12.	RMK- do rozliczenia frezów	7 511,92	7 511,92	7 511,92	7 511,92
13.	Leasing AUDI A3	1 067,88	177,98	1 067,88	177,98
14.	ZFŚS	0,00	332 919,66	332 919,66	0,00
15.	Prowizje od kredytu rozl. w czasie	0,00	12 500,00	0,00	12 500,00
16.	Jubileusz Firmy	0,00	45 957,85	0,00	45 957,85
17.	VAT do odliczenia w nast. m-cu	122 396,71	688 706,25	122 396,71	688 706,25
18.	Rozlicz. karty MASTER CARD	36 591,00	40 918,51	36 591,00	40 918,51
	RAZEM RMK krótkoterminowe	595 647,40	6 802 971,53	6 078 584,20	1 320 034,73

W bilansie na dzień 31.12.2012r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę: **1 320 034,73 zł.**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł – kontrahent	Data powstania	Kwota	U w a g i
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007	1 999 144,60	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	771 517,19	część długoterminowa
Razem długoterminowe			2 770 661,79	
1.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	38 838,12	część krótkoterminowa
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007	143 462,16	część krótkoterminowa
3.	Przyszłe przychody z tytułu cesji	30.06.2011	0,00	część krótkoterminowa
Razem krótkoterminowe			182 300,28	
		RAZEM	2 952 962,07	

1.11 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

Tabela 13

Gwarancje, zastawy i inne ograniczenia na prawach własności stan na 31.12.2012r.

Charakterystyka	Data wystawienia	Stan na dzień 01.01.2012 r.	Nazwa kontrahenta	Siedziba	Rodzaj dokumentacji	Dane uzupełniające	Stan na dzień 31.12.2012 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
Gwarancje							
Kaucje zabezpieczenia na majątku podatnika							
Zastawy (np. skarbowe) :		35 492 175,00					43 870 675,00
na papierach wartościowych		5 193 475,00					4 593 475,00
obligacje Skarbu Państwa	02.08.2007	150 000,00	BGK	Katowice	blokada w Domu Maklerskim BZ WBK w Chorzowie		0,00
obligacje Skarbu Państwa	29.12.2010 02.03.2011	450 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego		0,00
akcje spółki zależnej	27.12.2010	300 000,00	DnB NORD	Katowice	umowa zastawu rejestrowego	.	300 000,00
akcje spółki zależnej	27.12.2010	4 293 475,00	DnB NORD	Katowice	umowa zastawu rejestrowego		4 293 475,00
na środkach trwałych		24 848 700,00					27 308 200,00
maszyny i urządzenia	05.01.2007 13.10.2009	928 700,00	PEKAO SA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00

maszyny i urządzenia	06.10.2009	4 801 600,00	PKO BP SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 801 600,00
maszyny i urządzenia	13.11.2006 27.11.2006	2 597 900,00	DnB NORD	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
maszyny i urządzenia	30.12.2009	2 412 500,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 794 600,00
maszyny i urządzenia	21.07.2011	5 261 300,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 12.07.2010	3 616 900,00
maszyny i urządzenia	2.01.2013		OK. Bank Spółdzielczy	Zabrze	Umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 034 600,00
maszyny i urządzenia	20.01.2010	2 695 300,00	BOŚ	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 695 300,00
maszyny i urządzenia	07.09.2007 20.08.2008	1 254 200,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00

maszyny i urządzenia	28.02.2012		DnB NORD	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 296 000,00
maszyny i urządzenia	29.06.2012		Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 483 000,00
maszyny i urządzenia	18.08.2011	2 586 200,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 17.12.2010r.	2 586 200,00
maszyny i urządzenia		2 311 000,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
na zapasach		5 450 000,00					11 969 000,00
materialy, wyroby gotowe i towary	11.03.2011	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 000 000,00
wyroby gotowe	02.04.2012		Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		1 700 000,00
materialy i wyroby gotowe	21.04.2008 13.10.2009	300 000,00	PEKAO SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00

Materialy produkcyjne	30.07.2010	500 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 12.07.2010	500 000,00
Materialy produkcyjne	10.01.2013		OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	Umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		600 000,00
materialy produkcyjne	28.02.2012		DnB NORD SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		950 000,00
Towar	29.06.2012		Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 219 000,00
wyroby gotowe	09.08.2007 07.08.2009	650 000,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do gatunku oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
Zobowiązania dzierżawne							
Umowy leasingowe – środki trwałe z leasingu:							
Inne ograniczenia:		35 164 575,00					36 016 386,19
Przewłaszczenia maszyn i urządzeń		3 266 300,00					3 565 900,00
maszyny i urządzenia	20.12.2004	3 266 300,00	BOŚ SA	Katowice	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości		3 565 900,00

Przewłaszczenia zapasów		200 000,00					200 000,00
materiały produkcyjne	21.12.2009	200 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku		200 000,00
Hipoteki		25 666 500,00					25 516 500,00
zwykła Katowice	15.03.2010	3 600 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		1 400 000,00
kaucyjna Katowice	15.03.2010	1 800 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		700 000,00
kaucyjna Katowice	23.05.2005	1 416 500,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		1 416 500,00
umowna Katowice	30.01.2012		BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 150 000,00
kaucyjna Katowice	21.11.2006	2 500 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		2 500 000,00
kaucyjna Katowice	30.09.2009	7 200 000,00	PKO BP SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		7 200 000,00
zwykła Zabrze	16.11.2010	4 100 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		4 100 000,00
kaucyjna Zabrze	16.11.2010	2 050 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		2 050 000,00
kaucyjna Zabrze	16.11.2010	3 000 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 000 000,00
Przelewy wierzytelności		6 031 775,00					6 733 986,19
przelew wierzytelności	09.03.2011	2 031 775,00	Deutsche Bank PBC S.A	Katowice	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego		0,00
przelew wierzytelności	09.03.2011	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC S.A	Katowice	Przelew wierzytelności od kontrahentów zagranicznych		4 000 000,00
przelew wierzytelności	02.04.2012	0,00	Deutsche Bank PBC S.A	Katowice	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego		2 733 986,19

Należności i zobowiązania warunkowe (udzielone przez jednostkę : gwarancje, poręczenia , weksle gwarancyjne).

Poręczenia udzielone stan na 31.12.2012r.

Tabela 14

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	14.05.2009 28.03.2011 06.04.2012	500 000,00	BOŚ S.A.	Fabryka Wytwarzania Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 300 000,00 zł wg aneksu nr 2 do kwoty 500 000,00 zł wg aneksu nr4 wg aneksu nr 5 do umowy nr 703/04/2008/1128/K/OBR udzielony przez Bank BOŚ S.A. w Katowicach do 08.03.2013r. (zabezpieczony przez OSOWIEC weksłem in blanco wraz z deklaracją wekslową)	Cywilne
2.	25.08.2011	3 000 000,00	ARCELOR MITTAL Warszawa	KARBON 2 Sp. z o.o. w Katowicach	Umowa poręczenia do kwoty 3 000 000,00 zł na okres od 25.08.2011 do 31.08.2013	cywilne
3.	08.11.2011	1 000 000,00	BOŚ S.A.	Fabryka Wytwarzania Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 1 000 000,00 zł na okres od 07.11.2011 do 11.10.2013 (zabezpieczony przez Osowiec weksłem in blanco wraz z deklaracją wekslową)	cywilne
4.	28.06.2012	500 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr B 001/12/157 z dnia 28.06.2012r. na kwotę 500.000,00 zł do 27.06.2013r.	wekslowe
5.	19.10.2012	267 430,60	IMPULS-LEASING Polska Sp. z o.o.	Fabryka Wytwarzania Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowy pożyczek nr 12/03386/PO oraz 12/03387/PO z dnia 19.10.2012 dot. zakupu urządzeń: ramię pomiarowe FARO GAGE oraz urządzenie do badań magnetyczno- proszkowych na kwoty 124.338,24 zł + 143.092,36zł na okres 60 miesięcy	wekslowe
6.	23.11.2012	2 250 000,00	ING BANK ŚLĄSKI SA	Fabryka Wytwarzania Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowa o kredyt w rachunku bankowym na kwotę 1.500.000,00 zł nr 868/2012/00000491/00 z dnia 22.11.2012 do 21.11.2013	cywilne
	RAZEM	7 517 430,60				

Poręczenia otrzymane według prawa cywilnego i wekslowego aktualne na dzień 31.12.2012r.

Tabela 15

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	12.07.2010 14.11.2011	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowym udzielonego w wysokości 1 800 000,00 zł. od 12.07.2010r. podwyższonego do kwoty 3 600 000,00 od 14.11.2011. Do dnia 30.06.2014r. Saldo kredytu na 31.12.2012r. wynosi 1.800,0 tys. zł.	Poręczenie cywilne
2.	1.09.2011	1 500 000,00	BZ WBK SA O/CHORZÓW	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonym w wysokości 1 000 000,00 zł. od 01.09.2011 do dnia 31.12.2013r. Saldo kredytu na dzień 31.12.2012 r. wynosi 996,2 tys. zł.	Poręczenie cywilne
3.	2.04.2012	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC SA	KARBON 2	Zobowiązanie FASING SA z tyt. linii wielocelowej w ramach której udzielono spółce kredytu obrotowego w kwocie 3 mln zł oraz w rachunku bieżącym w kwocie 1 mln zł poręczenie udzielone do 31.03.2015r. Saldo kredytów na 31.12.2012r. wynosi RB 0,0 tys. zł, OBR 2.314,3 tys. zł	Poręczenie wekslowe
4.	29.06.2012	8 700 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązanie FASING SA z tyt. kredytu inwestycyjnego udzielonego w kwocie 8.700.000,00 zł od 29.06.2012r. do 28.06.2015r. Saldo kredytu na 31.12.2012r. wynosi 8.700,00 tys. zł	Poręczenie wekslowe
5.	10.10.2012	1 000 000,00	Bank Millennium SA	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonego w wysokości 1.000.000,00 zł od 10.10.2012r. Do 09.10.2013r. Saldo kredytu na 31.12.2012r. wynosi 996,1 tys. zł	Poręczenie cywilne
RAZEM		16 200 000,00				

Otrzymane gwarancje i ubezpieczenia na dzień 31.12.2012r.

Tabela 16

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
KUKE S.A.	388 379,00 (95.000,00 EUR)	Ubezpieczenie kontraktu z OAO Anżeroostroitelnyj Zawod Rosja	FASING S.A.	Ubezpieczenie należności pieniężnych z tyt. kontraktu z OAO Anżeroostroitelnyj Zawod Rosja na dostawy części zamiennych do urządzeń górniczo-kopalnianych: łańcuchów i części do nich. Limit podwyższony 04.08.2009r z 95.000,00 EUR na 200.000,00 EUR Powrót do 95.000,00 EUR	Od 14.05.2007r. na czas nieokreślony	
STU ERGO HESTIA SA	2 200 000,00	Gwarancja kontraktowa w ramach limitu odnawialnego	FASING S.A.	Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
MANUKI HYDRAULICS POLSKA SA	87 616,00	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązania	FASING S.A.	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązań wynikających z umowy najmu nr 2/2011	Od 17.05.2011 do 31.07.2012 do 31.07.2013	
HDI	3 000 000,00	Gwarancje ubezpieczeniowe w ramach określonego limitu	FASING S.A. / MOJ S.A.	Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Od 28.02.2012 do 27.02.2013	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
PROMEC H SJ BYTOM	321 399,00	Gwarancja wykonania wozów do przewozu prętów w wiązkach i drutu w kręgach	FASING S.A.	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązań wynikających z zamówień nr 108/000920/2012/ZZ oraz nr 109/000915/2012/ZZ z dnia 21.06.2012r. Opóźnienie w realizacji planowany termin zakończenia IQ/2013	Od 25.07.2012 do 31.03.2013 (termin realizacji 12 tyg.+ montaż i uruchom. 2 tyg.)	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
RAZEM	5 997 394,00					

Do dyspozycji	Stan na 31.12.2012r.	Z tytułu
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	983 754,00	Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 5/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej budowy i zautomatyzowania 4 stanowisk podawania i odbioru łańcucha do zgrzewarek ciężkich wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 30.06.2012r. Negocjacje reklamacyjne
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	285 114,00	Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 4/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska kalibrowania i kontroli łańcuchów zsynchronizowane z pracą kalibrownicy KPH 600 wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 28.02.2012r. Negocjacje reklamacyjne.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	319 677,00	Weksel własny in blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 3/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska do cechowania łańcuchów wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji do 30.07.2012r. Negocjacje reklamacyjne.
CZH	2 800 000,00	Weksel własny in blanco wystawiony 26.01.2011r. wraz z notarialnym oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na zabezpieczenie umowy handlowej nr 1/F/2011 z dnia 26.01.2011r. przedmiotem której jest określenie zasad współpracy handlowej w zakresie miesięcznego zaopatrzenia w wyroby stalowe.
PROMECH SJ Bytom	64 279,80	Weksel in blanco wystawiony 25.07.2012 na zabezpieczenie płatności wynikających z realizacji zamówień nr 108/000915/2012/ZZ z dnia 21.06.2012 oraz nr 108/000920/2012/ZZ z dnia 21.06.2012. Warunki płatności: 20% w ciągu 14 dni od potwierdzenia zamówienia, 60% w ciągu 21 dni po dostawie urządzeń, 20% w ciągu 21 dni po uruchomieniu i oddaniu do eksploatacji. Prace opóźnione planowane zakończenie IQ/2013
RAZEM	4 452 824,80	

Gwarancje zapłaty na dzień 31.12.2012r.

Tabela 18

Dla kogo	Kwota w zł	Data udzielenia	Termin	Za kogo
Bio-Energia Sp. z o.o.	3 405 154,20	28.01.2011r.	W trakcie negocjacji	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego	2 500 000,00	01.02.2011r.	Do 31.12.2013r.	Promesa dla FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. na pokrycie kosztów realizacji projektu Wdrożenia innowacji technologicznej poprzez uruchomienie w Kuźni działu badawczo-rozwojowego (FWM Kuźnia Osowiec jest w trakcie poszukiwania źródeł finansowania)
CMC Zawiercie SA	4 000 000,00	16.09.2011	Do 31.12.2013r.	Gwarancja zapłaty do kwoty 4.000.000,00 zł. na rzecz firmy CMC za zobowiązania KARBON2 Sp. z o.o.
RAZEM	9 905 154,20			

II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela 19

Wyszczególnienie	31.12.2012 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	31.12.2011 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych	94 862 594,06	58 948 226,99	35 914 367,07	83 400 567,40	51 872 841,49	31 527 725,91
a) kraj	49 209 226,89	29 530 505,97	19 678 720,92	45 337 285,42	27 139 394,78	18 197 890,64
b) eksport i WDT	45 653 367,17	29 417 721,02	16 235 646,15	38 063 281,98	24 733 446,71	13 329 835,27
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	12 664 488,40	11 557 276,66	1 107 211,74	9 787 797,67	9 263 504,63	524 293,04
a) kraj	8 192 609,88	7 545 924,03	646 685,85	6 232 194,92	5 844 084,56	388 110,36
b) eksport i WDT	4 471 878,52	4 011 352,63	460 525,89	3 555 602,75	3 419 420,07	136 182,68
Razem	107 527 082,46	70 505 503,65	37 021 578,81	93 188 365,07	61 136 346,12	32 052 018,95

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

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

Stan odpisów aktualizujących zapasy w 2012r. wynosi ogółem: 4 272 983,16 zł z czego:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi : 1 359 472,17 zł.
- w związku z deprecjacją towarów utworzony na dzień 31.12.2012 r. odpis aktualizacyjny wynosi 1 643 738,90 zł.
- przeszacowania nierotacyjnych zapasów materiałów w 2012 roku w formie odpisu aktualizacyjnego dokonano w kwocie : 581 444,22 zł.
- zaliczki na dostawy towarów : 688 327,87 zł.

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

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

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

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Tabela 20

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota
1.	Zysk brutto	(+)	8 667 297,97
2.	Przychody księgowe niewliczane do podstawy opodatkowania	(-)	2 517 092,76
3.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku finansowym	(+)	580,95
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	(+)	6 817 848,47
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu lecz nieuwjęte w wyniku finansowym	(-)	1 490 760,62
6.	Dochód podatkowy	(+)	11 477 874,01
7.	Darowizny	(-)	262 970,64
8.	Część straty z lat ubiegłych odliczana w roku bieżącym	(-)	0,00
9.	Podstawa opodatkowania		11 214 903,37
10.	Podatek dochodowy bieżący	19%	2 130 831,64

2.6 Spółka sporządza dla celów sprawozdawczości rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i kalkulacyjnej. W związku z tym informacje o wysokości kosztów wg rodzaju oraz koszcie wytworzenia produkcji sprzedanej zawarte są bezpośrednio w sprawozdaniu.

Analizę przychodów oraz kosztów finansowych i operacyjnych wg rachunku zysków i strat przedstawiają tabele: 21,22,23,24.

Przychody finansowe

Tabela 21

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
	A	B	C
1.	Przychody finansowe operacyjne, w tym:	3 563 280,58	4 961 044,27
1.	dywidenda i udziały w zyskach	0,00	631 301,20
2.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. powiązane	0,00	304,63
3.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. pozostałe	91 403,05	155 600,09
4.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	60 516,92	6 693,98
5.	naliczone ods.od należności-jedn. powiązane	192 439,93	504 550,74
6.	naliczone ods.od należności-jedn. pozostałe	87 765,67	137 642,21
7.	pozostałe odsetki	227 143,55	146 377,55
8.	ods. zapl.z tyt.egzekucji	0,00	14 724,48
9.	ods. od lokat ,rach.bankowego	53 531,27	32 340,17
10.	dodatnie różnice kursowe	0,00	1 881 293,25
11.	udzielone poręczenia	205 000,00	243 790,75
12.	pozostałe przychody finansowe	1 715,71	0,00
13.	rozw. odpisu aktualizującego na pożyczki	1 071 798,02	20 000,00
14.	rozw. odpisu aktualizującego na odsetki	1 070 064,71	902 585,31
15.	wyksięgowanie przewidywanych odsetek za 2011 r.	158 888,08	141 653,10
16.	wycena odpisów aktywów finansowych	343 013,67	142 186,81

Koszty finansowe

Tabela 22

I.	Koszty finansowe, w tym:	6 342 670,34	5 583 073,04
1.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek- jedn. powiązane	182 625,37	47 774,46
2.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek- jedn. pozostałe	0,00	0,00
3.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	1 758,16	85 185,50
4.	naliczone ods. od zobowiązań -jedn. powiązane	74 165,19	67 277,94
5.	naliczone ods. od zobowiązań- jedn. pozostałe	194 163,32	168 730,51
6.	zapłacone ods. dot. roku bież.	72 182,61	48 515,54
7.	odsetki od kredytów	2 346 070,04	1 840 338,10
8.	zapł. odsetki-leasing	182 015,33	226 251,45
9.	prowinzje od kredytów	315 079,29	245 821,45
10.	ods. z bież. roku NKUP	18 000,79	15 426,56
11.	prowinzje i odsetki dot. factoringu	298 962,96	180 922,92
12.	odpisy aktualiz. należ. z tyt. pożyczek	421 923,04	1 297 698,23
13.	prowinzje bankowe	25 307,31	48 462,44
14.	prowinzje dot. wypłaty dywidendy	5 406,14	1 801,21
15.	odsetki i kary budżetowe NKUP	5 534,80	7 562,80
16.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę -jed. powiązane	185 205,08	504 550,74
17.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jedn. pozostałe	95 000,52	137 642,21
18.	dyskonto weksli	81 904,11	138 816,99
19.	koszty pośrednictwa finans, poręczenia	304 000,00	50 000,00
20.	nieściągalne należności NKUP	0,00	677,87
21.	ujemne różnice kursowe	1 346 339,80	0,00
22.	wycena odpisów aktual. instr. finan.	183 863,94	469 616,12
23.	koszty wykupu obligacji	1 093,75	0,00
24.	pozostałe koszty finansowe	2 068,79	0,00

Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 23

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 042 148,98	1 335 868,89
1.	Rozwiązanie odpisu na należności	430 360,73	453 108,09
2.	Rozwiązanie odpisu na zapasy	88 069,05	110 298,42
3.	Przedawnione zobowiązania	0,00	14 526,99
4.	Przychody z tyt. egzekucji sądowych	0,00	4 147,50
5.	Amortyzacja WFOŚ	33 636,84	28 435,56
6.	Umorzona część kapitału leasing Renault Traffic	6 106,02	5 331,09
7.	Odszkodowania (gradobicie, samochody)	45 200,16	636 802,46
8.	Uznane reklamacje	394 574,32	79 755,66
9.	Przedawnione wynagrodz. po pracow.	0,00	1 732,88
10.	Przychód z tyt. delegacji pracow.	0,00	903,90
11.	Zaokrąglenia	19,18	22,20
12.	Inne pozostałe koszty operacyjne KUP	5,10	804,14
13.	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	4 130,12	0,00

14.	Umorzona część zobow. wg ugody sądowej	21 323,37	0,00
15.	Dotacja z PZU	16 336,00	0,00
16.	Otrzymane ogn. na próby Becker	532,50	0,00
17.	Rozlicz. opl. końcowej leasing Audi	1 855,59	0,00

Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 24

I.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2 128 018,92	4 139 592,94
1.	Odpisy aktualizujące należności	196 659,31	1 486 438,61
2.	Odpisy aktualizujące zapasy	1 166 397,50	770 540,13
3.	Zapłacone kary, odszkodowania	42 391,24	39 527,69
4.	Koszty reklamacji	61 701,67	105 424,72
5.	Koszt rozliczenia inwestycji Wojnowa NKUP	0,00	485 791,50
6.	Darowizny	523 136,43	271 392,00
7.	Zaokrąglenia ujemne	8,02	11,82
8.	Koszty egzekucji sądowych	61 601,84	32 961,72
9.	Koszty związane z wypłatą odszkodowań	42 098,73	12 899,74
10.	Koszty umów o dzieło i zlecenia	0,00	36 000,00
11.	Koszty zastępstwa procesowego	0,00	3 600,00
12.	Koszty doradztwa	0,00	6 170,20
13.	Rozliczenie magazynów	4 125,53	30 081,61
14.	Likwidacja pojemników i materiałów	0,00	44 998,84
15.	Aktualizacja wyceny NKUP	0,00	812 612,50
16.	Inne koszty operacyjne NKUP	3 000,00	1 141,86
17.	Przedawnione należności NKUP	26 898,65	0,00

2.7 Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi 1 208 560,16 zł, w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej 1 068 838,34 zł.
- prace własne na rzecz inwestycji 145 825,45 zł.
- wyroby gotowe przekazane na reklamę 13 740,22 zł.
- wyroby gotowe przekazane/reklamacje (-) 28 269,36 zł.
- wyroby gotowe przekazane do prób 7 784,51 zł.
- koszt sprzedaży towarów 641,00 zł.

2.8 Straty i zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły.

2.9 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 31.12.2012r. tabela nr 252/A/NBP/2012:

- waluta EUR- 4,0882 zł.
- waluta USD- 3,0996 zł.
- waluta GBP- 5,0119 zł.
- waluta CZK- 0,1630 zł.
- waluta CNY- 0,4975 zł.

2A Objaśnienia do instrumentów finansowych.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

- udziały i akcje w spółkach zależnych ,
- udziały i akcje w innych podmiotach,
- obligacje Skarbu Państwa OKO113,
- udzielone pożyczki,
- środki pieniężne i lokaty.

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej na dzień 31.12.2012r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: obligacjach, akcjach, środkach trwałych oraz zapasach. W 2012 roku Spółka zakupiła opcje CAP w kwocie 43 200,00 zł. na zabezpieczenie kursu WIBOR 1 M w Banku DnB NORD Polska S.A. Region Bankowości Korporacyjnej – Śląsk. Opcje CAP zostały wykupione na okres jednego roku. Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

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

Działalność finansowa polega głównie na pozyskiwaniu i spłacie kapitału w postaci bezpośredniego strumienia pieniędzy od inwestorów i kredytodawców. Bilansowa zmiana środków pieniężnych na dzień 31.12.2012 roku wynosi (+) 1 250 859,53 zł.

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

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

	BO	BZ	Zmiany
Zobowiązania krótkoterminowe (bilans)	54 155 370,12	53 503 078,10	- 652 292,02
kredyty krótkoterminowe (bilans)	- 17 085 430,48	-23 774 850,53	- 6 689 420,05
Pożyczki krótkoterminowe (bilans) jednostki powiązane	- 347 774,46	- 542 120,34	- 194 345,88
Zobowiązania długoterminowe (bilans)	9 282 264,35	14 362 298,89	5 080 034,54
Kredyty długoterminowe (bilans)	- 6 301 912,35	-10 828 384,20	- 4 526 471,85
pożyczki długoterminowe jedno. powiązane.(bilans)	- 2 080 000,00	- 1 720 000,00	360 000,00
Zobowiązania inwestycyjne (księgi rachunkowe)	- 786 702,55	- 1 219 312,55	- 432 610,0
Zobowiązania inwestycyjne (księgi rachunkowe zobowiązania wekslowe)	- 1 500 000,00	- 1 000 000,00	500 000,00
Zobowiązania inwestycyjne (zakup udziałów K.B.P.Kettenwerk Becker Prünte Gmb)	- 10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
Zobowiązania inwestycyjne zagr,(księgi rachunkowe)	- 27 537,07	0,00	27 537,07
Zobowiązania leasingowe (księgi rachunkowe)	- 1 908 476,94	- 3 160 853,34	- 1 252 376,40
VAT	147 106 ,98	228 001,53	80 894,55
	23 546 907,60	25 847 857,56	2 300 949,96

A.II.10 Inne korekty

- aktualizacja aktywów finansowych (+) 404 169,79 zł.

B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne :

- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych (+) 1 511 798,02 zł.

B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne

- udzielone pożyczki krótkoterminowe (-) 342 000,00 zł.

C.I.4 Inne wpływy finansowe

- udzielone poręczenia (+) 205 000,00 zł.

C.II.9 Inne wydatki finansowe

- otrzymane poręczenia (-) 387 941,21 zł.

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

4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółkę umów nie wykazanych w bilansie.

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

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

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

4.3 Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu.

Według stanu na dzień 31.12.2012r. w spółce zatrudnionych było 311 osób, w tym 15 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

W 2012 roku rozwiązano umowę o pracę z 29 osobami, a zatrudniono 47 osób.

Tabela 25

Wyszczególnienie	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
Stanowiska robotnicze	181,70	188,00	191,55	187,92
Stanowiska nierobotnicze	107,91	110,00	113,12	113,85
Razem	289,61	298,00	304,67	301,77

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

Tabela 26

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Wynagrodzenia łącznie:	2 901 766,92	1 949 892,36
1. wypłacone członkom Zarządu	2 637 368,26	1 694 741,19
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	264 398,66	255 151,17

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

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

Tabela 27

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	należne	Wyplacone
RAZEM	54 100,00	42 140,00
Przegląd i ocena jednostkowego sprawozdania finansowego I półrocze 2012 r oraz za 2012 rok <i>MW RAFIN Marian Wcisło Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	32 500,00	20 540,00
Usługi doradztwa podatkowego za 2012 rok <i>MW RAFIN Marian Wcisło Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	21 600,00	21 600,00

V. Objaśnienia szczególnych zdarzeń.

5.1 W sprawozdaniu finansowym na 31.12.2012r. nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na bieżący wynik finansowy.

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

5.3 Dane zawarte w sprawozdaniu za okres bieżący porównuje się z danymi za rok poprzedni.

5.4 W badanym okresie przyjmuje się, że poziom istotności wynosi:

Tabela 28

Części składowe poziomu istotności	Kwoty	%	Koniec okresu
Razem:			4 187 082,18
Suma bilansowa	136 210 489,80	2	2 724 209,80
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto	111 090 363,04	1	1 110 903,63
Wynik finansowy netto	7 039 374,97	5	351 968,75
Poziom istotności			1 395 694,06

VI. Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych.

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji.

Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w operacjach pomiędzy podmiotami powiązanymi stosuje ceny transakcyjne.

Tabela 29

Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 31.12.2012r.

LP.	Kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1	FASING PLUS CZECHY	2 308,74	-	-	-
2	LIANGDA CHINY	-	-	5 180,57	-
3	BECKER-PRUNTE NIEMCY	92 517,57	-	1 176 781,38	-
4	FASING ENERGIA	-	217,51	473 381,28	-
5	FASING UKRAINA	1 289 099,64	-	-	-
6	MOJ S.A.	264,45	215,00	-	-
7	KARBON 2	129 153,10	1163,83	1 802 044,47	116 564,64
8	FWM KUŹNIA OSOWIEC	6 090 841,46	8 580,00	2 444 875,09	147 878,66
	Razem	7 604 184,96	10 176,34	5 902 262,79	264 443,30

Przychody na 31.12.2012r.

Tabela 30

Sprzedający	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwale	finansowe	pozostałe	razem	Kupujący
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	46 620,32	0,00	0,00	0,00	97,17	0,00	46 717,49	Fasing Energia
GK Fasing	0,00	29 978,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 978,76	Moj S.A.
GK Fasing	380 327,74	75 903,35	0,00	0,00	0,00	0,00	39 869,99	496 101,08	Becker Prunte
GK Fasing	2 820 175,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820 175,59	Fasing Ukraina
Razem	3 200 503,33	152 502,43	0,00	0,00	0,00	97,17	39 869,99	3 392 972,92	

Koszty na 31.12.2012r.

Tabela 31

Kupujący	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwale	finansowe	pozostałe	razem	Sprzedający
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	1 164 000,00	0,00	0,00	0,00	13 210,36	0,00	1 177 210,36	Fasing Energia
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 383,53	0,00	184 383,53	Moj S.A.
GK Fasing	0,00	0,00	402 689,23	3 575 061,58	0,00	0,00	0,00	3 977 750,81	Becker Prunte
Razem	0,00	1 164 000,00	402 689,23	3 575 061,58	0,00	197 593,89	0,00	5 339 344,70	

Lp.	Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1	MOJ S. A. Katowice, ul. Tokarska 6	53,67	podmiot zależny
2	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. Katowice ul. Modelarska 11	100,00	podmiot zależny
3	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD z siedzibą w mieście Xintai prowincja Snandong (Chiny)	50,00	podmiot zależny
4	K.B.P.Kettenwerk Becker Prünthe GmbH	100,00	podmiot zależny
5	FASING UKRAINA ul. Postyszewa b.101 m. Donieck	100,00	podmiot zależny

Ponadto jednostkami powiązanymi są również:

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

Zaangażowanie kapitałowe w innych podmiotach:

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

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

6.3 Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządza bilans skonsolidowany za 2012 rok. Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o., SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD. (Chiny), K.B.P.Kettenwerk Becker Prünthe GmbH (Niemcy), FASING UKRAINA sp. z o.o. (Donieck).

VII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2012 r. Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

X. Inne informacje ułatwiające ocenę jednostki .

Nie dotyczy

XI.**Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.****KREDYTY BANKOWE DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE ORAZ PRZETERMINOWANE
PO DNIU BILANSOWYM**

Nr konta	Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	stan na 18.03.2013r.	Czasokres spłaty do 12 miesięcy lub powyżej 12 miesięcy
długoterminowe:						
134-1-4000000000000	Bank Ochrony Środowiska O / Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 2.400.000,00 zł nr S/124/12/2012/1128/K/OBR	od 28.02.2013 do 25.02.2015	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka na nieruchomości w Katowicach, zastaw na maszynach i urządzeniach (wspólny dla obu kredytów RB i OBR)	1 500 000,00	powyżej
krótkoterminowe:						
135-1-4000000000000	Bank Ochrony Środowiska O / Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 2.400.000,00 zł nr S/124/12/2012/1128/K/OBR	od 28.02.2013 do 25.02.2015	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka na nieruchomości w Katowicach, zastaw na maszynach i urządzeniach (wspólny dla obu kredytów RB i OBR)	900 000,00	do
135-1-3000000000000	ŚBS SILESIA Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 6.500.000,00 zł nr O 001/13/43	od 28.02.2013 do 31.05.2013	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe, przelew wierzytelności kontrahenta krajowego	6 500 000,00	do
					7 400 000,00	

ZASTAWY I INNE OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI po dniu bilansowym 31.12.2012

Charakterystyka	Data wystawienia	Stan na dzień 01.01.2013 r.	Nazwa kontrahenta	Siedziba	Rodzaj dokumentacji	Dane uzupełniające	Stan na dzień 18.03.2013 r.
Zastawy (np. skarbowe) :		3 266 300,00					3 565 900,00
maszyny i urządzenia	20.12.2004	3 266 300,00	BOŚ SA	Katowice	Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości zamieniona na umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		3 565 900,00
Przelew wierzytelności	02.04.2012	0,00	Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego		2 458 211,60

Nabycie aktywów 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.

Katowice, dnia 08.04.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

34/34