



**ROZSZERZONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za IV kwartał 2012 roku.**

Grupa Kapitałowa FASING S.A.

INFORMACJA DODATKOWA

do skonsolidowanego raportu kwartalnego za IV kwartał 2012 roku Grupy Kapitałowej FASING SA (zawierającego skrócone, jednostkowe, kwortalne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej), w której jednostką dominującą jest Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA

Raport kwartalny za IV kwartał 2012 roku zawiera:

1. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FASING S.A. za okres bieżący od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku, okres porównywalny od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku,
2. informację dodatkową w zakresie określonym Rozporządzeniem 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. z 2009 r. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.),
3. kwartalną informację finansową Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA za okres bieżący od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku, okres porównywalny od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku.

Sprawozdania zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Oświadczenie zgodności oraz format sprawozdania finansowego

Skonsolidowany śródroczny raport finansowy Grupy Kapitałowej za IV kwartał został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez UE w wersji obowiązującej na dzień sporządzenia raportu. W szczególności raport został sporządzony w oparciu o zakres przewidziany w MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Zaprezentowane skonsolidowane dane finansowe na dzień 31 grudnia 2012 roku nie podlegały badaniu przez audytora.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FASING S.A. za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy Kapitałowej FASING S.A. w dniu 28 lutego 2013 roku.

1. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO przedstawiono na stronie tytułowej raportu i kwoty wykazane w raporcie w EURO zostały przeliczone z zachowaniem poniższych zasad:

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu bieżącego roku przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012r., 1 EUR = 4,0882 zł.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień to jest tabela kursów Nr 252/A/NBP/2011 z dnia 31.12.2011r., 1 EUR = 4,4168 zł.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2012 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,1736 zł.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku przepływów pieniężnych za okres porównywalny przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2011 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,1401 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2012 roku, Tab. kursów Nr 4/A/NBP/2012, 1EUR = 4,5135 zł

za okres czterech kwartałów 2011 roku, Tab. kursów Nr 185/A/NBP/2011, 1 EUR = 4,4370 zł

Najniższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2012 roku, Tab. kursów Nr 152/A/NBP/2012, 1 EUR = 4,0465 zł

za okres czterech kwartałów 2011 roku, Tab. kursów Nr 7/A/NBP/2011, 1 EUR = 3,8403 zł

2. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Emitent – Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11 jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej. Spółka wpisana dnia 5.07.2002r. do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem **0000120721**, o numerze identyfikacyjnym **REGON -271569537**. oraz o numerze identyfikacyjny **NIP 634-025-76-23** z dnia 17.06.1993r. Spółka specjalizuje się w produkcji łańcuchów ogniowych o średnicy pręta od 9 do 48 mm, ogniów szybko-złącznych, osprzętu do tras przenośników zgrzeblowych oraz noży kombajnowych obrotowych i płaskich do kombajnów węglowych i strugów. Świadczy również usługi z zakresu mechaniki i automatyki, w tym usługi serwisowe i remontowe.

Spółki zależne:

- MOJ S.A. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Tokarskiej 6. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 53,67% i 69,15% głosów na Zgromadzeniu. Przedmiotem działalności w głównej mierze jest: produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

- Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim: działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, działalność w sektorze odnawialnych źródeł energii, w tym budowy biogazowi, oraz działalność związana z obsługą nieruchomości. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- SHAN DONG LIANG DA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD z siedzibą w mieście Xintai, prowincja Shandong (Chiny). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 50% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Firma K.B.P. Kettenwerk Becker Prünte GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych, jak i obróbka produktów metalowych. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- FASING UKRAINA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Doniecku(Ukraina). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej spółki jest sprzedaż maszyn i urządzeń, w tym wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, w szczególności łańcuchów i tras łańcuchowych produkowanych przez emitenta. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

3. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu, rezerwy, odpisy aktualizujące wartość składników majątku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej FASING S.A. Informacje na temat podmiotów objętych sprawozdaniem zamieszczono powyżej. Jednostki zależne objęto konsolidacją metodą pełną. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki zależne. Wszystkie znaczące salda i transakcje występujące pomiędzy jednostkami zależnymi zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich jednostkach objętych konsolidacją. Grupa określiła (przy wyłączeniu z konsolidacji jednostek zależnych, których dane finansowe są nieistotne) poziom istotności jako średnią arytmetyczną pięciu niżej wymienionych wielkości liczonych od łącznych danych jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych

- od sumy bilansowej	10 %
- od przychodów ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto	5%
- od kosztów ze sprzedaży produktów, wartości sprzedanych towarów handlowych oraz kosztów finansowych	5%
- od przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej	10 %
- od wyniku finansowego netto	10 %

Takie same zasady obowiązują dla jednostek które nie mają jednostek zależnych, lecz posiadają inwestycje w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach, aby mogły nie sporządzać dodatkowego sprawozdania finansowego.

Firma K.B.P. Kettenwerk Becker Prünthe GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) posiada 90% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Becker Prünthe Polska sp. z o.o. oraz 40% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Becker Prünthe Czechy sp. z o.o. Ze względu na nieistotność zakresu prowadzonej działalności operacyjnej oraz danych finansowych Grupa nie dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych tych podmiotów.

Jednostki zależne

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których FASING S.A. sprawuje kontrolę czyli ma zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną spółek w celu uzyskania korzyści ekonomicznych płynących z ich działalności. Grupa Kapitałowa FASING S.A. posiada kontrolę w jednostkach zależnych, poprzez posiadanie większości głosów w organach stanowiących jednostek. Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli przez Grupę do chwili utraty nad nimi kontroli.

Waluta prezentacji i waluta funkcjonalna

Waluta prezentacji – to waluta używana do prezentacji sprawozdań finansowych. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim i w walucie polskiej, co jest zgodne z art. 45 ustawy o rachunkowości oraz MSR 21.

Waluta funkcjonalna - waluta podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka. Podstawowym środowiskiem gospodarczym, w którym działa jednostka, jest środowisko, w którym generuje ona i wydatkuje środki pieniężne. Dla FASING S.A. i jednostek zależnych działających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej walutą podstawowego środowiska jest PLN. Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Chińskiej Republiki Ludowej walutą funkcjonalną jest CNY (yuan). Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Niemiec walutą funkcjonalną jest EUR. Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Ukrainy walutą funkcjonalną jest UAH (hrywna).

Waluta obca jest walutą inną niż waluta funkcjonalna Spółki. Transakcje w walucie obcej początkowo ujmują się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą, obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Dzień zawarcia transakcji to dzień, w którym transakcja po raz pierwszy spełnia warunki ujęcia jej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Zasady rachunkowości

Poniżej zaprezentowano zasady polityki rachunkowości stosowaną w jednostce dominującej i jednostkach zależnych działających na terytorium RP.

AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i łączną sumę odpisów z tytułu utraty wartości.

Grupa nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, w okresie ustalonym wg ekonomicznego użytkowania na okres od 2 do 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia, o wartości początkowej do

3.500,00 zł, są odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przewyższa 100.000,00 zł, podlegają weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Weryfikuje się ww. wartości niematerialne i prawne pod względem ich przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wniesione zaliczki na zakup wartości niematerialnych i prawnych w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej jest początkowo ujmowana w kwocie stanowiącej nadwyżkę poniesionego kosztu nad udziałem jednostki przyjmującej w wartości godziwej netto. Wartość firmy jest corocznie poddawana weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości. Możliwe jest częstsze przeprowadzanie testu w przypadku, gdy wystąpiły okoliczności wskazujące na ewentualną utratę wartości. Wartość firmy nie jest amortyzowana.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich do produkcji lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres. Ewidencjonowane zgodnie z klasyfikacją środków trwałych GUS. Początkową wartość rzeczowego majątku trwałego ustala się jako cenę nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości technicznego kosztu wytworzenia. Ceny nabycia i kosztu wytworzenia nie powiększają kosztów finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego. Koszty rozruchu i powiązane z nimi koszty przedprodukcyjne nie są częścią majątku trwałego chyba, że ich poniesienie jest konieczne do doprowadzenia danego składnika majątku do pełnej zdolności użytkowej. Składniki rzeczowych aktywów trwałych nabyte w drodze wymiany na inny, niepieniężny składnik aktywów wycenia się według wartości godziwej, chyba, że transakcja wymiany nie ma treści ekonomicznej lub nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej żadnego z wymienianych aktywów. Wartość majątku trwałego podlega amortyzacji, uwzględniając planowany okres eksploatacji i wartość odzysku w przypadku likwidacji. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł dla celów bilansowych i podatkowych amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Sprzęt i urządzenia o wartości poniżej 1.000,00 zł ujmuje się w ewidencji jak materiały w ciężar kosztów bieżącego okresu. Niezależnie od wartości początkowej jako środki trwałe traktuje się sprzęt komputerowy (m.in. drukarki, skanery, kamery internetowe), sprzęt TV (m.in. telewizory, magnetowidy, odtwarzacze DVD, radia). Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe aktywa trwałe usuwane są z bilansu w momencie zbycia lub likwidacji. Zyski lub straty wynikające z usunięcia, księgowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano usunięcia z ewidencji. Prawo wieczystego użytkowania gruntu jest umarzane w okresie 20 lat od roku bieżącego. Prawo wieczystego użytkowania gruntu, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa ewidencjonuje się pozabilansowo. Grunty własne nie podlegają umorzeniu. Nakłady modernizacyjne - nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, jeżeli oczekuje się, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres oraz istnieje prawdopodobieństwo, że

uzyskamy przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem aktywów - ujmowane są jako poszczególne pozycje aktywów trwałych. Każda część składowa środka trwałego, której wartość jest znacząca w relacji do całkowitej wartości środka trwałego i której okres użytkowania jest różny od okresu użytkowania w stosunku do podstawowego środka trwałego, powinna być amortyzowana oddzielnie. Wartości końcowe oraz okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych poddaje się corocznym przeglądom i aktualizuje stosowaną w następnych okresach bilansową stawkę amortyzacyjną. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100.000,00 zł są weryfikowane, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka klasyfikuje składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Spółka nie amortyzuje składnika aktywów trwałych, gdy jest on zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub, gdy wchodzi w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wniesione zaliczki na zakup środków trwałych w budowie w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Leasing

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są przedstawione w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjmuje się przewidywany okres użytkowania.

Na dzień wprowadzenia leasingu do ksiąg, Spółka ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu operacyjnego, nie spełniające jednego z warunków MSR 17, podlegają ewidencji pozabilansowej. Natomiast środki, które spełniają warunki podlegają ewidencji bilansowej.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe, to należności z innych tytułów niż tytułu dostaw i usług, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, a więc w roku przyszłym i później oraz z tytułu dostaw i usług wykraczającym poza normalny cykl operacyjny.

Przez cykl operacyjny rozumie się okres upływający pomiędzy nabyciem aktywów przeznaczonych do przetwarzania, a ich realizacją w formie pieniężnej lub ekwiwalencie pieniężnym. Należności długoterminowe podlegają odpisom aktualizującym z tytułu utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje w jednostkach obcych wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku utraty wartości dokonuje się odpisu aktualizującego. Pożyczki wycenia się zgonie z warunkami zawartymi w umowie.

Podatek odroczony

Podatek wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek bieżący jest zobowiązaniem podatkowym zgodnie z przepisami podatkowymi. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, uwzględniając zasadę ostrożności, w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe (m. in. zarachowane odsetki, skutki przeceny zapasów do ceny sprzedaży netto, nie podjęte wynagrodzenia za umowy zlecenia i o dzieło);
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych;
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, czyli różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest wyceniana zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy rezerwa zostanie rozwiązana.

Rezerwę na podatek odroczony a także aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego analizuje się i rozlicza kwartalnie. Rezerwę na podatek dochodowy i aktywowany podatek dochodowy tworzy się tylko w stosunku do korekt o charakterze przejściowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałami własnymi odnosi się również na kapitał własny. Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Inne czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią tę część poniesionych kosztów, która ma zostać odpisana w następnym roku i dalszych latach, licząc do dnia bilansowego. Wykazuje się je w wartości nominalnej po uprzednim przekonaniu się, że przyniosą jednostce w przyszłości korzyści ekonomiczne.

Aktywa obrotowe**Zapasy**

Typową klasyfikacją zapasów w Grupie Kapitałowej jest podział na :

- materiały,
- półprodukty i produkcja w toku,
- wyroby gotowe,
- towary.

Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia, natomiast wyroby gotowe i półprodukty i produkcję w toku wycenia się na poziomie technicznego kosztu wytworzenia.

Spółka dokonuje rozchodu zapasów według następujących metod:

- a) materiały według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego materiału,
- b) materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do bezpośredniego zużycia na potrzeby administracyjne i gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod data ich zakupu,
- c) towary według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego towaru,
- d) wyroby gotowe według przeciętnego technicznego kosztu wytworzenia – ustalonego w wysokości średniej ważonej kosztów danego wyrobu.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących wartość materiałów, wyrobów gotowych, produkcji w toku, półfabrykatów - jeżeli wystąpią przyczyny uzasadniające ich dokonanie – tj. w związku z utratą wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto (tzw. ostrożna wycena), które zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Obniżenie wartości zapasów do ceny sprzedaży netto następuje w przypadku, gdy:

- składniki zapasów utraciły swą wartość użytkową na skutek uszkodzenia, zepsucia, itp.
- na dzień bilansowy, gdy ceny rynkowe zapasów maleją.

Wniesione zaliczki na zakup różnego rodzaju zapasów w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują :

- należności z tytułu dostaw i usług o umownym okresie spłaty do 1 roku ,
- pozostałe należności, których umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż 1 rok, licząc od dnia bilansowego ,
- należności długoterminowe w tej części, która na dzień bilansowy jest zaległa,
- wszystkie roszczenia skierowane na drogę postępowania sądowego, dotyczące należności krótkoterminowych i długoterminowych,
- należności z tytułu zaliczek udzielonych dostawcom.

Należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest z uwzględnieniem należnych odsetek. Odsetki naliczane i księgowane są na dobro przychodów finansowych. Na całą kwotę niezapłaconych odsetek od nieterminowych płatności tworzony jest odpis aktualizacyjny w ciężar kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie netto, to jest pomniejszone o utworzone odpisy aktualizacyjne w związku z ryzykiem ich nieściągalności.

Odpisy aktualizacyjne na należności tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych , czeki i weksle obce i inne pieniężne instrumenty finansowe, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Stan środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Instrumenty kapitałowe

Inwestycje kapitałowe wyceniane są w wartości godziwej. Jeśli nie możliwe jest wiarygodne oszacowanie wartości godziwej (nie znajdujące się w obrocie, instrumenty kapitałowe lub instrumenty pochodne związane z takimi instrumentami kapitałowymi) wycenia się je w wartości nabycia.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

- udziały i akcje w obcych podmiotach,
- udziały i akcje w spółkach zależnych,
- obligacje Skarbu Państwa TZ 0208,
- udzielone pożyczki,
- środki pieniężne i lokaty.

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy. Skutki przeszacowania odniesiono do przychodów lub kosztów finansowych.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Obligacje są przedmiotem zastawu na poczet zobowiązania finansowego w postaci kredytu. W IV kwartale 2012 roku Spółki nie wykorzystywały żadnych instrumentów finansowych w celu ograniczenia ryzyka finansowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeniu międzyokresowemu kosztów w czasie podlegają przykładowo:

- energii opłacanej za kilka miesięcy z góry,
- ubezpieczeń majątkowych,
- opłaty roczne za grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie,
- odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- opłacona prenumerata czasopism na rok następny,
- inne koszty odnoszące się do szeregu okresów sprawozdawczych, jeżeli tytuł do ich aktywowania wynika z treści dowodu stanowiącego ich udokumentowanie,
- nadwyżkę ustalonych z wyceny narastająco przychodów nad zarachowanymi zaliczkami netto zarachowywana jest w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i prezentowana w aktywach. Rozliczenia międzyokresowe kosztów mają na celu zapewnienie kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów.

Kapitały własne

Kapitał własny definiowany jest jako udział pozostały w aktywach spółki po odjęciu wszystkich zobowiązań.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy (akcyjny), kapitał zapasowy, pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe oraz inne całkowite dochody. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa i statutem lub umową o utworzeniu spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji, przeniesienia zobowiązań bezwarunkowo utworzonych w wyniku zakończenia postępowania układowego. Kapitał zapasowy służy przede wszystkim pokryciu strat. Może być również przeznaczony na podwyższenie kapitału podstawowego. Inne całkowite dochody obejmują: zysk lub stratę z lat ubiegłych, zysk lub strat netto roku bieżącego, kapitał z aktualizacji wyceny – w momencie zastosowania MSR – powiększony o aktualizację wyceny rzeczowych aktywów trwałych oraz różnice kursowe.

Zobowiązania

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Rezerwę tworzy się, gdy:

- a) na Spółce ciąży obowiązek prawny a także zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b) prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- c) można oszacować wiarygodnie kwotę tego obowiązku.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- rezerwa na przyszłe koszty finansowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwa na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownicy, po przepracowaniu określonej liczby lat, nabywają prawo do nagród jubileuszowych. Przysługują im również odprawy emerytalne lub rentowe w momencie przechodzenia na emeryturę czy rentę. Spółka uznaje koszty z tego tytułu na bazie memoriałowej. Wysokość nagrody uzależniona jest od stażu pracy i przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Przy przejściu pracownika na emeryturę lub rentę jednorazowe wypłaty z tytułu przejścia na emeryturę zależą od stażu pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Zgodnie z MSR nr 19 rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane przez Zespół Pracowników ds. wyceny świadczeń pracowniczych. Wyceną objęto rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Wyceny dokonano poprzez ustalenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Do kalkulacji rezerw przyjęto następujące założenia:

- roczna stopa wzrostu wynagrodzeń – 3, 57%;
- stopa dyskontowa w wysokości 5,803% tj. na poziomie zbliżonym do rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym (10 letnie Obligacje Skarbowe o stałym oprocentowaniu na dzień bilansowy);
- przewidywany wiek odejścia na emeryturę: kobiety – 67 lat; mężczyźni - 67 lat.

Zobowiązania z tytułu kredytów

Początkowe ujęcie kredytów bankowych i pożyczek następuje według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.

Na dzień bilansowy, kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn., że do zobowiązań, których termin wymagalności już minął dolicza się odsetki za zwłokę w zapłacie.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują m.in. :

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych standardów nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- naliczone kary i grzywny,
- wystawienie zagranicznemu kontrahentowi faktury handlowej za dostawę na eksport, która jeszcze nie została przewieziona przez granicę,
- równowartość otrzymanych nieodpłatnie (w tym w drodze darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych.

Przychody

Wysokość przychodów ustalana jest według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, z uwzględnieniem rabatów przyznanych przez Spółkę po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług.

Przychody ujmuje się, gdy:

- Spółka przekazała, znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, nabywcy;
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji;
- koszty poniesione, oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób.

Sytuacje, w których uznaje się, że na Spółce nadal ciąży znaczące ryzyko i uzyskiwane są korzyści wynikające z własności to:

- Spółka podlega obowiązkowi związanemu z roszczeniami wiążącymi się z niezadowalającą jakością, nie objętą zwykłymi przepisami gwarancyjnymi,
- wpływ przychodów z tytułu sprzedaży towarów jest uzależniony od uzyskania przychodów ze sprzedaży tych towarów przez ich nabywcę,
- towary uznaje się za dostarczone pod warunkiem ich zainstalowania, zaś instalacja stanowi istotną część umowy i nie została jeszcze zakończona przez Spółkę,
- nabywca posiada prawo odstąpienia od zakupu z przyczyn przewidzianych w umowie sprzedaży i Spółka nie ma pewności co do prawdopodobieństwa wystąpienia zwrotu zakupów.

Jeżeli na Spółce ciąży tylko nieznaczące ryzyko związane z własnością, transakcję uznaje się za sprzedaż i przychody są ujmowane. Na przykład Spółka może zachować prawny tytuł własności wyłącznie w celu zapewnienia sobie ściągalności należnych kwot. Przychody i koszty dotyczące tej samej transakcji ujmowane są równolegle - zasada współmierności. Przychody z tytułu odsetek, dywidend ujmuje się w oparciu o następujące zasady:

- odsetki ujmuje się sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności osiągniętej z tytułu użytkowania aktywów,
- dywidendy ujmuje się w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

Koszty

Koszty ujmowane są w ciężar wyniku w dacie ich poniesienia tzn. w dacie wyłączenia aktywów lub ujęcia zobowiązań, którym odpowiadają. Spółka prezentuje koszty w układzie funkcjonalnym (kalkulacyjnym), zgodnie z którym koszty klasyfikuje się zgodnie z przyporządkowaniem do działu/ rodzaju działalności jako koszty sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży czy koszty ogólnego zarządu.

Koszty działalności operacyjnej- to wszystkie koszty związane ze zwykłą działalnością spółek Grupy Kapitałowej, za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych.

Pozostałe koszty operacyjne to koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością produkcyjną czy usługową a wpływające na wynik finansowy.

Koszty finansowania zewnętrznego, tj. koszty odsetek oraz inne koszty poniesione przez Spółkę w związku z korzystaniem ze środków pieniężnych, ujmowane są w kosztach okresu, którego dotyczą w odniesieniu na wynik finansowy.

4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitentów w prezentowanym okresie.

Sezonowość jakim podlegają przychody uzyskiwane przez Grupę nie stanowi ryzyka mogącego w istotny sposób wpływać na efekty prowadzonej działalności. Grupa podlega normalnemu sezonowemu cyklowi koniunktury w trakcie roku, zbliżonego do innych podmiotów mających związek z branżą górniczą. W celu minimalizacji wpływu efektów sezonowości na wyniki, Grupa dostosowuje do poziomu przychodów zakres działalności.

5. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

W IV kwartale 2012 roku utworzono dodatkowe odpisy aktualizujące wartość zapasów towarów na kwotę 116,0 tys. zł. oraz rozwiązano wartość zapasów materiałów na kwotę 537,0 tys. zł. Łączna wysokość odpisów aktualizujących zapasy według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 4.273,0 tys. zł. na co składa się:

Aktualizacja wartości materiałów w magazynie	630,5 tys. zł.
Aktualizacja wartości towarów w magazynie	1.698,5 tys. zł.
Aktualizacja wyceny półproduktów i produkcji w toku	1.151,5 tys. zł.
Aktualizacja wyrobów gotowych w toku z tyt. deprecjacji	104,2 tys. zł.
Aktualizacja wartości zaliczki	688,3 tys. zł.
Razem	4.273,0 tys. zł.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu tych odpisów przedstawiają się jak niżej:

na dzień 31 grudnia 2012 roku, w porównaniu ze stanem na dzień 30 września 2012 roku odnotowano:

- spadek o 830,0 tys. zł. wysokości odpisów aktualizujących wartość należności (obecnie stan odpisów wynosi 5.303,0 tys. zł. w tym : wartość należności głównej 4.898,0 tys. zł., wartość odsetek 405,0 tys. zł.),
- spadek o 271,0 tys. zł. wysokości odpisu aktualizującego wartość udzielonych pożyczek (obecnie stan odpisów wynosi 545,0 tys. zł.),

- wysokość odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w stosunku do stanu na dzień 30 września 2012 roku pozostała bez zmian (obecna wartość wynosi 3.712,0 tys. zł. w tym :udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności 2.505,0 tys. zł. , w pozostałych jednostkach 1.207,0 tys. zł. stan nie zmienny z 31.12.2011 r.).

6. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

W IV kwartale 2012 roku wartość rezerwy na świadczenia pracownicze wzrosła o kwotę 187,0 tys. zł. w stosunku do 30 września 2012 roku (obecna wartość rezerw na świadczenia pracownicze i podobne na dzień 31 grudnia 2012 wynosi 1.850,0 tys. zł.) Wartość pozostałych rezerw w IV kwartale 2012 roku w stosunku do 30 września 2012 r. wzrosła o kwotę 392,0 tys. zł. i wynosi 1.981,0 tys. zł.

Na powyższą kwotę składa się :

- rezerwa na proces dotyczący patentów	954,6 tys. zł.
- rezerwa na nagrody roczne	450,0 tys. zł.
-rezerwa na zaległe urlopy pracownicze	469,2 tys. zł.
-rozliczenie podatku z tytułu ulgi na prąd elektryczny	107,2 tys. zł.

7. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensowana jest z aktywem z tytułu podatku odroczonego na poziomie każdej jednostki Grupy. Wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 226,0 tys. zł. (wzrost o 25,0 tys. zł. w stosunku do 30 września 2012 roku), natomiast wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 1.365,0 tys. zł.(wzrost o 94,0 tys. zł. w stosunku do 30 września 2012 roku).

8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Brak istotnych jednostkowych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. W ciągu czterech kwartałów 2012 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe za łączną kwotę 6.367,0 tys. zł., na które składają się: inwestycje w budowle i budynki, zakupy maszyn i urządzeń, zakup środków transportu oraz pozostałe środki trwałe.

9. Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym w Spółkach Grupy nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .

Grupa prowadzi szczegółową ewidencję spraw sądowych oraz innych należności o charakterze roszczeń prawnych. W sprawach, dla których w ocenie prawnej i kierownictwa Grupy istnieje duże ryzyko przegrania sprawy lub nie ma możliwości odzyskania utraconych aktywów Grupa tworzy rezerwy. Ewentualne przyszłe rozliczenia

dokonywane są w ciężar utworzonych rezerw. Na dzień 31.12.2012 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W okresie sprawozdawczym w Grupie nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów.

12. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

W IV kwartale 2012 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

13. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

W IV kwartale 2012 roku wszystkie zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek były regulowane terminowo.

14. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Ww. zdarzenie nie wystąpiło, zarówno podmiot dominujący jak i spółki zależne nie emitowały papierów dłużnych.

15. Wyplacone i zadeklarowane dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A. w Katowicach w dniu 25 czerwca 2012 roku podjęło Uchwałę nr 7/2012 o podziale zysku netto za rok obrotowy 2011 według następujących zasad:

- kwotę 1 864 349,40 zł (jeden milion osiemset sześćdziesiąt cztery tysiące trzysta czterdzieści dziewięć złotych i czterdzieści groszy) przeznaczyć na wypłatę dywidendy co daje 0,60 zł. (sześćdziesiąt groszy) na jedną akcję, dzień dywidendy (dzień nabycia praw do dywidendy) na 30 sierpnia 2012 roku, termin wypłaty dywidendy ustalono na 14 września 2012 roku
- kwotę 3 827 986,50 zł. (trzy miliony osiemset dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt sześć złotych i pięćdziesiąt groszy) przeznaczyć na kapitał zapasowy.

W dniu 22 czerwca 2012 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki zależnej MOJ S.A. podjęło Uchwałę nr 6/2012 o przeznaczeniu całości zysku netto za rok obrotowy 2011 roku w wysokości 904 079,65 zł. (dziewięćset cztery tysiące siedemdziesiąt dziewięć złotych i sześćdziesiąt pięć groszy) na zasilenia kapitału zapasowego Spółki.

W dniu 21 marca 2012 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o. podjęło Uchwałę nr 3/2012 o przeznaczeniu całości zysku netto za rok obrotowy 2011 roku w wysokości 366 966,93 zł (trzysta sześćdziesiąt sześć

tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt sześć złotych i dziewięćdziesiąt trzy grosze) według następujących zasad:

- kwotę 84 144,50 zł (osiemdziesiąt cztery tysiące sto czterdzieści cztery złote i pięćdziesiąt groszy) na pokrycie strat z lat ubiegłych Spółki
- kwotę 282 822,43 zł (dwieście osiemdziesiąt dwa tysiące osiemset dwadzieścia dwa złote i czterdzieści trzy grosze) na zasilenie kapitału zapasowego.

Na podstawie Protokołu Zgromadzenia Wspólników spółki zależnej KBP Kettenwerk Becker Prunte GmbH w dniu 26 czerwca 2012 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2011 w wysokości 558 131,86 euro (pięćset pięćdziesiąt osiem tysięcy sto trzydzieści jeden euro i osiemdziesiąt sześć eurocentów) według następujących zasad:

- kwotę 370 089,04 euro (trzysta siedemdziesiąt tysięcy osiemdziesiąt dziewięć euro i cztery eurocenty) na pokrycie strat z lat ubiegłych
- kwotę 188 042,82 euro (sto osiemdziesiąt osiem tysięcy czterdzieści dwa euro i osiemdziesiąt dwa eurocenty) na zasilenie kapitału zapasowego.

Wspólnicy pozostałych spółek zależnych do dnia publikacji raportu nie podjęli uchwały o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2011 roku.

16. Informacja o wszczętych przed sądem lub organem administracji publicznej postępowaniach dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki lub jednostek od niej zależnych.

W IV kwartale 2012 roku nie zostały wszczęte oraz nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA oraz podmiotów od niej zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

17. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Informacje dotyczące segmentów działalności zgodnie z wymogami MSR są prezentowane w podziale na segmenty, jako segmenty branżowe i rynki geograficzne.

Działalność Grupy podzielono na następujące segmenty branżowe:

- segment górniczy,
- segment pozostałej działalności.

Segment pozostałej działalności obejmuje sprzedaż produktów gotowych oraz usługi na rynkach poza górniczych.

Uzupełniające informacje o działalności Grupy prezentowane w przekroju geograficznym podzielono na następujące segmenty:

- segment sprzedaży eksportowej (wraz ze sprzedażą wewnątrzwspólnotową),
- segment sprzedaży krajowej.

Przy ustalaniu składu segmentu branżowego kierowano się przede wszystkim wiarygodnością i porównywalnością informacji na przestrzeni czasu. Przyjęcie segmentu branżowego jako podstawowego wzoru sprawozdawczości wydaje się najbardziej właściwe zważywszy na specyfikę działalności FASING S.A. Głównym czynnikiem, którym kierowano się przy wyodrębnieniu segmentu sprzedaży eksportowej i segmentu sprzedaży krajowej było ryzyko walutowe.

Według zbiorczego zestawienia grupy kapitałowej FASING przed wyłączeniami konsolidacyjnymi

segmenty branżowe	x	tkw	wartość sprzedaży netto	wynik na sprzedaży po tkw	koszty sprzedaży	koszty zarządu	razem koszty	wynik na sprzedaży
RAZEM GÓRNICtwo, W TYM:	wyroby i usl.	50 646 445,40	71 742 182,20	21 095 736,80	2 000 019,76	13 025 017,65	65 671 482,81	6 070 699,39
	towar.handl.	1 728 098,84	2 377 110,30	649 011,46	0,00	0,00	1 728 098,84	649 011,46
INNI, W TYM:	wyroby i usl.	85 734 508,00	122 223 716,49	36 489 208,49	3 878 737,57	20 836 183,18	110 449 428,75	11 774 287,74
	towar.handl.	18 819 179,87	21 673 896,25	2 854 716,38	131 448,05	160 142,03	19 110 769,95	2 563 126,30
RAZEM		156 928 232,11	218 016 905,24	61 088 673,13	6 010 205,38	34 021 342,86	196 959 780,35	21 057 124,89

Segmenty geograficzne		wartość sprzedaży netto	tkw	wynik na sprzedaży po tkw	koszty sprzedaży	koszty zarządu	razem koszty	wynik na sprzedaży
Sprzedaż wyrobów i usług		193 965 898,69	136 380 953,40	57 584 945,29	5 918 757,33	33 861 200,83	176 160 911,56	17 804 987,13
z tego :	Kraj	102 130 410,44	69 710 656,28	32 419 754,16	2 656 035,45	20 544 197,94	92 910 889,67	9 219 520,77
	Eksport	91 835 488,25	66 670 297,12	25 165 191,13	3 262 721,88	13 317 002,89	83 250 021,89	8 585 466,36
Sprzedaż materiałów i towarów		24 051 006,55	20 547 278,71	3 503 727,84	131 448,05	160 142,03	20 838 868,79	3 212 137,76
z tego :	Kraj	17 080 669,69	14 441 099,06	2 639 570,63	131 448,05	160 142,03	14 732 689,14	2 347 980,55
	Eksport	6 970 336,86	6 106 179,65	864 157,21	0,00	0,00	6 106 179,65	864 157,21
Razem sprzedaż		218 016 905,24	156 928 232,11	61 088 673,13	6 050 205,38	34 021 342,86	196 999 780,35	21 017 124,89

18. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta (informacje podane w raportach bieżących).

- w ramach Umowy Handlowej nr 1/F/2011 zawartej w dniu 26 stycznia 2011 roku (wraz z późniejszymi zmianami) ze spółką Centrala Zaopatrzenia Hutnictwa S.A. z siedzibą w Katowicach, spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. skierowała do spółki Centrala Zaopatrzenia Hutnictwa S.A. w dniu 11 października 2012 roku dwa zamówienia na łączną wartość 1.525,9 tys. zł., przedmiotem których była walcówka i pręty walcowane. Wartość jednostkowych kilkakrotnych zamówień w okresie od dnia publikacji raportu bieżącego nr 42/2012 w dniu 20 lipca 2012 roku do dnia 11 października br. wynosi (włączając powyższe zamówienia) 6.042,1 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień był materiał bezpośrednio produkcyjny tj. walcówka i pręty walcowane. Zamówieniem o największej wartości złożonym w tym okresie było zamówienie na walcówkę z dnia 11 października 2012 roku na wartość 807,0 tys. zł.

O fakcie zawarcia umowy wraz z późniejszymi aneksami informowaliśmy w raportach bieżących: raport nr 11/2011 z dnia 16 lutego 2011 roku; nr 41/2011 z dnia 19 sierpnia 2011 roku; nr 12/2012 z dnia 4 kwietnia.

- w dniu 6 listopada 2012 roku został zawarty z Bankiem DnB NORD Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie Region Bankowości Korporacyjnej – Śląsk aneks do umowy kredytowej nr 1132/119/2010 z dnia 9 listopada 2010 roku. Według zawartego aneksu, udzielony w rachunku bieżącym kredyt w kwocie 2,0 mln zł zostaje przedłużony do dnia 6 listopada 2013 roku. [O udzieleniu kredytu informowaliśmy w raporcie bieżącym nr 47/2010 z dnia 10 listopada 2010 roku].

Oprocentowanie przedłużonego kredytu oraz jego zabezpieczenie pozostaje bez zmian i wynosi według zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o:

- stopa bazowa: WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów w PLN
- marża banku: 2,2 punktu procentowego w stosunku rocznym

Zabezpieczenie kredytu stanowi:

1. Zastaw finansowy i rejestrowy na 300.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 PLN każda, spółki MOJ S.A. z siedzibą w Katowicach, będących własnością Kredytobiorcy, szczegółowo określonych w odrębnej umowie zastawu rejestrowego, zawartej między Kredytobiorcą i Bankiem.
2. Zastaw finansowy i rejestrowy na 4.293.475 sztuk akcji imiennych o wartości nominalnej 1,00 PLN każda, spółki MOJ S.A., będących własnością Kredytobiorcy, szczegółowo określonych w odrębnej umowie zastawu rejestrowego zawartej między Kredytobiorcą i Bankiem.
3. Hipoteka kaucyjna do kwoty 3.000.000,00 zł na nieruchomości fabrycznej położonej w Zabrze przy ulicy Hagera, dla której Sąd Rejonowy w Zabrzu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą o numerze KW nr GL1Z/00011937/0 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
4. oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji. Termin do którego Bank może wystąpić do sądu o nadanie klauzuli wykonalności bankowemu tytułowi wykonawczemu – 06 listopada 2015 roku.

Wartość umów zawartych z Bankiem DnB NORD Polska S.A. z siedzibą w Warszawie Region Bankowości Korporacyjnej – Śląsk w ciągu ostatnich 12-stu miesięcy (wliczając powyższy aneks) wynosi 6.800,0 tys. zł. O największej wartości w tym okresie była umowa kredytowa zawarta w dniu 28 lutego 2012 roku na kwotę 4,8 mln zł, raport bieżący nr 7/2012 z dnia 28 lutego 2012 roku.

- w dniu 12 listopada 2012 roku została podpisana umowa z Fabryką Wytrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o (Dostawca) z siedzibą w Osowcu. Przedmiotem umowy jest wytwarzanie przez Dostawcę odkuwek matrycowych i ich dostarczenie Odbiorcy. Odkuwki będą wytwarzane na podstawie i według dostarczonych przez Odbiorcę zamówień, Specyfikacji Wymagań i rysunku Dostawcy zatwierdzonego przez Odbiorcę. Zgodnie z postanowieniami umowy Odbiorca przygotowuje i przekazuje Dostawcy zamówienia na odkuwki. Zamówienia będą składane w formie pisemnej i będą zawierały: nazwę odkuwki, rysunek, Specyfikację wymagań, ilość sztuk, termin realizacji i ustaloną cenę.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Może być rozwiązana z zachowaniem trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia.

Wartość realizowanych zamówień w ramach tejże umowy może przekroczyć wartość przyjętą za kryterium uznania za umowę znaczącą.

- w dniu 19 listopada 2012 roku, Spółka w ramach współpracy skierowała do spółki FWM Kuźnia OSOWIEC Sp. z o.o., z siedzibą w Osowcu, 16 zamówień na łączną wartość 1.212,2 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień są odkuwki ogniwa złącznego, odkuwki

półogniwa, odkuwki łącznika linowego, odkuwki zgrzebła, odkuwki obejmy, odkuwki obejmy kutej, odkuwki zamka.

Wartość jednostkowych kilkakrotnych zamówień złożonych przez spółkę Grupa Kapitałowa FASING S.A. do spółki FWM Kuźnia OSOWIEC Sp. z o.o. w okresie od dnia 17 września 2012 roku do dnia 19 listopada 2012 roku (włączając powyższe zamówienia) wynosi łącznie 6.650,6 tys. zł. Przedmiotem tych zamówień były odkuwki zamka, odkuwki półogniwa, odkuwki ogniwa płaskiego i ogniwa złączonego, odkuwki zgrzebła, odkuwki obejmy i obejmy kutej, odkuwki łącznika linowego, zgrzebła. Zamówieniem o największej wartości złożonym w tym okresie jest zamówienie z dnia 14 listopada 2012 roku na odkuwki ogniwa płaskiego o wartości 1.148,5 tys. zł.

Na kwotę 6.650,6 tys. zł składają się:

1. zamówienia na wartość 4.204,8 tys. zł. złożone od dnia 17 września 2012 roku do 21 września 2012 roku,
2. zamówienia na wartość 2.445,8 tys. zł. złożone w ramach Umowy na dostawy, zawartej w dniu 12 listopada 2012 roku, o której informowaliśmy raportem bieżącym nr 46/2012.

- w dniu 26 listopada 2012 roku wpłynął do Spółki kontrakt podpisany przez drugą stronę kontraktu tj. spółkę OOO „Fasing RUS” (Kupujący) z siedzibą w Nowosybirsku (Rosja). Zawarty kontrakt - datowany 5 listopada 2012 roku obowiązuje do dnia 31.12.2013 roku. Przedmiotem kontraktu jest kupno-sprzedaż części zamiennych do urządzeń górniczo-kopalnianych, zapisanym dla każdego etapu, dostawy w Specyfikacjach, które będą dostarczane oddzielnymi partiami po podpisaniu kolejnych Specyfikacji. Techniczna charakterystyka towaru i cena będzie zapisana do każdego etapu dostawy w Specyfikacji, które będą nieodłączną częścią kontraktu. Cena towaru po podpisaniu Specyfikacji przez strony na kolejny etap dostawy, jest stałą i nie podlega zmianie. Ogólna wartość kontraktu wynosi 2.000.000,00 EUR. Zgodnie z postanowieniami kontraktu terminy realizacji zobowiązań kontraktowych będą uzgadniane w każdej Specyfikacji. Dopuszcza się dostawę towaru partiami. Za datę wysyłki uważa się datę na pieczęci Służby Celnej RP na międzynarodowym dokumencie transportowym. Razem z towarem Kupujący powinien otrzymać od Sprzedającego dokumenty towarowo-transportowe. W przypadku wystawienia przez organy celne Kupującemu kary za nieprawidłowe wykonanie tychże dokumentów sankcje karne będą przenoszone na Sprzedającego jeżeli nieprawidłowości powstały z winy Sprzedającego lub Kupującego gdy winę ponosi Kupujący.

Wszelkie spory, rozbieżności w poglądach i pretensje, które mogą być związane z danym kontraktem, dotyczące złamania, zerwania lub utraty ważności kontraktu, będą, w miarę możliwości rozwiązywane na drodze negocjacji między stronami. W przypadku, jeśli strony nie dojdą do porozumienia to sprawa będzie rozpatrywana przez Sąd właściwy dla siedziby powoda.

- w dniu 6 grudnia 2012 roku został podpisany przez FASING S.A. (druga strona kontraktu) kontrakt ze spółką OAO „LMZ Uniwersal” w Soligorsku, Republika Białorusi (kontrakt datowany 15 listopada 2012 roku) na ogólną wartość 791,9 tys. EUR, przedmiotem którego są łańcuchy górnicze oraz zgrzebła. Wg zapisu w kontrakcie, towar będzie dostarczany w ilości i terminach zapisanych w kolejnych Aneksach do kontraktu. Ostatni Aneks do kontraktu powinien zostać sporządzony najpóźniej do 31.12.2013 r.

Sankcje: W przypadku opóźnienia dostawy towaru, Sprzedający wypłaca Kupującemu karę za opóźnienie w dostawie w wysokości 0,2% od wartości nie dostarczonego w terminie towaru za każdy dzień opóźnienia. Jednak ogólna wartość odszkodowania umownego nie może przekroczyć 10% wartości dostawy.

W przypadku opóźnienia w zapłacie za towar Kupujący wypłaca Sprzedającemu karę za

opóźnienie płatności w wysokości 0,2% od wartości towaru za każdy dzień opóźnienia. Jednak ogólna wartość odszkodowania umownego nie może przekroczyć 10% wartości dostawy.

W przypadku rezygnacji Kupującego z części lub całości towaru, Kupujący pokryje koszty Sprzedającego związane z realizacją kontraktu w wysokości 100% nieodebranego towaru.

Arbitraż: W przypadku jeśli strony nie mogą dojść do wspólnego porozumienia to wszystkie spory lub rozbieżności, które mogą wynikać z niniejszego kontraktu lub w związku z nim ostatecznie będą rozstrzygane w Sądzie Gospodarczym Republiki Białoruś.

W ostatnich 12 miesiącach Grupa Kapitałowa FASING S.A. zawarła ze spółką OAO „LMZ Uniwersal” w Soligorsku, Republika Białorusi kilka aneksów do kontraktu zawartego 9 lutego 2011 roku (o których informowaliśmy w raporcie bieżącym nr 22/2012 z dnia 11 maja 2012 roku) oraz kontrakt o którym mowa powyżej w łącznej kwocie 1.619,1 tys. EUR.

- w dniu 18 grudnia 2012 roku został podpisany przez FASING S.A. aneks do kontraktu zawartego z FASING – UKRAINA Sp. z o.o. (Ukraina). Według zawartego aneksu zwiększeniu ulega ogólna suma kontraktu z 1.000.000,0 EUR do 3.000.000,0 EUR. Pozostałe warunki kontraktu pozostają bez zmian.

O zawarciu kontraktu informowaliśmy w raporcie bieżącym nr 19/2012 z dnia 19 kwietnia 2012 roku.

- w dniu 19 grudnia 2012 roku drogą elektroniczną wpłynęło pismo od Członka Rady Nadzorczej Pana Jerzego Kurelli, w którym to Pan Jerzy Kurella składa rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej. Rezygnacja została złożona wskutek nowych zobowiązań zawodowych, które będą nie do pogodzenia ze skutecznym nadzorem nad Spółką.

- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 20 grudnia 2012 roku w podjętej jednogłośnie uchwale nr 4/2012 stwierdziło ustanie członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki Pana Jerzego Kurelli. Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w podjętej jednogłośnie uchwale nr 5/2012 powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki obecnej VIII kadencji Pana Tadeusza Demela.

19. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy w IV kwartale 2012 roku.

W IV kwartale 2012 roku wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosła 47.999,0 tys. zł i w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku jest niższa o 9.182,0 tys. zł tj.16,06% (w ub. roku 57.181,0 tys. zł). Znaczne spowolnienie gospodarcze w IV kwartale 2012 roku wpłynęło na niższe możliwości lokowania naszych wyrobów na rynku co spowodowało spadek przychodów. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów w tym okresie wyniósł 34.132,0 tys. zł i w stosunku do okresu roku poprzedniego jest niższy o 7.715,0 tys. zł tj.18,44 % (w ub. r. 41.847,0 tys. zł). Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 13.867,0 tys. zł tj.9,57% mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (w ub. r. 15.334,0 tys. zł). Za czwarty kwartał 2012 roku. wynik na sprzedaży Grupy jest dodatni i wynosi 1.582,0 tys. zł.tj.33,34% poziomu wyniku za IV kwartał 2011 r. (w ub. r. 4.741,0 tys. zł). Dominujące pozycje kosztów finansowych stanowią: odsetki wraz z prowizjami od zaciągniętych kredytów, umów leasingowych, factoringu oraz utworzone odpisy aktualizujące należności (odsetki) , ujemne różnice kursowe. Dominujące pozycje kosztów operacyjnych stanowią: odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów w tym: należności i deprecjacja zapasów, darowizny oraz dyskonto weksli. Wynik finansowy brutto Grupy

za czwarty kwartał br. wynosi 1.228,0 tys. zł. Wynik finansowy netto Grupy za czwarty kwartał br. Wynosi (+) 958,0 tys. zł. z czego :

- właścicielom jednostki dominującej 589,0 tys. zł.
- udziałom nie dającym kontroli 369,0 tys. zł.

Inne całkowite dochody (różnice kursowe z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą) w czwartym kwartale są ujemne i wynoszą (-)100,0 tys. zł. z czego:

- właścicielom jednostki dominującej (-) 95,0 tys. zł.
- udziałom nie dającym kontroli (-) 5,0 tys. zł.

co daje całkowity dochód Grupy dodatni w wysokości 858,0 tys. zł. z tego :

- właścicielom jednostki dominującej 494,0 tys. zł.
- udziałom nie dającym kontroli 364,0 tys. zł.

20. Najważniejsze zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

W dniu 18.01.2013 roku Spółka Grupa Kapitałowa Fasing S.A. – podmiot dominujący udzielił poręczenie w wysokości 9.950,0 tys. dla Deutsche Bank PBC SA za zobowiązania KARBON 2 Sp. z o.o. gdzie przedmiotem poręczenia jest umowa factoringu na kwotę 9.950.000,00 zł nr FZR\1300902 z dnia 16.01.2013 r. do 28.05.2013r. Zdarzenie to może wpłynąć znacząco na sytuację majątkową i finansową emitenta.

21. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Należności warunkowe:

Stan na 31.12.2011 roku – 8 152,0 tys. zł.

Stan na 31.03.2012 roku – 9 613,0 tys. zł.

Stan na 30.06.2012 roku – 22 572,0 tys. zł.

Stan na 30.09.2012 roku – 21 742,0 tys. zł.

Stan na 31.12.2012 roku - 22 697,0 tys. zł

Należności warunkowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku wynoszą 22.697,0 tys. zł i w stosunku do stanu na dzień 31.12.2011 roku wzrosły o kwotę 14.545,0 tys. zł.

Poręczenia otrzymane przez podmiot dominujący w Grupie

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	12.07.2010 14.11.201	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2 Sp. z o.o.	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 1.800,0 tys. zł. od 12.07.2010r. i podwyższonego do kwoty 3.600,0 tys. zł od 14.11.2011r. Saldo kredytu	Poręczenie cywilne

					na 31.12.2012r. wynosi 1.800,0 tys. zł.	
2.	01.09.2011	1 500 000,00	BZ WBK SA O/Chorzów	KARBON2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w r- ku bieżącym udzielonego w wys. 1.000,0 tys. zł. od 1.09.2011 r. do dnia 31.12.2013r. Saldo kredytu na 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 z tyt. linii wielocelowej w ramach której udzielono spółce kredytów: obrotowego w kwocie 3 mln zł oraz w r-ku bież. w kwocie 1 ml zł poręczenie udzielone do 31.03.2015r. Saldo kredytów na 31.12.2012r. wynosi: r-ek bież. 0,0 tys. zł, obrotowy 2 314,3 tys. zł	Poręczenie wekslowe
4.	29.06.2012	8 700 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązanie FASING z tyt. kredytu inwestycyjnego udzielonego w kwocie 8,7 mln zł z od 29.06.2012r. do 28.06.2015r. Saldo kredytu	Poręczenie wekslowe

					na 31.12.2012 r. wynosi 8,7 mln zł.	
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				
Poręczenie otrzymane przez PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.						
Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
1.	28.06.2012	500 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA w Katowicach	GK FASING S.A.	Zobowiązanie PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o. z tyt. kredytu w rachunku bieżącym nr B 001/12/157 z dnia 28.06.2012r. na kwotę 500 000,00 zł do 27.06.2013r.	Poręczenie wekslowe
	Razem	500 000,00				

Ubezpieczenia i gwarancje otrzymane przez podmiot dominujący w Grupie

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
KUKE S.A.	388 379,00 (95 000,00 EUR)	Ubezpieczenie kontraktu Z OAO Anžerostroitelnij j Zawod Rosja	FASING S.A.	Ubezpieczenie należności pieniężnych z tyt. kontraktu z OAO Anžerostroitelnij 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 95.000,00EUR	Od 14.05.2007r. na czas nieokreślony	
STU ERGO HESTIA S.A.	2 200 000,00	Gwarancja kontraktu w ramach limitu odnawialnego	FASING S.A.	Gwarancja : 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

PROMECH 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 deklaracja mi wekslowy mi
RAZEM	5 997 394,00					

Zobowiązania warunkowe, w tym: również udzielone przez jednostki gwarancje i poręczenia:

Stan na 31.12.2011 roku – 9 032,0 tys. zł

Stan na 31.03.2012 roku – 7 532,0 tys. zł

Stan na 30.06.2012 roku – 7 732,5 tys. zł

Stan na 30.09.2012 roku – 6 982,5 tys. zł

Stan na 31.12.2012 roku - 9 500,0 tys. zł

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31.12.2012r.	Stan na dzień 31.12.2011r.	Zmiana + / -
	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł
Poręczenie wg prawa cywilnego	6.750,0	6.000,0	(+)750,0
Poręczenie wg prawa wekslowego	2.750,0	3.032,0	(-)282,0
Zobowiązania warunkowe z ww. tyt. ogółem	9.500,0	9.032,0	(+) 468,0

Poręczenia udzielone przez podmiot dominujący w Grupie

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 Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 300 000,00zł. wg aneksu nr 2 do kwoty 500 000,00 zł wg aneksu nr 4 wg aneksu nr 5 do umowy nr 703/04/2008/1128/K/OBR udzielony przez Bank	cywilne

					BOŚ S.A. w Katowicach do 08.03.2013r. (zabezpieczony przez OSOWIEC wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową)	
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	poręczenie cywilne
3.	08.11.2011	1 000 000,00	BOŚ SA	Fabryka Wyrobów 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 11.10.2013r. (zabezpieczony przez OSOWIEC wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową)	Poręczenie 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.	Poręczenie wekslowe
5.	19.10.2012	267 430,60	IMPULS-LEASING Polska Sp. z o.o.	Fabryka Wyrobów 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 + 143.092,36 zł na okres 60 miesięcy	Poręczenie wekslowe
6.	23.11.2012	2 250 000,00	ING BANK ŚLĄSKI SA	Fabryka Wyrobów 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 (kwota poręczenia wg tyt. egzekucyjnego)	Poręczenie cywilne
	Razem	7 517 430,60				
Poręczenia udzielone przez Spółkę MOJ S.A.						
1.	20.09.2007	772 500,00	Bank Ochrony Środowiska S.A. O/Katowice	FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o.	umowa o udzielenie gwarancji na rzecz funduszu sekurytyzacyjnego udzielone do 30.03.2013	poręczenie wekslowe
2.	08.06.2005	800 000,00	ING	FWM Sp. z	umowa factoringu	poręczenie

			Commercial Finance Polska S.A. Warszawa	o.o. Osowiec	udzielony na czas nieokreślony	wekslowe
3.	31.12.2008	410 000,00	Bank Gospodarki Żywnościowej S.A	FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o.	umowa pożyczki udzielone do 20.03.2014	poręczenie wekslowe
	Razem	1 982 500,00				

Inne zobowiązania dotyczą podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej

Weksle obce dyskontowe według stanu na dzień 31.12.2012r. w stosunku do stanu na 31.12.2011r. uległy zmianie i wynoszą 4.453,0 tys. zł oraz gwarancje zapłaty według stanu na dzień 31.12.2012r. w stosunku do stanu na 31.12.2011r. uległy zmianie i wynoszą 9.905,0 tys. zł,

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 wynikać 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 wynikać 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 wynikać 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 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.

Dla kogo	Kwota w zł	Data udzielenia	Termin	Za kogo
Bio-Energia Sp. z o.o.	3 405 154,20	28.01.2011 r.	W trakcie negocjacji	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego	2 500 000,00	01.02.2011 .	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	31.12.2013	Gwarancja zapłaty do kwoty 4 000 000,00 zł, na rzecz firmy CMC za zobowiązania KARBON 2 SP.Z.O.O.
RAZEM	9 905 154,20			

22. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W okresie IV kwartału 2012 roku nie było zmian w strukturze gospodarczej Spółek grupy, w tym zmian w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcie lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

23. Stanowisko Zarządu odnośnie co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Spółka nie publikowała prognozy wyników finansowych na 2012 rok.

24. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5 % głosów na WZA Spółki.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

1. KARBON 2 Sp. z o.o.

Od dnia 14.11.2012r. (data przekazania rozszerzonego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2012r.) do dnia 28.02.2012r.

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%

25. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Członkowie Rady Nadzorczej oraz Członkowie Zarządu nie posiadają akcji Spółki.

26. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie czwartego kwartału 2012 roku transakcje zawierane przez Spółkę z podmiotami powiązanymi były głównie typowymi transakcjami wynikającymi z bieżącej działalności operacyjnej, zawieranymi na warunkach rynkowych. Spółki w okresie sprawozdawczym nie zawierały transakcji z podmiotami zależnymi i niezależnymi na warunkach innych niż rynkowe.

Dla podmiotu dominującego w Grupie tj. Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. - znaczącymi pod względem wartości były transakcje ze spółką KARBON 2 Sp. z o.o. (podmiot dominujący w stosunku do FASING S.A.) dotyczące nabycia materiałów bezpośrednio-produkcyjnych (stali), zgodnie z bieżącym i zmiennym zapotrzebowaniem Spółki FASING S.A., które to transakcje zawierane były w oparciu o jednostkowe zamówienia, jednakże były to transakcje typowe i rutynowe, a ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej. Wartość (brutto) składanych jednostkowych powtarzalnych zamówień do spółki KARBON 2 Sp. z o.o. w okresie czwartego kwartału 2012 roku wyniosła 1.281,5 tys. zł. W okresie czwartego kwartału 2012 r. zawarto ze spółką KARBON 2 Sp. z o.o. umowy na ogólną wartość 241,0 tys. zł, przedmiotem których były roboty remontowo budowlane. Wartość składanych jednostkowych powtarzalnych zamówień do spółki KARBON 2 Sp. z o.o. w okresie pierwszego półrocza 2012 roku wyniosła 6.810,3 tys. zł, w okresie trzeciego kwartału 2012 roku wyniosła 4.046,6 tys. zł. Raporty bieżące dot. transakcji z podmiotem dominującym na wartość umowy znaczącej zostały opublikowane 25 stycznia 2012 roku i 18 lipca 2012 roku;

27. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

Na dzień 31.12.2012r. Spółka dominująca oraz jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytu, pożyczki oraz gwarancji o równowartości co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta. Informację o udzielonych i otrzymanych poręczeniach, gwarancjach podano w punkcie 21.

28. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W okresie sprawozdawczym w jednostkach Grupy w IV kwartale nie zaszły istotne zmiany mające wpływ na sytuację kadrową, majątkową oraz finansową. Spółki realizowały wszystkie swoje zobowiązania oraz na bieżąco monitorują swoje należności i utrzymują je na poziomie nie zagrażającym dalszemu istnieniu Spółek.

29. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Szanse

- Poszerzenie obecności na międzynarodowych targach i budowanie dobrych relacji z zagranicznymi spółkami węglowymi.
- Sprzedaż łańcuchów na rynkach wschodnich (Ukraina, Rosja, Chiny).
- Realizowanie działania mającego na celu zmniejszenie poziomu ponoszonych kosztów.
- Utrzymanie pozycji dostawcy dla górnictwa polskiego.
- Dalszy wzrost sprzedaży eksportowej.
- Szukanie nowych rynków dla rozwoju.

Zagrożenia

- Zmienne ceny materiałów do produkcji wyrobów.
- Niepewna sytuacja finansowo – organizacyjna górnictwa węgla kamiennego w Polsce, mniejsze inwestycje spółek węglowych w 2013 roku.
- Powolne wychodzenie z recesji przez strefę euro.
- Spowolnienie gospodarcze w Polsce.

Informacja

o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA.

Porównywalność danych.

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okresy objęte sprawozdaniem tj. IV kwartał 2012 roku oraz za IV kwartał 2011 roku są porównywalne.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu, rezerwy, odpisy aktualizujące wartość składników majątku, porównywalność danych.

Z dniem 01.01.2009 r. została zaktualizowana polityka rachunkowości dla całej grupy kapitałowej w której zostały przyjęte zmiany w związku z wprowadzonymi zmianami do Ustawy o Rachunkowości (w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2009 roku). Jednostkowy raport kwartalny za IV kwartał 2012 roku został sporządzony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości obowiązującymi dla Ustawy o Rachunkowości 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, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. z późn. zm.

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 ogłaszanym 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 ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP.

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.

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.

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:

1. środki trwałe co 4 lata,
2. środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego,
3. zapasy materiałowe, produkcja w toku, wyroby gotowe na koniec roku obrotowego,
4. należności i zobowiązania na koniec roku obrotowego,
5. środki pieniężne na koniec roku obrotowego,
6. 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.

Odpisy aktualizujące należności.

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2012 r. wynosił ogółem 4.599,4 tys. zł. i obejmowały należności od dłużników:

- zalegających z zapłatą powyżej 12 miesięcy oraz niezależnie od okresów zalegania w stosunku, co do których uzyskano informację o ogłoszeniu upadłości, otwarciu postępowania układowego, likwidacji,
- naliczone i nie zapłacone odsetki od przeterminowanych należności.

W okresie czwartego kwartału 2012 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie (+) 89,0 tys. zł.
- rozwiązanie (-) 1.054,0 tys. zł.

Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy na dzień 31.12.2012r. wynoszą 1.654,0 tys. zł zostały utworzone z tytułu :

- świadczeń emerytalnych i podobnych w wysokości 1.204,0 tys. zł.
- pozostałe rezerwy 450,0 tys. zł.

Wartość aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2012 r. wynosi 1196,0 tys. zł. W okresie czwartego kwartału 2012 roku rozwiązano rezerwę z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych w kwocie (-) 99,0 tys. zł. i utworzono rezerwę w wysokości (+) 217,0 tys. zł. Ponadto Spółka w okresie czwartego kwartału nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Podpisy:

Zdzisław Bik

.....
Prezes Zarządu

Mariusz Fiałek

.....
Wiceprezes Zarządu

Grażyna Dudek

.....
Prokurent, Główny Księgowy