

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-06-30
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2019-08-14

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Grupa Kapitałowa FASING S.A
Siedziba	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	Katowice
Gmina	Katowice
Mejscowość	Katowice
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	Katowice
Gmina	Katowice
Nazwa ulicy	Modelarska
Numer budynku	11
Nazwa miejscowości	Katowice
Kod pocztowy	40-142
Nazwa urzędu pocztowego	Katowice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	2593Z
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	
Numer KRS	0000120721
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2019-01-01
Data Do	2019-06-30
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE
Zasady (polityka) rachunkowości	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	W prezentowanym w sprawozdaniu finansowym okresie, Spółka stosowała zasady rachunkowości i metody wyceny, określone: w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku, poz.351 z późn.zmianami) oraz dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości i w Zakładowym Planie Kont. Zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą przez Zarząd Spółki w sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości, Spółka stosuje Krajowe Standardy

	Rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości, a w przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego stosuje się Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są umarzane metodą liniową, według stawek ustalonych na podstawie ich ekonomicznej użyteczności, natomiast amortyzacja podatkowa odbywa się wg stawek przewidzianych w przepisach podatkowych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się według wartości rynkowej, udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według kosztów nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości ; stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo ? wartościowo wycenia się: materiały i towary ? wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto, produkcja w toku ? wg technicznego kosztu wytworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich + narzut uzasadnionych kosztów pośrednich liczonych jako średni koszt okresu obrachunkowego, z uwzględnieniem stopnia przerobu. wyroby gotowe ? wg kosztu wytworzenia, nie wyższego niż cenna sprzedaży netto; Kosztami okresu są: koszty ogólnoprodukcyjne, koszty handlowe, koszty zarządu, koszty sprzedaży, rozrachunki (należności) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny; 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.
ustalenia wyniku finansowego	Spółka prowadzi pełną ewidencję kosztów, ujmowanych zarówno na kontach rodzajowych zespołu "4-go" jak i na kontach działalności zespołu "5-go". Spółka prowadzi rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Dodatkowo Spółka sporządza również rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	prawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. I wydanymi na jej podstawie przepisami i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Zgodnie z polityką rachunkowości, przyjętą przez Zarząd Spółki, w sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości, Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości, a w przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego stosuje Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	236 960 637.91	226 813 418.78	
Aktywa trwałe	80 955 564.96	82 994 349.95	
Wartości niematerialne i prawne	219 448.01	176 048.77	
Inne wartości niematerialne i prawne	219 448.01	176 048.77	
Rzeczowe aktywa trwałe	37 148 053.71	39 322 060.14	
Środki trwałe	36 203 389.96	37 908 061.53	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 191 271.28	1 262 031.44	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 496 218.94	11 807 308.62	
urządzenia techniczne i maszyny	21 055 844.39	22 498 116.86	
środki transportu	2 230 887.28	2 046 719.73	
inne środki trwałe	229 168.07	293 884.88	
Środki trwałe w budowie	922 263.75	1 330 773.61	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	23 400.00	83 225.00	
Inwestycje długoterminowe	40 335 299.85	40 365 299.85	

Nieruchomości	258 198.00	258 198.00
Długoterminowe aktywa finansowe	40 077 101.85	40 107 101.85
w jednostkach powiązanych	40 077 065.98	40 107 065.98
– udziały lub akcje	40 067 065.98	40 067 065.98
– udzielone pożyczki	10 000.00	40 000.00
w pozostałych jednostkach	35.87	35.87
– udziały lub akcje	35.87	35.87
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 251 763.39	3 130 941.19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 391 053.00	2 297 425.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	860 710.39	833 516.19
Aktywa obrotowe	156 005 072.95	143 819 068.83
Zapasy	40 100 576.55	38 312 716.12
Materiały	7 675 679.97	7 272 110.71
Półprodukty i produkty w toku	13 735 947.44	14 251 335.84
Produkty gotowe	4 712 255.93	7 423 295.18
Towary	13 023 453.38	8 801 877.85
Zaliczki na dostawy i usługi	953 239.83	564 096.54
Należności krótkoterminowe	86 104 336.89	90 571 875.14
Należności od jednostek powiązanych	45 683 354.16	52 642 721.50
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 821 578.16	40 861 267.51
– do 12 miesięcy	39 821 578.16	40 861 267.51
inne	5 861 776.00	11 781 453.99
Należności od pozostałych jednostek	40 420 982.73	37 929 153.64
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 624 191.29	33 901 023.90
– do 12 miesięcy	34 624 191.29	33 901 023.90
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 242 175.18	1 465 306.00
inne	2 554 616.26	2 562 823.74
Inwestycje krótkoterminowe	25 224 746.59	11 935 894.81
Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 224 746.59	11 935 894.81
w jednostkach powiązanych	3 075 953.02	2 910 953.02
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	3 075 953.02	2 910 953.02
w pozostałych jednostkach	7 553 868.10	6 933 868.10
– udzielone pożyczki	7 553 868.10	6 933 868.10
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 594 925.47	2 091 073.69
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 065 195.68	2 091 073.69
– inne aktywa pieniężne	13 529 729.79	0.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 575 412.92	2 998 582.76
Pasywa razem	236 960 637.91	226 813 418.78
Kapitał (fundusz) własny	116 960 546.09	107 408 560.30
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 731 369.72	8 731 369.72
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	87 926 025.83	73 105 463.54
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8 265 365.55	8 265 365.55
Zysk (strata) netto	12 037 784.99	17 306 361.49
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 000 091.82	119 404 858.48
Rezerwy na zobowiązania	2 207 785.42	4 097 267.41
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	210 497.00	195 038.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 596 048.13	1 680 700.74

– długoterminowa	1 475 796.77	1 492 816.61	
– krótkoterminowa	120 251.36	187 884.13	
Pozostałe rezerwy	401 240.29	2 221 528.67	
– krótkoterminowe	401 240.29	2 221 528.67	
Zobowiązania długoterminowe	54 121 407.06	24 304 653.62	
Wobec pozostałych jednostek	54 121 407.06	24 304 653.62	
kredyty i pożyczki	5 434 142.75	13 827 129.49	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40 000 000.00	0.00	
inne	8 687 264.31	10 477 524.13	
Zobowiązania krótkoterminowe	59 443 107.40	86 115 425.01	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	20 050 918.77	24 097 499.27	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 049 233.67	23 103 339.19	
– do 12 miesięcy	20 049 233.67	23 103 339.19	
inne	1 685.10	994 160.08	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 047 940.12	61 880 555.08	
kredyty i pożyczki	9 706 629.46	29 957 784.43	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 179 888.88	13 872 386.74	
– do 12 miesięcy	9 179 888.88	13 872 386.74	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	302 253.97	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 196 492.45	3 026 633.04	
z tytułu wynagrodzeń	1 165 641.18	1 087 810.13	
inne	16 799 288.15	13 633 686.77	
Fundusze specjalne	344 248.51	137 370.66	
Rozliczenia międzyokresowe	4 227 791.94	4 887 512.44	
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 227 791.94	4 887 512.44	
– długoterminowe	2 941 683.54	4 504 229.49	
– krótkoterminowe	1 286 108.40	383 282.95	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	85 129 073.41	89 474 960.49	
– od jednostek powiązanych	22 173 918.43	21 696 120.69	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 480 373.24	74 903 916.17	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 648 700.17	14 571 044.32	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	56 659 842.62	56 180 989.05	
– jednostkom powiązanym	20 025 199.73	16 206 060.52	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 176 336.61	42 833 942.71	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 483 506.01	13 347 046.34	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	28 469 230.79	33 293 971.44	
Koszty sprzedaży	1 232 159.50	2 993 764.44	
Koszty ogólnego zarządu	12 385 277.44	13 232 036.25	
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	14 851 793.85	17 068 170.75	
Pozostałe przychody operacyjne	2 351 649.05	972 863.65	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 723 225.14	169 405.40	
Inne przychody operacyjne	628 423.91	803 458.25	
Pozostałe koszty operacyjne	766 567.46	1 153 315.93	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	305 680.26	56 793.15	

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	167 829.40	844 814.76
Inne koszty operacyjne	293 057.80	251 708.02
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	16 436 875.44	16 887 718.47
Przychody finansowe	941 486.25	2 634 177.26
Odsetki, w tym:	434 220.76	267 880.83
– od jednostek powiązanych	98 436.18	102 885.92
Inne	507 265.49	2 366 296.43
Koszty finansowe	3 731 000.70	2 432 986.46
Odsetki, w tym:	1 478 253.41	1 043 320.44
– dla jednostek powiązanych	34 536.82	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	300 233.91	191 396.21
Inne	1 952 513.38	1 198 269.81
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	13 647 360.99	17 088 909.27
Podatek dochodowy	1 609 576.00	2 875 751.00
Zysk (strata) netto (L-M-N)	12 037 784.99	14 213 158.27

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	107 408 560.30	92 587 998.01	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	107 408 560.30	92 587 998.01	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 731 369.72	8 731 369.72	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 731 369.72	8 731 369.72	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	73 105 463.54	65 637 203.55	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	14 820 562.29	7 468 259.99	
zwiększenie (z tytułu)	14 820 562.29	7 468 259.99	
– podziału zysku (ustawowo)	14 820 562.29	7 468 259.99	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	87 926 025.83	73 105 463.54	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	8 265 365.55	8 265 365.55	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 265 365.55	8 265 365.55	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 306 361.49	9 954 059.19	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	17 306 361.49	9 954 059.19	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 306 361.49	9 954 059.19	
zmniejszenie (z tytułu)	17 306 361.49	8 569 812.56	
Wynik netto	12 037 784.99	17 306 361.49	
zysk netto	12 037 784.99	17 306 361.49	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	116 960 546.09	107 408 560.30	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 960 546.09	107 408 560.30	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0.00	0.00	
Zysk (strata) netto	12 037 784.99	14 213 158.27	
Korekty razem	- 6 027 874.31	- 8 195 025.92	
Amortyzacja	3 989 813.45	3 637 971.69	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 997 237.54	- 1 046 160.39	

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 13 821.14	500.00
Zmiana stanu rezerw	- 1 889 481.99	1 308 064.30
Zmiana stanu zapasów	- 1 787 860.43	3 669 030.46
Zmiana stanu należności	4 467 538.25	- 24 824 222.28
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 7 439 452.05	11 384 776.46
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 357 372.86	- 2 324 986.16
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 009 910.68	6 018 132.35
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
Wpływy	300 992.10	221 943.52
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 821.14	15 040.65
Z aktywów finansowych, w tym:	22 170.96	31 902.87
w jednostkach powiązanych	0.00	25 000.00
w pozostałych jednostkach	22 170.96	6 902.87
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	22 170.96	6 902.87
Inne wpływy inwestycyjne	265 000.00	175 000.00
Wydatki	1 594 873.69	9 257 949.08
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	514 873.69	7 059 588.08
Na aktywa finansowe, w tym:	230 000.00	645 336.00
w jednostkach powiązanych	230 000.00	645 336.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	45 450.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	230 000.00	599 886.00
Inne wydatki inwestycyjne	850 000.00	1 553 025.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 1 293 881.59	- 9 036 005.56
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0.00	0.00
Wpływy	40 000 000.00	17 430 579.36
Kredyty i pożyczki	0.00	17 430 579.36
Emisja dłużnych papierów wartościowych	40 000 000.00	0.00
Wydatki	32 212 177.31	16 772 151.40
Splaty kredytów i pożyczek	28 644 141.71	12 521 699.78
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 815 458.80	2 870 553.63
Odsetki	1 752 576.80	1 379 897.99
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	7 787 822.69	658 427.96
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	12 503 851.78	- 2 359 445.25
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 503 851.78	- 2 359 445.25
Środki pieniężne na początek okresu	2 091 073.69	3 533 701.63
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	14 594 925.47	1 174 256.38

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis Informacja dodatkowa						
Załączony plik INF_DODAT_2019.pdf						
Dodatkowe informacje i objaśnienia						

Opis Rachunek porównawczy						
Załączony plik rachunek_porownawczy.pdf						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący 13 647 360.99						
Rok poprzedni						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	1 916 866.79					
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	412 049.80					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	648 608.34					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	1 275 721.66					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	3 062 691.04					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący 8 882 867.68						
Rok poprzedni						
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący 1 687 745.00						
Rok poprzedni						

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

sporządzony na dzień
(wariant porównawczy)

2019-06-30

Treść		Kwota za	
		2019-06-30	2018-06-30
1		2	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	84 589 888,32	89 858 118,11
– od jednostek powiązanych	02	22 713 918,43	21 696 120,69
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	73 480 373,24	74 903 916,17
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04	-1 289 430,57	-1 694 519,21
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	750 245,48	2 077 676,83
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	11 648 700,17	14 571 044,32
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	69 738 094,47	72 789 947,36
I. Amortyzacja	08	3 989 813,45	3 637 971,69
II. Zużycie materiałów i energii	09	33 902 449,01	35 165 908,09
III. Usługi obce	10	6 394 616,29	5 417 930,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	941 695,63	594 623,45
– podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	10 728 202,08	11 040 031,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	2 126 520,02	2 182 602,52
– emerytalne	15	1 708 351,84	1 937 985,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	1 171 291,98	1 403 833,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	10 483 506,01	13 347 046,34
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	18	14 851 793,85	17 068 170,75
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19	2 351 649,05	972 863,65
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20		
II. Dotacje	21		-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	1 723 225,14	169 405,40
IV. Inne przychody operacyjne	23	628 423,91	803 458,25
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24	766 567,46	1 153 315,93
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25	305 680,26	56 793,15
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	167 829,40	844 814,76
III. Inne koszty operacyjne	27	293 057,80	251 708,02
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	28	16 436 875,44	16 887 718,47
G. PRZYCHODY FINANSOWE	29	941 486,25	2 634 177,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	-	-
– od jednostek powiązanych, w tym:	31	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	-	-
– od jednostek pozostałych, w tym:	33	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	-	-
II. Odsetki, w tym:	35	434 220,76	267 880,83
– od jednostek powiązanych	36	98 436,18	102 885,92
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37		
– od jednostek powiązanych	38		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
V. Inne	40	507 265,49	2 366 296,43
H. KOSZTY FINANSOWE	41	3 731 000,70	2 432 986,46
I. Odsetki, w tym:	42	1 478 253,41	1 043 320,44
– dla jednostek powiązanych	43	34 536,82	248 320,59
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44		
– dla jednostek powiązanych	45		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	300 233,91	191 396,21
IV. Inne	47	1 952 513,38	1 198 269,81
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	48	13 647 360,99	17 088 909,27
J. PODATEK DOCHODOWY	49	1 609 576,00	2 875 751,00
I. Część bieżąca	50	1 687 745,00	3 127 528,00
II. Część odroczone	51	-78 169,00	-251 777,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	52	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	53	12 037 784,99	14 213 158,27

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2019 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 późniejszymi zmianami 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 ogłaszającym 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. 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 min. 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 30.06.2019 roku dokonano inwentaryzacji półrocznej.

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 wyliczany na podstawie wielkości sumy bilansowej, która wynosi 2%.

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. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1.1.A Tabela ruchu środków trwałych 01.01.2019-30.06.2019

	grupa 0	grupa 1	grupa 2	grupa 3	grupa 4	grupa 5	grupa 6	grupa 7	grupa 8	suma
BO wart. Początkowa	2 830 406,00	25 057 821,32	2 408 886,54	217 471,23	134 632 087,80	5 575 412,10	4 100 648,29	4 201 956,06	3 635 921,93	182 660 611,27
- śr.trwałe	2 830 406,00	25 057 821,32	2 408 886,54	217 471,23	134 605 956,33	5 575 412,10	4 100 648,29	4 201 956,06	3 624 191,86	182 622 749,73
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,0	26 131,47	0,00	0,00	0,00	11 730,07	37 861,54
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 975,82	0,00	51 000,00	459 634,15	1 463,41	2 318 073,38
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 975,82	0,00	51 000,00	459 634,15	0,00	2 316 609,97
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 463,41	1 463,41
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 770,49	0,00	73 770,49
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 770,49	0,00	73 770,49
- 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	2 830 406,00	25 057 821,32	2 408 886,54	217 471,23	136 438 063,62	5 575 412,10	4 151 648,29	4 587 819,72	3 637 385,34	184 904 914,16
- śr.trwałe	2 830 406,00	25 057 821,32	2 408 886,54	217 471,23	136 411 932,15	5 575 412,10	4 151 648,29	4 587 819,72	3 624 191,86	184 865 589,21
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	26 131,47	0,00	0,00	0,00	13 193,48	39 324,95
BO umorzenia początkowa	1 568 374,56	13 372 352,04	2 287 047,20	190 324,78	116 349 254,89	2 545 403,96	2 942 518,93	2 155 236,33	3 342 037,05	144 752 549,74
- śr.trwałe	1 568 374,56	13 372 352,04	2 287 047,20	190 324,78	116 333 624,94	2 545 403,96	2 942 518,93	2 155 236,33	3 331 740,56	144 726 623,30
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	15 629,95	0,00	0,00	0,00	10 296,49	25 926,44
Zwiększenia	70 760,16	303 073,98	8 015,70	7 856,16	2 712 652,03	454 910,52	123 829,58	275 466,60	66 180,22	4 022 744,95
- śr.trwałe	70 760,16	303 073,98	8 015,70	7 856,16	2 711 083,21	454 910,52	123 829,58	275 466,60	66 044,40	4 021 040,31
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 568,82	0,00	0,00	0,00	135,82	1 704,64
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 770,49	0,00	73 770,49
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 770,49	0,00	73 770,49
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ umorzenia	1 639 134,72	13 675 426,02	2 295 062,90	198 180,94	119 061 906,92	3 000 314,48	3 066 348,51	2 356 932,44	3 408 217,27	148 701 524,20
- śr.trwałe	1 639 134,72	13 675 426,02	2 295 062,90	198 180,94	119 044 708,15	3 000 314,48	3 066 348,51	2 356 932,44	3 397 784,96	148 673 893,12
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	17 198,77	0,00	0,00	0,00	10 432,31	27 631,08
BO wart. Netto	1 262 031,44	11 685 469,28	121 839,34	27 146,45	18 282 832,91	3 030 008,14	1 158 129,36	2 046 719,73	293 884,88	37 908 061,53
- śr.trwałe	1 262 031,44	11 685 469,28	121 839,34	27 146,45	18 272 331,39	3 030 008,14	1 158 129,36	2 046 719,73	292 451,30	37 896 126,43
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	10 501,52	0,00	0,00	0,00	1 433,58	11 935,10
wart. Netto	1 191 271,28	11 382 395,30	113 823,64	19 290,29	17 376 156,70	2 575 097,62	1 085 299,78	2 230 887,28	229 168,07	36 203 389,96
- śr.trwałe	1 191 271,28	11 382 395,30	113 823,64	19 290,29	17 367 224,00	2 575 097,62	1 085 299,78	2 230 887,28	226 406,90	36 191 696,09
W bilansie	1 191 271,28	11 382 395,30	113 823,64	19 290,29	17 376 156,70	2 575 097,62	1 085 299,78	2 230 887,28	229 168,07	36 203 389,96

1.1.B Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych 01.01.2019-30.06.2019

Wyszczególnienie	Koszt prac rozwojowych	wartość firmy	inne wart. niemater. i prawne	razem
BO wart. początkowa	-	-	653 815,93	653 815,93
zwiększenia	-	-	81 227,90	81 227,90
zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ wart. początkowa	-	-	735 043,83	735 043,83
BO umorzenie	-	-	477 767,16	477 767,16
Zwiększenia - amortyzacja.	-	-	37 828,66	37 828,66
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ umorzenie	-	-	515 595,82	515 595,82
BO wart. netto	-	-	176 048,77	176 048,77
BZ wart. netto	-	-	219 448,01	219 448,01

1.1.C Tabela Środki trwale w budowie 01.01.2019-30.06.2019

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2019r.	Nakłady na bud. śr. trw. w 2019r.	Środki trwale oddane do używania	Stan na 30.06.2019r.
1	2	3	4	5	6
081-4-1-1-4	Zgrzewarki, zaginarki, kalibrownica	987 400,00	975 949,82	1 573 349,82	390 000,00
081-1-1-2-1-5	Sprężarka	51 000,00	185 900,00	236 900,00	0,00
081-1-1-2-1-4	Zakup sprzed komp	0,00	46 726,00	46 726,00	0,00
081-1-3-3-1	zakup samochodu używanego	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00
081-1-1-3-1	Środki transportu gr.7	258 323,61	414 634,15	414 634,15	258 323,61
081-1-1-4-1	Inne środki gr.8	22 430,32	66 838,95	1 463,41	87 805,86
	Mikroskop				
081-1-1-1-1	Budynki i budowle	34 050,00	174 514,60	0,00	208 564,60
081-4-1-1-3	Modernizacja instalacji elektrycznej	0,00	0,00	0,00	0,00
081-1-1-2-1	Wytaczarka	0,00	0,00	0,00	0,00
084	Odpis na inne środki gr.8	(-) 22 430,32	0,00	0,00	(-) 22 430,32
082	WNP - oprogramowanie	0	81 227,90	81 227,90	0
Wartość brutto		1 330 773,61	1 990 791,42	2 399 301,28	922 263,75

Spółka nie publikuje planów i prognoz na okresy następne.

1.1.D Tabela Ruch środków trwałych w leasingu

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	Wartość początkowa środków trwałych, na BO	Wartość początkowa środków trwałych przyjętego w okresie 01.01.2019-30.06.2019 r.	Umorzenie śr. Trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2019-30.06.2019r.	Stan umorzenia 30.06.2019r	Nieumorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 30.06.2019r.
Um.98495	Renault Talizman	0,00	70 731,71	0,00	3 536,58	3 536,58	0,00	67 195,13
Um.19/02004	Ssang Yong	0,00	153 658,54	0,00	5 121,96	5 121,96	0,00	148 536,58
Um. 49944	Zaginarka SCB-60	5 377 750,38	0,00	3 535 758,27	544 478,46	4 080 236,73	0,00	1 297 513,65
Um. 42 /17r.	Zgrzewarka leasing zwrotny	4 533 575,00	0,00	963 384,60	385 353,84	1 348 738,44	0,00	3 184 836,56
Um.7195/K/19	Audi A7	0,00	190 243,90	0,00	0,00	0,00	0,00	190 243,90
KA/294169/17	Volvo V90	277 926,02	0,00	64 849,40	27 792,60	92 642,00	0,00	185 284,02
KA/295719/17	Renault Fluence	40 650,41	0,00	9 485,00	4 065,00	13 550,00	0,00	27 100,41
KA/2847246/17	Audi Q7	113 821,14	0,00	32 249,17	11 382,06	43 631,23	0,00	70 189,91
Um. 1485212018	Koleos	125 365,85	0,00	22 983,73	12 536,58	35 520,31	0,00	89 845,54
Um. 1769342018	Audi S8	477 235,77	0,00	63 631,44	47 723,58	111 355,02	0,00	365 880,75
Um. 342354/18	BMW	217 539,82	0,00	14 502,64	21 753,96	36 256,60	0,00	181 283,22
Um. 69067/18	Audi RS6	309 430,89	0,00	0,00	30 943,08	30 943,08	0,00	278 487,81
Um. 69580/18	Audi A6	235 975,61	0,00	0,00	23 597,58	23 597,58	0,00	212 378,03
Um. 0057/18	Centrum obróbcze AVIA	464 000,00	0,00	5 413,33	32 479,98	37 893,31	0,00	426 106,69
Um. 0057/18	Centrum obróbcze AVIA	464 000,00	0,00	5 413,33	32 479,98	37 893,31	0,00	426 106,69
Um. 23/2018	Zgrzewarka Doczołowa	4 557 331,27	0,00	126 553,42	392 243,68	518 797,10	0,00	4 035 534,17
Um. 18/040200	Zgrzewarka 600D	3 242 900,00	0,00	0,00	275 646,48	275 646,48	0,00	2 967 253,52
Um.1016144	Kombajn Chodnikowy	3 500 000,00	0,00	583 333,36	437 500,02	1 020 833,38	0,00	2 479 166,62
	Razem:	23 937 502,16	414 634,15	5 427 557,69	2 288 635,42	7 716 193,11	0,00	16 635 943,20

1.1.E Tabela zmian w inwestycjach długoterminowych

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2019 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2019 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2019r.
		Cena nabycia	Odp. aktualiz.				
1.	Nieruchomości	258 198,00	-	-	-	-	258 198,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	44 020 699,69	3 913, 597,84	0,00	0,00	30 000,00	40 077 101,85
	a) w jednostkach powiązanych	42 831 703,52	2 724 637,54	0,00	0,00	30 000,00	40 077 065,98
	- akcje Moj S. A.	4 596 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 596 925,00
	- SHANDONG LIANGDA FASING Chiny	10 270 150,47	2 505 477,06	0,00	0,00	0,00	7 764 673,41
	- K.B.P.Kettenwerk Becker Prünte Gmb	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00
	- FASING UKRAINA	219 160,48	219 160,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	-GREENWAY Sp.z o.o.	300 000,00	0,00		0,00	0,00	300 000,00
	- FASING ROSJA	145 863,63	0,00		0,00	0,00	145 863,63
	- ELECTRON POLAND S.A.	85 555,00	0,00		0,00	0,00	85 555,00
	-CAPITAL FUND. FASING SINO-POL	2 169 048,94	-	-	0,00	0,00	2 169 048,94
	Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe	5 000,00	0,00		0,00	0,00	5 000,00
	- pożyczka	40 000,00	0,00		0,00	30 000,00	10 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 188 996,17	1 188 960,30	0,00	0,00	0,00	35,87
	-PRG S.A. Gliwice	1 188 960,30	1 188 960,30		0,00	0,00	0,00
	-BUDUS S.A.	25,87	0,00		0,00	0,00	25,87
	-Chofum S.A.	10,00	0,00		0,00	0	10,00
	RAZEM	44 278 897,69	3 913 597,84	0,00	0,00	30 000,00	40 335 299,85

W dniu 4 kwietnia 2019 roku Zarząd Spółki otrzymał informację o rejestracji spółki zależnej FASING America Corp. z siedzibą w Wilmington (Delaware) w Stanach Zjednoczonych. Udział emitenta w kapitale zakładowym spółki na dzień bilansowy wynosi 100%. Czas trwania spółki jest nieograniczony. Charakter działalności lub celów, które mają być prowadzone lub promowane przez Spółkę, to angażowanie się w jakiegokolwiek zgodne z prawem czynności lub działania, które mogą być organizowane zgodnie z ustawą Delaware General Corporation. Wartość bilansowa na dzień 30.06.2019 r. wynosi 0,00 zł. (niewpłacony kapitał)

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 38 840,0 m² o łącznej wartości 2 830 406, 00 zł. W I półroczu 2019 roku dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 70 760,16 zł. Łączna wartość

umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień 30.06.2019 r. wynosi 1 639 134,72 zł. Wartość bilansowa gruntów 1 191 271,28 zł. Spółka za I półrocze 2019 roku dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 106 788,27 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice.

1.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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 Stan zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskiwania prawa własności budynków i budowli

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

1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji , w tym uprzywilejowanych

Stan kapitału akcyjnego na 30.06.2019 r. wynosi 8 731 369,72 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. Akcjonariuszem posiadającym ponad 5% kapitału akcyjnego, wg informacji posiadanych przez Spółkę jest spółka 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 Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych , rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

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

1.7 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2019 do 30.06.2019 r.

Za I półrocze 2019 r. Spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **13 647 360,99zł**. Zysk netto wynosi **12 037 784,99zł**.

1.8 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

Należność			
L.p.	Treść	główna	odsetki
1.	Stan na 01.01.2019 (BO)	7 192 186,78	377 864,63
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny	2 155,42	110 780,07
3.	Wycena bilansowa - różnice kursowe	80 850,00	0,00
4.	Razem zwiększenia	83 005,42	110 780,07
5.	Wykorzystanie odpisu	0,00	10 702,77
6.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	1 825 822,59	58 184,79
7.	Wycena bilansowa- różnice kursowe	0,00	0,00
8.	Razem zmniejszenia	1 825 822,59	68 887,56
9.	Stan na 30.06.2019 (BZ)	5 449 369,61	419 757,14

1.9 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **2 207 785,42** zostały utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2019r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2019 r.
Odroczony podatek dochodowy	195 038,00	15 459,00	0,00	210 497,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 680 700,74	0,00	84 652,61	1 596 048,13
Pozostałe rezerwy	2 221 528,67	401 240,29	2 221 528,67	401 240,29
Razem	4 097 267,41	416 699,29	2 306 181,28	2 207 785,42

Na pozycję pozostałe rezerwy **401 240, 29** składają się :

- rezerwa woda	21 493,49 zł.
- rezerwa energia elektryczna	343 639,36 zł.
- rezerwa gaz	36 107,44 zł.

1.10 Zobowiązania według pozostałego od dnia bilansowego, przewidywanego umową, okresu spłaty

Stan zobowiązań na 30.06.2019 r. wynosi ogółem **120 000 091,82 zł.** z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę **54 121 407,06 zł** składającą się z:

zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości **5 434 142,75 zł.**

zobowiązań długoterminowych z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w wysokości **40 000 000,00 zł.**

zobowiązań długoterminowych „inne” (z tytułu leasingu) w kwocie **8 687 264,31 zł.**

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę **59 443 107,40 zł** składającą się z:

zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie **20 050 918,77 zł** składającą się z:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług **20 049 233,67 zł.**

- inne **1 685,10 zł.**

zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie **39 047 940,12 zł** składającą się z:

- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek **9 706 629,46 zł.**

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług **9 179 888,88 zł**

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń **2 196 492,45 zł.**
- z tytułu wynagrodzeń **1 165 641,18 zł.**
- z tytułu leasingu **4 627 858,64 zł.**
- inne **12 171 429,51 zł**
- fundusze specjalne **344 248,51 zł.**

Na pozycję „inne” w kwocie **12 171 429,51 zł.** składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej 1 485 871,20 zł., rozrachunki z pracownikami 39 099,04 zł., inne potrącenia z listy płac 68 345,10 zł., rozrachunki z tytułu ubezpieczeń majątkowych 123 841,98 zł., pozostałe rozrachunki z dostawcami – faktoring 1 906 324,25 zł. , rozrachunki z tytułu akredytywy 6 062 148,74 zł., rozrachunki z tytułu dywidendy 2 485 799,20 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Stan zobowiązań na 30.06.2019	Nieprzeterminowane	Zwłoka w zapłacie			
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 12 miesięcy
29 229 122,55	19 247 742,49	7 623 822,03	344 088,60	1 126 837,18	886 632,25
	19 247 742,49	7 623 822,03	344 088,60	1 126 837,18	886 632,25

Analiza spłat zobowiązań długoterminowych na dzień 30.06.2019r.

Nr poz.	Tytuł	Płatne do 2-lat	Płatne do 3-lat	Płatne do 4-lat	Płatne w 5-tym i powyżej 5-tego roku	Razem
1.	Z tytułu umów leasingu	4 663 152,36	1 996 568,39	1 519 038,02	508 505,54	8 687 264,31
2.	Kredytów i pożyczek	3 638 484,50	1 357 897,00	437 761,25	0,00	5 434 142,75
3.	Emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	40 000 000,00	0,00	0,00	40 000 000,00
	Razem	8 301 636,86	43 354 465,39	1 956 799,27	508 505,54	54 121 407,06

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów zobowiązaniem zapłaty za nie

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 30.06.2019
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 297 425,00	93 628,00	0,00	2 391 053,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe - leasing odsetki długoterminowe	833 516,19	27 194,20	0,00	860 710,39
	Razem	3 130 941,19	120 822,20	0,00	3 251 763,39

W bilansie, na dzień **30.06.2019r.** zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę **3 251 763,39 zł.**

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 30.06.2019
1.	Energia elektryczna	79 426,71	0,00	79 426,71	0,00
2.	Prenumeraty	523,39	841,72	523,39	841,72
3.	Ubezpieczenia osobowe i rzeczowe	129 860,33	240 142,67	129 860,33	240 142,67
4.	Remont kapit. chłodnia	75 562,50	60 937,50	75 562,50	60 937,50
5.	Odpis na ZFŚS	0,00	168 956,58	0,00	168 956,58
6.	Gaz	51 580,02	0,00	51 580,02	0,00
7.	Kalendarze, Internet, inne	17 252,31	8 665,00	17 252,31	8 665,00
8.	Targi, rozmowy handlowe	31 276,00	176 127,39	31 276,00	176 127,39
9.	Rmkcz cz.-inne	236 477,49	1 670 230,62	236 477,49	1 670 230,62
10.	Opłata za wieczyste użytkowanie	0,00	53 394,00	0,00	53 394,00
11.	Leasing -odsetki krótkoterminowe	680 156,16	339 393,09	680 156,16	339 393,09
12.	Uruchomienie nowej prod. ogn.pł. 52*170	85 477,47	120 677,47	85 477,47	120 677,47
13.	VAT do odliczenia w nast. m-cu	570 222,89	223 010,86	570 222,89	223 010,86
14.	Rozlicz. karty MASTER CARD	63 102,69	64 591,56	63 102,69	64 591,56
15.	Kombajn-rozliczenie straty	977 664,80	768 163,40	977 664,80	768 163,40
16.	Prowizje rozliczane w czasie	0,00	373 243,06	0,00	373 243,06
17.	Podatek od nieruchomości	0,00	307 038,00	0,00	307 038,00
	RAZEM RMK krótkoterminowe	2 998 582,76	4 575 412,92	2 998 582,76	4 575 412,92

W bilansie na dzień 30.06.2019r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę **4 575 412,92 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	1 040 426,52	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	519 069,41	część długoterminowa
3.	Zgrzewarka iskrowa	27-09-2017	1 382 187,61	część długoterminowa
Razem długoterminowe			2 941 683,54	
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	141 520,32	część krótkoterminowa
4.	Instalacja fotowoltaiczna	26-08-2013	0,00	część krótkoterminowa
5.	Zgrzewarka iskrowa	27-09-2017	1 105 479,96	część krótkoterminowa
Razem krótkoterminowe			1 286 108,40	
		RAZEM	4 227 791,94	

1.12 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień 30-06-2019		Stan na dzień 30.06.2018	
		kwota kredytu, pożyczki i inne	kwota zabezpieczenia	kwota kredytu, pożyczki i inne (US,ZUS)	kwota zabezpieczenia
	A	B	C	D	E
I.	Hipotecznie, w tym:	40 000 000,00	19 800 000,00	21 234 066,54	15 200 000,00
1.	hipoteki na majątku				
2.		40 000 000,00	19 800 000,00	21 234 066,54	15 200 000,00
II.	Zastawem na rzeczach ruchomych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
III.	Zastawem na prawach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
IV.	Zastawem rejestrowym, w tym:	87 231 208,86	48 631 900,00	47 488 895,76	48 137 375,00
1.	na rzeczowym majątku trwałym	43 615 604,43	28 031 900,00	28 233 798,93	35 793 900,00
2.	na zapasach	43 615 604,43	20 600 000,00	15 925 096,83	8 050 000,00
3.	na papierach wartościowych	0,00	0,00	3 330 000,00	4 293 475,00
V.	Przewłaszczeniem na zabezpieczenie, w tym:	0,00	0,00	1 494 455,99	200 000,00
1.	zapasów	0,00	0,00	1 494 455,99	200 000,00
2.	rzeczowy majątek trwały				
3.					
VI.	Zastrzeżeniem własności sprzedanej rzeczy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
VII.	INNE, wymienić:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	blokada na papierach wartościowych				

2.	przelew wierzytelności				
VIII.	Zobowiązania zabezpieczone RAZEM (I+II+III+IV+V+VI+VII)	127 231 208,86	68 431 900,00	70 217 418,29	63 537 375,00

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazywanych w bilansie

Lp.	Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 30.06.2018
		Kwota	Kwota
	A	C	B
I.	Wystawione weksle własne oraz indosowane weksle obce, jeszcze niewykupione, w tym:	0,00	0,00
1.	weksle gwarancyjne	0,00	0,00
2.			
II.	Poręczenia weksłowe, w tym:	20 167 050,00	16 677 050,00
1.	Poręczenia weksłowe	20 167 050,00	16 677 050,00
III.	Poręczenia cywilnoprawne, w tym:	975 000,00	9 588 872,57
1.	poręczenia cywilne	975 000,00	9 588 872,57
2.			
IV.	Przystąpienie do długu, w tym:	0,00	0,00
1.			
V.	Udzielone gwarancje, w tym:	0,00	0,00
1.	udzielone gwarancje	0,00	0,00
2.			
VI.	INNE:	0,00	0,00
1.			
VII.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE RAZEM (I+II+III+IV+V+VI)	21 142 050,00	26 265 832,57

Należności warunkowe

Należności warunkowe z tytułu	Stan na 30.06.2019	
	początek okresu	koniec okresu
Razem:	58 266 300,00	54 079 200,00
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	58 266 300,00	54 079 200,00

1.14 Dodatkowe informacje dotyczące instrumentów finansowych

Kategorie i klasy instrumentów finansowych	Stan na 30.06.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone i należności własne	87 630 206,83	87 169 936,27
należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	39 821 578,16	40 861 267,51
należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	34 624 191,29	33 901 023,90
inne należności od jednostek pozostałych	2 554 616,26	2 562 823,74
inne długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe od jednostek powiązanych i pozostałych	10 629 821,12	9 844 821,12
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		
Aktywa dostępne do sprzedaży		
Aktywa wyłączone z zakresu rozporządzenia o instrumentach finansowych*		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 594 925,47	2 091 073,69
Razem aktywa finansowe	102 225 132,30	89 261 009,96

* Dz. U.2017.O.277 t.j. - Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

<i>Instrumenty finansowe – pasywa (zł)</i>		
Rodzaj zobowiązania	Stan na 30.06.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	20 050 918,77	24 097 499,27
zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	20 049 233,67	23 103 339,19
inne zobowiązania	1 685,10	994 160,08
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 516 959,57	23 940 826,02
zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	9 179 888,88	13 872 386,74
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 165 641,18	1 087 810,13
inne zobowiązania	12 171 429,51	8 980 629,15
Razem zobowiązania finansowe	42 567 878,34	48 038 325,29

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku nie odbiega istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych

za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta jest nieistotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Spółka nie wyceniała składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

1.15 Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

W I półroczu 2019 roku Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

1.16 Wartość firmy oraz kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust.10 oraz art.33 ust.3 ustawy

Spółka w I półroczu 2019 roku nie wykazuje wartości dodatniej lub ujemnej firmy.

Spółka nie prowadziła w I półroczu 2019 roku żadnych prac badawczo-rozwojowych.

1.17 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadczeń udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji

Liczba i wartość posiadanych udziałów w spółkach zależnych zostały zaprezentowane w bieżącej informacji w pkt. 1.1.E oraz w pkt. 6.3. W Spółce na dzień 30.06.2019 r. nie występują inne papiery wartościowe lub prawa w tym świadczenia udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty i opcje.

1.18 Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny

Nie występują.

1.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Saldo na koniec 30.06.2019r. na rachunku VAT wynosi **458 882,11 zł.**

1.20 Wykaz składników aktywów i pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym przypadająca na część długoterminową
Należności	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
inne	0,00	0,00

od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<i>z tytułu dostaw i usług</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00
Zobowiązania	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>leasing finansowy</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>leasing finansowy</i>	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00
od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<i>kredyty i pożyczki</i>	15 140 772,21	5 434 142,75
<i>leasing finansowy</i>	13 315 122,95	8 687 264,31
<i>inne</i>	0,00	0,00

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	30.06.2019			30.06.2018		
	Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych	73 480 373,24	46 176 336,61	27 304 036,63	74 903 916,17	42 833 942,71	32 069 973,46
a) kraj	28 628 714,54	17 098 426,53	11 530 288,01	31 674 163,06	16 156 308,41	15 517 854,65
b) eksport i WDT	44 851 658,70	29 077 910,08	15 773 748,62	43 229 753,11	26 677 634,30	16 552 118,81
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	11 648 700,17	10 483 506,01	1 165 194,16	14 571 044,32	13 347 046,34	1 223 997,98
a) kraj	771 395,62	667 821,61	103 574,01	3 039 230,97	2 833 020,35	206 210,62
b) eksport i WDT	10 877 304,55	9 815 684,40	1 061 620,15	11 531 813,35	10 514 025,99	1 017 787,36
Razem	85 129 073,41	56 659 842,62	28 469 230,79	89 474 960,49	56 180 989,05	33 293 971,44

2.2 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Dla celów prezentacji kosztów wytworzenia Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W I półroczu 2019 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.4 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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 2019 roku wynosi ogółem w tym **7 495 159,23 zł.** :

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi: 2 358 403,23 zł,
- odpis aktualizujący towary na dzień 30.06.2019r. wynosi: 4 092 734,28 zł.

- nierotacyjne zapasy materiałów w I półroczu 2019 roku w formie odpisu aktualizacyjnego wynoszą: 722 166,58 zł
- w I półroczu 2019 roku stan odpisu aktualizującego na zaliczki dostaw towarów wynosi : 321 855,14 zł.

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

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

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

2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

LP.	TYTUŁ	Dane za bieżący rok obrotowy
	A	B
I.	WYNIK FINANSOWY (ZYSK, STRATA) BRUTTO	13 647 360,99
	-	
II.	PRZYCHODY WYŁĄCZONE Z OPODATKOWANIA, w tym:	1 916 866,79
	1. dodatnie różnice kursowe	0,00
	2. rozwiązanie odpisu koszty procesu	
	3. inne przychody finansowe	157 556,29
	4. odpisy z tyt. przywrócenia wartości aktywów niefinansowych.	1 723 225,14
	5. pozostałe przychody operacyjne	36 085,36
III.	Przychody i zyski ujęte księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania (różnice trwałe), w tym:	
	1.	
IV.	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:	412 049,80
	1. odsetki naliczone od pożyczek	300 385,88
	2. odsetki naliczone od należności	111 663,92
V.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach, w tym:	
	1.	
VI.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:	0,00

	1.	odsetki zapłacone w 2018 naliczone w latach poprzednich	0,00
	2.	odsetki zapłacone z tyt. cesji naliczone w latach poprzednich	
VII.		Razem przychody różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (-II-III-IV+V+VI)	- 2 328 916,59
	+		
VIII.		Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym:	1 519 995,62
	1.	inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
	2.	PFRON	151 549,00
	3.	inne opłaty i podatki	354 884,55
	4.	koszty podróży	2 884,65
	5.	koszty delegacji	1 697,39
	6.	odsetki naliczone od pożyczek	
	7.	odsetki naliczone od zobowiązań	54 245,29
	8.	odsetki budżetowe	23 945,71
	9.	utworzenie odpisu na należności odsetki	
	10.	ujemne różnice kursowe	
	11.	Niedobory inwentaryzacyjne zapłacone kary	3 696,41
	12.	kary, grzywny	18 522,39
	13.	odsetki bieżącego roku NKUP od kredytu	
	14.	utworzenie odpisu na należności odsetki pożyczki	300 233,91
	15.	inne koszty finansowe NKUP	82 000,98
	16.	odpisy z tyt. Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.	167 829,40
	17.	darowizny	244 273,96
	18.	Nie wypłacone wynagrodzenia z narzutami	
	19.	Zobowiązania nie zapłacone	
	20.	odpisy na naliczone odsetki za zwłokę	110 780,07
	21.	pozostałe koszty	3 452,91
IX.		Koszty i straty ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwale), w tym:	2 087 376,10
	1.	amortyzacja środków w leasingu samochodowy	1 591 289,76
	2.	amortyzacja środków w leasingu	212 032,01
	3.	zużycie materiałów	34 329,79
	4.	pozostałe usługi	51 559,54
	5.	koszty reprezentacji	181 181,07
	6.	ubezpieczenia	16 983,93
	7.	koszty procesu	
X.		Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	- 2 735 984,44
	1.	odsetki od kredytów zapłacone w VII/ 2016	
	2.	niewypłacone wynagrodzenia za XII/2016	
	3.	rmk bierne	-2 904 940,96
81	4.	ZFŚŚ odpis	168 956,52
XI.		Koszty podatkowe nieujęte w księgach, w tym:	0,00
	1.		
XII.		Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:	3 062 691,04
	1.	raty leasingu podatkowo operacyjnego	2 026 082,93
	2.	wynagrodzenie z narzutami grudzień 2018 wypłacone w 2019	741 937,96
	3.	odsetki zapłacone od zobowiązań w 2018	294 670,15

	4.	zapłacone faktury	
XIII.	Razem koszty różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (VIII+IX+X-XI-XII)		- 2 191 302,76
	+		
XIV.	Inne, w tym:		
	1.		
XV.	Dochód podatkowy		9 127 141,64
	-		
XVI.	Darowizny uznane podatkowo		244 273,96
	-	darowizny na cele społecznie użyteczne	244 273,96
XVII.	Część straty podatkowej z lat ubiegłych		
	"+/-"		
XVIII.	Inne, w tym:		
	1.		
XIX.	PODSTAWA OPODATKOWANIA		8 882 867,68
	PODSTAWA OPODATKOWANIA (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)		8 882 868
XX.	PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY = (XIX x stopa podatkowa)		1 687 745
	podatek od dywidendy (zapłacony przez spółkę wypłacającą)		
	korekta podatku dochodowego z lat poprzednich		

2.7 Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza dla celów sprawozdawczości rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i kalkulacyjnej. W celach dokonywania potrzebnych Spółce analiz oraz ustalania kręgu kosztów sporządzana jest wersja porównawcza rachunku, natomiast wiodącym w Spółce zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości jest rachunek zysków i strat sporządzony w wersji 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.

Przychody finansowe

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 30.06.2019	Rok ubiegły 30.06.2018
	Przychody finansowe operacyjne, w tym:	941 486,25	2 634 177,26
1.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. powiązane	94 432,96	84 018,57
2.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek-jedn. pozostałe	205 952,92	107 642,88
3.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	17 221,92	5 000,00
4.	naliczone ods. od należności-jedn. powiązane	4 003,22	18 867,35
5.	naliczone ods.od należności -jedn. pozostałe	107 660,70	50 449,16
6.	Zapł.ods od należności -za rok bieżący	0,00	0,00
7.	Zapł.ods. od należn. – tyt .egzekucji	4 946,72	1 895,01
8.	ods. od lokat ,rach. bankowego	2,32	7,86
9.	dodatnie różnice kursowe	0,00	2 220 752,77
10.	udzielone poręczenia	328 500,00	59 100,00
11.	usługa pośred. finansowego	0,00	0,00
12.	wycena odp. aktualizujących należności	96 250,00	0,00
13.	rozw. odpisu aktualizującego na odsetki nal. sądowe	0,00	0,00
14.	rozw. odpisu aktualizującego na odsetki pożyczki	0,00	27 134,45
15.	rozw. odpisu aktualizującego na należności	21 209,20	22 537,88
16.	przewidywane odsetki od zob. za rok ubiegły	61 306,29	36 771,33
17.	rozwiązanie odpisu aktual. na pożyczki	0,00	0,00
18.	pozostałe odsetki	0,00	0,00

Koszty finansowe

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 30.06.2019	Rok ubiegły 30.06.2018
	Koszty finansowe, w tym:	3 731 00,70	2 432 986,46
1.	naliczone ods. od zobowiązań -jedn. powiązane	0,00	0,00
2.	naliczone ods. od zobowiązań- jedn. pozostałe	54 245,29	52 475,07
3.	naliczone ods. od zobowiązań - hipotetyczne	0,00	0,00
4.	zapłacone ods. dot. roku bież.	119 437,80	2 501,67
5.	odsetki od kredytów	820 333,49	686 587,19
6.	zapł. odsetki-leasing	340 091,78	192 922,07
7.	naliczone odsetki-leasing	8 773,25	0,00
8.	provizje od kredytów, opł. prolongacyjne	290 133,53	220 702,18
9.	Odsetki z bieżącego roku NKUP	19 762,56	0,00
10.	odsetki dot. factoringu	115 609,24	108 834,44
11.	provizje dot. factoringu	43 615,41	182 784,30
12.	odpisy aktualiz. należ. z tyt. pożyczek	0,00	191 396,21

13.	odpisy aktualiz. należ. z tyt. pożyczek-odsetki	300 233,91	0,00
14.	provizje bankowe	10 145,23	22 177,07
15.	provizje dot. obligacji	40 809,08	0,00
16.	provizje dot. wypłaty dywidendy	0,00	0,00
17.	odsetki i kary budżetowe NKUP	4 183,15	6 283,93
18.	odpisy na naliczone ods. za zwłokę -jed. powiązane	3 119,37	18 867,35
19.	odpisy na naliczone ods. za zwłokę- jed. pozostałe	107 660,70	50 449,16
21.	odpisy na inne należności	0,00	0,00
22.	koszty pośrednictwa finans. poręczenia	656 540,00	587 700,00
23.	strata z tyt. cesji	0,00	0,00
24.	inne koszty finansowe NKUP	1 150,98	1 155,82
25.	wycena odpisów aktual. należności	80 850,00	108 150,00
26.	inne koszty finansowe	0,00	0,00
27.	ujemne różnice kursowe	714 305,93	0,00

Pozostałe przychody operacyjne

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 30.06.2019	Rok ubiegły 30.06.2018
	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 351 649,05	972 863,65
1.	Rozwiązanie odpisu na należności	1 719 493,38	169 405,40
2.	Rozwiązanie odpisu na zapasy	3 731,76	0,00
3.	Otrzymane kary, grzywny, reklamacje	384,23	26 193,68
4.	Przychody z tyt. egzekucji sądowych	8 579,00	0,00
5.	Umorzenie pożyczki WFOŚ	19 419,06	39 419,10
6.	Odszkodowania (samochody, majątkowe)	10 541,40	66 081,60
7.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	2 920,00	1 231,00
8.	Rozliczenie. zysku w czasie- kalibrownica	16 666,30	114 754,80
9.	Rozliczenie zysku w czasie-zgrzewarka	552 874,98	552 874,98
10.	Zaokrąglenia	5,20	9,11
11.	Dotacje z Urzędu Pracy na pracownika	0,00	588,37
12.	Inne przychody operacyjne	4 623,03	175,70
13.	Wykup Audi	0,00	2 129,91
14.	Cesja Karbon 2-Becker	12 410,71	0,00

Pozostałe koszty operacyjne

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 30.06.2019	Rok ubiegły 30.06.2018
	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	766 567,46	1 153 315,93
1.	Odpisy aktualizujące należności	25 823,41	703 404,89
2.	Odpisy aktualizujące zapasy	142 005,99	141 409,87
3.	Zapłacone kary, odszkodowania	3 696,41	6 434,44
4.	Koszty reklamacji	-20 421,71	39 440,84
5.	Wykup Audi	0,00	2 138,95
6.	Darowizny	244 273,96	80 980,00
7.	Zaokrąglenia ujemne	57,33	23,62
8.	Koszty egzekucji sądowych	28 290,44	60 652,52
9.	Koszty związane z wypłatą odszkodowań	8 949,17	61 537,65
10.	Likwidacja pojemników i materiałów	28 023,20	0,00
11.	Inne koszty operacyjne	189,00	0,00
12.	Strata na sprzed. udziałów FmiKP	0,00	500,00
13.	Sprzedaż aktywów niefinansowych	305 680,26	56 793,15

2.8 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi **826 175,66 zł.** w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej 752 742,23
- prace na rzecz inwestycji 9 751,19
- wyroby gotowe przekazane na reklamę 22 982,56
- wyroby gotowe przekazane do prób 2 734,59
- wyroby gotowe przekazane na reklamacje 37 965,09

2.9 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Spółka nie zwiększa ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

2.10 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W I półroczu 2019 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły **514 873,69 zł.**

W I półroczu 2019 roku nie zostały poniesione i nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

2.11 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

2.12 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych

Przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 28.06.2019r. tabela nr 124/A/NBP/2019

- waluta EUR- 4,2520zł
- waluta USD- 3,7336zł.
- waluta GBP- 4,7331zł.
- waluta CZK- 0,1672zł.
- waluta CNY- 0,5437zł.
- waluta RUB- 0,0592zł.
- waluta UAH- 0,1427zł.

2A. Objasnienia do instrumentów finansowych

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

- udziały i akcje w spółkach zależnych,
- udziały i akcje w innych podmiotach,
- 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 oraz dłużnych papierów wartościowych – obligacji.. Zabezpieczeniem zobowiązań finansowych są zastawy na: akcjach, środkach trwałych oraz na zapasach. Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

Obligacje na dzień 30.06.2019 r.

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj	Kwota pozostająca do spłaty	Wysokość raty miesięcznej	Okres kredytowania		Zabezpieczenia
HAITONG BANK POLSKA SA	emisja obligacji	40 000 000,00	całość na koniec okresu	od 27.06.2019 do 27.06.2022	WIBOR 6 M + 3,5 pp (+/- 0,5)	wpisy hipoteczne na nieruchomości w Katowicach Modelarska 11 oraz na działkach MOJ SA w Katowicach Zarzecze, zastawy rejestrowe na maszynach i urządzeniach oraz zapasach produkcji w toku
	odsetki od obligacji	0,00	pierwsze odsetki płatne 27.12.2019 następne po 6 miesiącach	od 27.06.2019 do 27.06.2022		
RAZEM OBLIGACJE		40 000 000,00				

Udzielone pożyczki

	wysokość			SALDO	ODSETKI	ODPIS	RAZEM	
pożyczkobiorca	udzielonej		%	pożyczki	naliczone	aktualizacyjny	pożyczki	UWAGI
	pożyczki	od - do		30.06.2019	30.06.2019	30.06.2019	30.06.2019	
	w zł			w zł	w zł	W zł	w zł	
podmioty powiązane				3 085 953,02	429 528,88	429 528,88	3 085 953,02	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	70 000,00	od 21.11.2014 do 25.11.2015 do 25.11.2016 do 31.12.2017 31.12.2018 31.12.2019	8,00%	70 000,00	25 759,98	25 759,98	70 000,00	

PUG GREENWAY Sp. z o.o.	40 000,00	od 26.02.2015 do 31.12.2015 do 31.12.2016 do 31.12.2017 do 31.12.2018 do 31.12.2019	8,00%	40 000,00	13 722,86	13 722,86	40 000,00	
Elektron Poland SA	100 000,00	od 21.07.2015 do 30.06.2018 do 30.06.2019 do 30.06.2020	7,00%	95 653,02	26 167,41	26 167,41	95 953,02	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	40 000,00	od 20.11.2015 do 31.12.2016 do 31.12.2017 31.12.2018 31.12.2019	8,00%	40 000,00	11 432,35	11 432,35	40 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	60 000,00	od 12.02.2016 do 28.02.2017 do 31.03.2018 do 31.03.2019 do 31.03.2020	7,00%	60 000,00	13 957,80	13 957,80	60 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	330 000,00	od 21.03.2016 do 31.03.2017	7,00%	330 000,00	73 214,26	73 214,26	330 000,00	

		do 31.03.2018 do 31.03.2019 do 31.03.2020						
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	260 000,00	Od 16.02.2017 do 28.02.2018 do 31.03.2019 do 31.03.2020	7,00%	260 000,00	37 635,07	37 635,07	260 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	1 600 000,00	Od 08.06.2017 do 30.06.2018 do 30.06.2019 do 30.06.2020	6,00%	1 600 000,00	197 638,36	197 638,36	1 600 000,00	
Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp.zo.o	250 000,00	Od 31.10.2017 do 31.08.2020	6,00%	50 000,00	10 461,05	10 461,05	50 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	250 000,00	Od 18.04.2018 do 30.04.2019 do 30.04.2020	6,00%	250 000,00	13 867,41	13 867,41	250 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	220 000,00	Od 05.09.2018 do 30.09.2019	6,00%	220 000,00	5 215,89	5 215,89	220 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	200 000,00	Od 11.03.2019 do 30.06.2019 do 30.06.2020	7,00%	70 000,00	456,44	456,44	70 000,00	
Podmioty inne				7 948 953,03	894 579,17	1 289 664,10	7 553 868,10	

osoba fizyczna	50 000,00	od 02.12.2009 do 01.03.2010 do 30.06.2010 do 31.08.2010	10,5% 8%	50 000,00	27 721,84	77 721,84	0,00	
TRADEX 2	50 000,00	od 02.12.2009 do 01.03.2010 do 30.06.2010 do 31.08.2010	10,5% 8%	50 000,00	27 721,84	77 721,84	0,00	
SINAH Sp. z o.o.	300 000,00	od 20.09.2011 do 15.10.2011 do 20.02.2012	15,00%	295 084,93	140 894,81	435 979,74	0,00	w sądzie
osoba fizyczna	150 000,00	od 08.12.2011 do 31.12.2012 do 31.12.2013 do 30.06.2014 do 31.08.2019	10% 7%	138 123,54	107 289,40	107 289,40	138 123,54	porozumienie
osoba fizyczna	40 000,00	od 19.09.2012 do 28.02.2013 do 30.06.2013 do 30.06.2014 do	12% 7%	37 500,00	21 678,26	21 678,26	37 500,00	

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.

		31.12.2014 do 31.12.2015 do 28.02.2018						
Publiczna Spółka Akcyjna Koncern Elektron, Ukraina	40 000,00	od 26.06.2015 do 30.06.2016 do 31.10.2016 do 30.03.2017 do 27.03.2018	7,00%	0,00	2 540,82	2 540,82	0,00	
Carbonex Sp. z o.o.	220 000,00	od 08.09.2015 do 30.09.2016 do 30.09.2017 do 31.12.2018 31.12.2019	7,00%	220 000,00	59 466,28	59 466,28	220 000,00	
Bibmot BIK Sp.J.	700 000,00	Od 08.09.2017 do 31.12.2018 do 31.12.2019	6,00%	700 000,00	73 882,18	73 882,18	700 000,00	
Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	350 000,00	Od 30.05.2017 do 31.12.2017 do 31.12.2018 do 31.05.2019	7,00%	350 000,00	44 972,59	44 972,59	350 000,00	
KWB Sieniawa Sp.zo.o.	1 500 000,00	Od 01.02.2018 do 31.12.2018			69 435,62	69 435,62	0,00	

Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	329 886,00	Od 23.01.2018 do 31.07.2018 do 31.08.2018	6,00%	329 886,00	25 234,04	25 234,04	329 886,00	
Rzymskokatolicka Parafia Matki Bożej Nieustającej Pomocy	24 000,00	Od 11.05.2018 do 31.12.2018 do 30.06.2019	6,00%	0,00	1 336,11	1 336,11	0,00	
Carbonex Sp. z o.o.	1 508 920,00	Od 02.07.2018 do 31.12.2019	5,00%	1 508 920,00	62 282,05	62 282,05	1 508 920,00	
KWB Sieniawa Sp. z o.o.	350 000,00	Od 03.07.2018 do 31.12.2018 do 31.10.2019	6,00%	350 000,00	19 841,10	19 841,10	350 000,00	
Carbonex Sp. z o.o.	1 084 961,16	Od 09.07.2018 do 31.12.2019	6,00%	1 084 961,16	62 779,12	62 779,12	1 084 961,16	
Carbonex Sp. z o.o.	400 000,00	Od 18.07.2018 do 31.12.2019	6,00%	400 000,00	22 816,44	22 816,44	400 000,00	
KWB Sieniawa Sp. z o.o.	200 000,00	Od 27.11.2018 do 31.12.2019	6,00 %	200 000,00	7 068,49	7 068,49	200 000,00	
Osoba fizyczna	180 000,00	Od 20.08.2018 do 31.12.2019	5,00%	177 000,00	6 692,88	6 692,88	177 000,00	Splata w 6 ratach po 30 000,00 zł
Osoba fizyczna	150 000,00	Od 28.11.2018 do 30.11.2019	6,00%	150 000,00	6 139,73	6 139,73	150 000,00	Splata w 6 ratach po 25 000,00 zł
KWB Sieniawa Sp. z o.o.	400 000,00	Od 07.12.2018	6,00%	400 000,00	13 019,18	13 019,18	400 000,00	

		do 31.12.2019						
Carbonex Sp. z o.o.	350 000,00	Od 03.01.2019 do 31.07.2019	5,00%	350 000,00	8 486,30	8 486,30	350 000,00	
Carbonex Sp. z o.o.	500 000,00	Od 29.01.2019 do 31.12.2019	5,00%	500 000,00	10 205,48	10 205,48	500 000,00	

Otrzymane pożyczki i kredyty

Długoterminowe

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2019r.	Stan na 30.06.2019r.
PKO BP SA I O/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 3.500.000,00 zł + 500.000,00 zł (z gwarancji) podwyższony 18.06.2015 do 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 21.09.2010 do 21.09.2013 do 09.07.2016 do 17.06.2018 do 12.11.2020	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis, potw cesja wierzytelności od kontrahenta krajowego	1 739 022,24	0,00
PKO BP SA I O/Katowice	Linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 13.11.2017 do 12.11.2020	j.w.	1 666 666,70	0,00
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt obrotowy na kwotę 3 600 000,00 zł nr 3/ZAB2018/O	od 25.05.2018 do 17.05.2021	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.	1 700 000,00	1 100 00,00
Deutsche Bank Polska SA O/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 2 000 000,00 zł LW\12000028	od 05.05.2016 do 30.04.2018 od 26.04.2018 od 26.04.2021	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	1 888 888,80	0,00

Getin Noble Bank o/Katowice	Kredyt obrotowy na kwotę 5 400 000,00 zł. Nr 129565/KO/2018	od 20.08.2018 do 31.08.2020	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową , poręczenie cywilne, hipoteki tytułem zabezpieczenia wierzytelności , zastaw finansowy i rejestrowy na akcjach spółki MOJ, zastaw na maszynach i urządzeniach oraz zapasach , cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunków w GB, zabezpieczenia łączne z rachunkiem bieżącym	3 000 000,00	0,00
Bank Spółdzielczy Gliwice	Kredyt obrotowy na kwotę 5 000 000,00 zł. Nr 1534/2018/8451/786353-KO	od 06.12.2018 do 31.10.2022	Weksel wraz z deklaracją wekslową poręczony hipoteką umowną łączną na nieruchomościach w: Sieniawa i Tarnowskie Góry .Cesja praw z tytułu ubezpieczenie nieruchomości	3 728 423,75	3 070 291,25
SANTANDER BANK POLSKA SA O/Katowice	Kredyt obrotowy w ramach MULTLINII na kwotę 2 951 388,74 zł nr LW\12000028	od 24.04.2019 do 26.04.2021	Zabezpieczenie całej multilinii: (RB + OBR + AKRED) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, poręczenie wekslowe, zastaw rejestrowy na zapasach, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu oraz cesje praw z polis ubezpieczeniowych		1 180 55,50
WFOŚ I GW Katowice	umowa pożyczki na kwotę 333 280,00 zł, nr 199/2013/28/OA/a/P	od 02.08.2013 do 30.06.2022	gwarancja bankowa	104 128,00	83 296,00
			Razem	13 827 129,49	5 434 142,75

Krótkoterminowe

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2019r.	Stan na 30.06.2019r.
PKO BP SA I O/Katowice	linia wielocelowa kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 000 000,00 zł podwyższony 18.06.2015 do kwoty 3 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 22.09.2009 do 21.09.2010 do 21.09.2013 do 09.07.2016 do 17.06.2018 do 12.11.2020 do 28.06.2019	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis, potwierdzona cesja wierzytelności od kontrahenta krajowego	2 917 778,15	0,00
PKO BP SA I O/Katowice	linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 3.500.000,00 zł + 500.000,00 zł (z gwarancji) podwyższony 18.06.2015 do 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 22.09.2009 do 21.09.2010 do 21.09.2013 do 09.07.2016 do 17.06.2018 do 12.11.2020 do 28.06.2019	wspólne dla całej linii wraz z kredytem w rachunku bieżącym weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości w Katowicach kaucyjna, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesje z polis	3 058 393,25	0,00

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.

PKO BP SA I O/Katowice	Linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 5 000 000,00 zł nr 14 1020 2313 0000 3802 0373 2971	od 13.11.2017 do 12.11.2020 do 28.06.2019	j.w.	1 818 181,80	0,00
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.500.000,00 zł nr 9/ZAB/2015/RR	od 21.12.2015 do 20.12.2016 do 20.12.2018	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 kpc, przewłaszczenie materiałów produkcyjnych, zastaw rejestrów na maszynach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w OKB. Sp.	1 465 233,47	1 219 783,17
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Kredyt obrotowy w konsorcjum z BS Tychy na kwotę 3 600 000,00 zł. Nr 3/ZAB/2018/O	od 25.05.2018 do 17.05.2021	Weksel in blanco poręczony, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art .777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrów na maszynach i urządzeniach oraz zapasach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B. Sp.	1 200 000,00	1 295 821,26
Getin Noble Bank Katowice	Kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 600 000,00 zł. Nr 129565/MF/2018	od 20.08.2018 do 19.08.2019 do 28.06.2019	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową , poręczenie cywilne, hipoteki tytułem zabezpieczenia wierzytelności, zastaw finansowy i rejestrów na akcjach spółki MOJ, zastaw na maszynach i urządzeniach oraz zapasach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunków w GB, zabezpieczenia łączne z rachunkiem bieżącym.	2 553 841,50	0,00
Getin Noble Bank Katowice	Kredyt obrotowy na kwotę 5 400 000,00 zł nr 129565/KO/2018	od 20.08.2018 do 31.08.2020 do 28.06.2019	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie cywilne, hipoteki tytułem zabezpieczenia wierzytelności, zastaw finansowy i rejestrów na akcjach spółki MOJ, zastaw na maszynach i urządzeniach oraz zapasach, cesje z polis ubezpieczeniowych , pełnomocnictwo do rachunków w GB, zabezpieczenia łączne z rachunkiem bieżącym	1 800 000,00	0,00

SANTANDER BANK POLSKA SA (BZ WBK) Katowice	kredyt w rachunku bieżącym w ramach MULTI LINII na kwotę 4.500.000,00 zł nr LW\12000028	od 25.07.2016 do 25.07.2017 do 15.04.2018 do 31.03.2019 do 26.04.2019 do 31.03.2020	Zabezpieczenie całej multilinii: (RB + OBR + AKRED) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, poręczenie wekslowe, zastaw rejestrowy na zapasach, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu oraz cesje praw z polis ubezpieczeniowych	2 421 605,88	4 298 373,88
ŚBS SILESIA Katowice	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 3 000 000,00 zł nr B 001/14/24	od 17.02.2014 do 16.02.2015 do 16.02.2016 do 29.04.2016 do 31.03.2017 do 30.03.2018 do 28.06.2019	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w banku PKO BP SA, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, wpis hipoteczny na nieruchomości w Katowicach, zastaw rejestrowy na środkach trwałych	2 960 240,78	0,00
ŚBS SILESIA Katowice	kredyt rewolwingowy na kwotę 6 500 000,00 zł od 09.07.2015 zmniejszono do kwoty 5 500 000,00 zł nr O 001/13/127	od 27.06.2013 do 26.06.2014 do 26.06.2015 do 26.06.2016 do 25.07.2016 do 26.06.2017 do 25.07.2017 do 28.06.2019	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, pełnomocnictwo do rachunku w PKO BP i SILESIA, zastaw na środkach trwałych oraz zapasach produkcji w toku, cesja praw z polis ubezpieczeniowych,	5 269 425,06	0,00
SANTANDER BANK POLSKA SA (Deutsche Bank) O/Katowice	linia wielocelowa kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.000.000,00 zł podwyższony od 13.05.2013 do 3 000 000,00 zł od 05.05.2016 obniżony do 2 000 000,00 zł nr LW\12000028	od 02.04.2012 do 03.04.2013 do 02.04.2014 do 31.03.2015 do 29.04.2016 do 28.04.2017 do 27.04.2018 do 26.04.2019	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	1 763 177,69	0,00
SANTANDER BANK POLSKA SA O/ Katowice	kredyt obrotowy w ramach MULTI LINII na kwotę 2.951.388,74 zł nr LW\12000028	do 26.04.2019 do 26.04.2021	Zabezpieczenie całej multilinii: (RB + OBR + AKRED) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, poręczenie wekslowe, zastaw rejestrowy na zapasach, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu oraz cesje praw z polis ubezpieczeniowych	0,00	1 534 722,15

SANTANDER BANK POLSKA SA (Deutsche Bank) O/Katowice	Linia wielocelowa kredyt obrotowy na kwotę 2 000 000,00 LW/12000028	od 05.05.2016 do 30.04.2018 od 26.04.2018 do 26.04.2021 do 24.04.2019	zabezpieczenie dla całej linii wielocelowej (RB + OBR) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony, zastaw rejestrów na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków w DB	1 416 666,60	0,00
Bank Spółdzielczy w Gliwicach	Kredyt obrotowy na kwotę 5 000 000,00 zł nr 1534/2018/8451/786353- KO	Od 06.12.2018 do 31.10.2022	Weksel wraz z deklaracją wekslową poręczony hipoteką umowną łączną na nieruchomościach w: Sieniawa i Tarnowskie Góry. Cesja praw z tytułu ubezpieczenie nieruchomości	1 271 576,25	1 316 265,00
WFOŚ I GW Katowice	umowa pożyczki na kwotę 333 280,00 zł nr 199/2013/28/OA/a/P	od 02.08.2013 do 30.06.2022	gwarancja bankowa	41 664,00	41 664,00
			Razem	29 957 784,43	9 706 629,46

3. 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 30.06.2019 roku wynosi 12 503 851,78 zł.

Przepływy pieniężne kształtowały się następująco:

Pozycja	30.06.2019	30.06.2018
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 009 910,68	6 018 132,35
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(-) 1 293 881,59	(-) 9 036 005,56
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 787 822,69	658 427,96
Przepływy pieniężne netto - razem	12 503 851,78	(-) 2 359 445,25

Środki pieniężne na początek okresu	2 091 073,69	3 533 701,63
Środki pieniężne na koniec okresu	14 594 925,47	1 174 256,38

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

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

4.2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

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

4.3 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Według stanu na dzień 30.06.2019 r. w Spółce zatrudnionych było **307** osób w tym **16** osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

W I półroczu 2019 roku rozwiązano umowę o pracę z 28 pracownikami a zatrudniono 22 osób.

	I kwartał	II kwartał	I półrocze
Stanowiska nierobotnicze	108,16	105,04	106,60
Stanowiska robotnicze	182,04	182,82	182,43
RAZEM	290,20	287,86	289,03

4.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

(Kwoty w zł.)

Wyszczególnienie	30.06.2019	30.06.2018
Wynagrodzenia łącznie:	1 217 836,09	2 082 276,44
1. wypłacone członkom Zarządu	967 288,51	1 845 629,68
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	250 547,58	236 646,96

4.5 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

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

4.6 Informacja o wynagrodzeniach firmy audytorskiej oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	<i>należne</i>	<i>wypłacone</i>
RAZEM		
Przegląd i ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 przez Firmę Audytorską INTERFIN Sp. z o.o.	21 000,00	0,00

5. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

5.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres nie wystąpiły błędy dotyczące przychodów i kosztów popełnionych w latach ubiegłych odniesione w roku obrotowym na kapitał własny.

5.2 Informacje o istotnych zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W I półroczu 2019 roku nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, co zapewnia porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu.

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2019 r. są porównywalne do danych wykazanych w sprawozdaniu za 30.06.2018 r.

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

Spółka przyjmuje zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości od 01.01.2019 następujący poziom istotności:

Części składowe poziomu istotności	Kwota	%	Poziom istotności
Suma bilansowa	236 960 637,91	2	4 739 212,76

6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

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.

Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 30.06.2019r.

LP.	Kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1.	MASZYNY I KONSTRUKCJE		896 080,00		
2.	MOJ S.A.	49 518,82		8 040 118,59	
3.	KARBON 2	354 943,56		7 576 788,42	
4.	FASING UKRAINA	0,00		0,00	
5.	FASING PLUS - CZECHY	8 727,66		0,00	
6.	BECKER PRUNTE - NIEMCY	2 420 535,36	4 722 914,58	2 662 133,34	
7.	LIANGDA - CHINY	0,00		5 450,61	
8.	GREENWAY	5 966,68		0,00	
9.	FASING USŁUGI KSIĘGOWE	758,80		292 526,46	1 685,10
10.	FASING SINO-POL	33 304 574,34	242 781,42	1 462 448,25	
11.	ELEKTRON POLAND	2 161,11			
12.	ZGOIL FASING	3 674 391,83			9 768,00
	Razem	39 821 578,16	5 861 776,00	20 039 465,67	11 453,10

Przychody na 30.06.2019

Sprzedający	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Finansowe	Środki trwale	Pozostałe	Poręczenia	Razem	Kupujący
GK Fasing S.A.	7 643 345,24	0,00	0,00	6 983 156,22	0,00	0,00	0,00	0,00	14 626 501,46	Fasing Sino-Pol
GK Fasing S.A.	0,00	2 632,09	0,00	0,00	89 229,86	0,00	0,00	0,00	91 861,95	Greenway Sp. z o.o.
GK Fasing S.A.	14 975,00	149 533,56	0,00	3 965,32	943,26	0,00	0,00	164 500,00	333 917,14	Moj S.A.
GK Fasing S.A.	4 342 454,92	0,00	0,00	195 906,72	0,00	0,00	0,00	0,00	4 538 361,64	ZGOIL Fasing
GK Fasing S.A.	1 541 507,36	52 084,91	853 790,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 447 383,24	KBP Becker Prunte
GK Fasing S.A.	0,00	49 011,08	0,00	414,63	4 330,41	0,00	0,00	0,00	53 756,12	Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o.o.
Razem	13 542 282,52	253 261,64	853 790,97	7 183 442,89	94 503,53	0,00	0,00	164 500,00	22 091 781,55	

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.

Koszty na 30.06.2019

Kupujący	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Finansowe	Pozostale	Poręczenia	Razem	Sprzedający
GK Fasing S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 130,78	0,00	19 130,78	Chiny Liangda
GK Fasing S.A.	0,00	579 651,84	11 477 644,41	0,00	34 536,82	0,00	286 500,00	12 378 333,07	Moj S.A.
GK Fasing S.A.	0,00	880 864,50	0,00	6 638 400,97	0,00	0,00	0,00	7 519 265,47	Becker Prunte
GK Fasing S.A.	0,00	772 800,00	0,00	0,00	2 423,28	0,00	0,00	775 223,28	Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o.o.
Razem	0,00	2 233 316,34	11 477 644,41	6 638 400,97	36 960,10	19 130,78	286 500,00	20 691 952,60	

6.3 Wykaz Spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1	MOJ S. A. Katowice, ul. Tokarska 6	46,74	podmiot zależny
2	ZAVODY GORNOVO OBORUDOVANIYA I INSTRUMENTA FASING Sp. z o.o. w Moskwie (Rosja) ulica Kułakowa 12 budynek 1A	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 Prunte GmbH	100,00	podmiot zależny
5	FASING UKRAINA ul. Postyszewa b.101 m. Donieck	100,00	podmiot zależny
6	Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY SP. Z O.O. Katowice ul. Modelarska 11	48,38	podmiot zależny
7.	FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd. Z siedzibą w Pekinie	100,00	podmiot zależny
8.	ELECTRON POLAND S.A. Katowice ul. Modelarska 11	85,00	podmiot zależny
9.	FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.ZO.O Katowice ul. Modelarska 11	100,00	podmiot zależny
10.	FASING America Corp. w Wilmington stan Delaware Stany Zjednoczone	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.

6.4 Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządza bilans skonsolidowany za I półrocze 2019 roku . Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., FASING USŁUGI KSIĘGOWE I CONSULTINGOWE SP.ZO.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), Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY SP. Z O.O., ZAVODY GORNOVO OBOURODOVANIYA I INSTRUMENTA FASING Sp. z o.o. w Moskwie (Rosja), FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd. z siedzibą w Pekinie.

Spółka : Electron Poland S. A. z siedzibą w Katowicach ul. Modelarska 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 85% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest: produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego. Spółka zawiesiła działalność gospodarczą do dnia 31.12.2019 roku. Spółka wyłączona z konsolidacji.

Spółka FASING America Corp. w Wilmington Stany Zjednoczone rozpoczęła działalność gospodarczą w kwietniu 2019 roku , za okres dwóch miesięcy dane finansowe nieistotne. Spółka wyłączona z konsolidacji.

6.5 Dane jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym oraz na najniższym szczeblu.

Nie dotyczy

6.6 Nazwę , adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej innej jednostce.

7. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Na koniec I półrocza 2019 roku Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności wskazujących na niepewność kontynuowania działalności przez Spółkę.

8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK

Nie dotyczy

9. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ SPÓŁKI ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

W Spółce Grupa Kapitałowa FASING SA po dniu 30.06.2019 r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym na koniec I półrocza 2019 roku.

Spółka jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie sporządza skonsolidowany raport roczny, który zawiera jednostkowe dane finansowe, aby wykonać obowiązki wynikające z ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz wydanych do niej aktów wykonawczych. Skonsolidowany raport za I półrocze 2019r. zostanie opublikowany w dniu 29.08.2019 r. o dacie publikacji spółka powiadomiła w raporcie bieżącym nr 1 /2019 opublikowanym w dniu 18.01.2019r.

Katowice, 14.08.2019 r.