

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-04-29

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych ( kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

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

Siedziba

Województwo: Śląskie

Powiat: Katowice

Gmina: Katowice

Miejscowość: 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

KodPKD: 2593Z (PRODUKCJA WYROBÓW Z DRUTU, ŁAŃCUCHÓW I SPRĘŻYN)

Identyfikator podatkowy NIP: 6340257623

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000120721

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2020-01-01

Do: 2020-12-31

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  
false

#### Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości  
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności  
true

#### Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

##### 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 się według kosztów nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości ;

\* stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartościową 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 cena sprzedaży netto.

##### 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 wariantcie porównawczym.

##### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie 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

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	225 405 612,62	222 081 847,20
Aktywa trwałe	109 186 579,58	82 641 747,07
Wartości niematerialne i prawne	13 421 384,49	186 471,47
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	13 421 384,49	186 471,47
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	61 409 381,97	44 789 377,72
Środki trwałe	60 600 023,14	31 520 268,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	978 990,80	1 120 511,12
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 219 200,20	10 458 370,42
urządzenia techniczne i maszyny	45 318 830,64	17 788 129,64
środki transportu	1 883 155,99	1 969 159,12
inne środki trwałe	199 845,51	184 097,70
Środki trwałe w budowie	809 358,83	6 483 264,72
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	6 785 845,00
Należności długoterminowe	15 000 000,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	15 000 000,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	16 905 886,95	35 067 101,85
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	16 905 886,95	35 067 101,85
w jednostkach powiązanych	16 905 851,08	35 067 101,85
– udziały lub akcje	16 905 851,08	35 067 101,85

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	35,87	35,87
- udziały lub akcje	35,87	35,87
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 449 926,17	2 598 796,03
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 147 453,00	2 194 738,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	302 473,17	404 058,03
Aktywa obrotowe	116 219 033,04	139 440 100,13
Zapasy	28 275 834,96	41 924 643,01
Materiały	6 372 813,21	8 453 282,95
Półprodukty i produkty w toku	10 094 799,54	13 258 593,28
Produkty gotowe	4 380 740,58	5 083 292,90
Towary	5 040 093,60	14 185 642,49
Zaliczki na dostawy i usługi	2 387 388,03	943 831,39
Należności krótkoterminowe	63 612 823,49	77 432 772,71
Należności od jednostek powiązanych	40 120 124,52	46 780 242,21
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 747 757,79	45 164 942,12
- do 12 miesięcy	39 747 757,79	45 164 942,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	372 366,73	1 615 300,09

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	23 492 698,97	30 652 530,50
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 166 613,24	24 462 630,55
– do 12 miesięcy	17 166 613,24	24 462 630,55
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 951 259,00	3 368 146,00
inne	3 374 826,73	2 821 753,95
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	21 815 870,03	16 601 832,86
Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 815 870,03	16 601 832,86
w jednostkach powiązanych	4 618 953,02	3 681 453,02
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	4 618 953,02	3 681 453,02
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	7 061 090,41	4 705 111,71
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	7 061 090,41	4 705 111,71
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 135 826,60	8 215 268,13
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 135 826,60	8 215 268,13

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 514 504,56	3 480 851,55
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	225 405 612,62	222 081 847,20
Kapitał (fundusz) własny	116 050 632,12	114 999 273,87
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 731 369,72	8 731 369,72
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	98 002 538,60	87 926 025,83
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8 265 365,55	8 265 365,55
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	1 051 358,25	10 076 512,77
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 354 980,50	107 082 573,33
Rezerwy na zobowiązania	1 889 762,46	1 759 708,97
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	153 999,00	52 399,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 735 763,46	1 707 309,97
– długoterminowa	1 582 311,02	1 565 793,06
– krótkoterminowa	153 452,44	141 516,91
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	57 556 200,99	51 057 403,04
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	57 556 200,99	51 057 403,04
Leasing finansowy	5 062 081,34	5 693 891,50
kredyty i pożyczki	12 494 119,65	5 363 511,54
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40 000 000,00	40 000 000,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	47 610 387,71	50 680 723,58
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	13 972 888,65	15 168 261,78
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 114 811,76	15 166 576,68
– do 12 miesięcy	11 114 811,76	15 166 576,68
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	2 858 076,89	1 685,10
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 534 427,93	35 345 827,17
Leasing finansowy	4 724 544,10	4 151 356,31
kredyty i pożyczki	10 337 714,94	18 630 669,26
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 388 421,78	3 851 500,76
– do 12 miesięcy	2 388 421,78	3 851 500,76

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	387 195,74	100 137,99
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 413 715,42	1 366 867,40
z tytułu wynagrodzeń	1 087 938,02	1 100 349,86
inne	13 194 897,93	6 144 945,59
Fundusze specjalne	103 071,13	166 634,63
Rozliczenia międzyokresowe	2 298 629,34	3 584 737,74
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 298 629,34	3 584 737,74
- długoterminowe	1 288 958,27	2 298 629,34
- krótkoterminowe	1 009 671,07	1 286 108,40

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	107 737 896,36	152 277 471,50
- od jednostek powiązanych	30 686 236,40	44 429 097,61
Przychody netto ze sprzedaży produktów	92 078 125,79	133 501 439,44
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 659 770,57	18 776 032,06
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	75 504 370,19	100 939 605,88
- jednostkom powiązanym	26 952 240,41	33 192 520,61
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	61 218 228,35	83 874 465,82
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 286 141,84	17 065 140,06
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	32 233 526,17	51 337 865,62
Koszty sprzedaży	4 277 383,71	4 565 799,66
Koszty ogólnego zarządu	21 527 092,90	25 932 832,85



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	6 429 049,56	20 839 233,11
Pozostałe przychody operacyjne	3 922 242,76	4 318 350,65
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	1 502 729,27	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	438 451,08	3 030 323,71
Inne przychody operacyjne	1 981 062,41	1 288 026,94
Pozostałe koszty operacyjne	1 909 946,98	1 438 655,53
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	409 645,12	499 980,47
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	996 668,22	432 862,09
Inne koszty operacyjne	503 633,64	505 812,97
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	8 441 345,34	23 718 928,23
Przychody finansowe	10 828 671,96	1 813 067,50
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	200 231,24	148 505,60
od jednostek powiązanych, w tym:	200 231,24	148 505,60
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	200 231,24	148 505,60
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 342 597,82	829 199,13
– od jednostek powiązanych	901 220,69	287 994,07
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 000 000,00	0,00
Inne	4 285 842,90	835 362,77
Koszty finansowe	16 866 129,05	12 849 990,96
Odsetki, w tym:	3 453 375,49	3 719 622,03
– dla jednostek powiązanych	329 336,93	422 159,39
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	10 019 922,19	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- w jednostkach powiązanych	10 019 922,19	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	654 249,32	5 572 354,52
Inne	2 738 582,05	3 558 014,41
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 403 888,25	12 682 004,77
Podatek dochodowy	1 352 530,00	2 605 492,00
Część bieżąca	1 203 645,00	2 645 444,00
Część odroczone	148 885,00	-39 952,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 051 358,25	10 076 512,77

#### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	114 999 273,87	107 408 560,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	114 999 273,87	107 408 560,30
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 731 369,72	8 731 369,72
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 731 369,72	8 731 369,72
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	87 926 025,83	73 105 463,54
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 076 512,77	14 820 562,29
zwiększenie (z tytułu)	10 076 512,77	14 820 562,29
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	10 076 512,77	14 820 562,29
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	98 002 538,60	87 926 025,83
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	8 265 365,55	8 265 365,55
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 265 365,55	8 265 365,55
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 076 512,77	17 306 361,49
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 076 512,77	17 306 361,49
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 076 512,77	17 306 361,49
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	10 076 512,77	17 306 361,49
Podziału zysku z lat ubiegłych	10 076 512,77	17 306 361,49
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	1 051 358,25	10 076 512,77
zysk netto	1 051 358,25	10 076 512,77
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	116 050 632,12	114 999 273,87
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 050 632,12	114 999 273,87

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	1 051 358,25	10 076 512,77
Korekty razem	52 166 394,03	-147 111,68
Amortyzacja	8 452 665,88	8 259 112,50
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 632 892,73	4 165 617,39
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 019 922,19	0,00
Zmiana stanu rezerw	130 053,49	-2 337 558,44

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu zapasów	13 648 808,05	-3 611 926,89
Zmiana stanu należności	13 819 949,22	13 139 102,43
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 596 994,02	-23 508 560,34
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-134 891,55	-1 252 898,33
Inne korekty	-5 000 000,00	5 000 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	53 217 752,28	9 929 401,09
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3 300 312,74	4 920 639,66
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 271 219,51
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	207 811,85	191 663,76
w jednostkach powiązanych	200 231,24	40 000,00
Dywidenda	200 231,24	0,00
Sprzedaż udziałów, odsetki	0,00	40 000,00
w pozostałych jednostkach	7 580,61	151 663,76
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– odsetki	7 580,61	151 663,76
Inne wpływy inwestycyjne	3 092 500,89	3 457 756,39
Wydatki	45 173 567,10	17 230 196,89
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 948 802,41	15 230 696,89
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	2 776 285,10	1 125 500,00
w jednostkach powiązanych	2 776 285,10	1 125 500,00
Nabycie aktywów finansowych	1 838 785,10	0,00
Udzielone pożyczki	937 500,00	1 125 500,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	5 448 479,59	874 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-41 873 254,36	-12 309 557,23
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	16 236 797,95	44 688 472,12
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	16 236 797,95	4 688 472,12
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	40 000 000,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	25 660 737,40	36 184 121,54
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	2 485 799,20
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	17 399 144,16	24 479 205,24
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 420 888,66	5 285 333,94
Odsetki	3 840 704,58	3 933 783,16
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-9 423 939,45	8 504 350,58
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 920 558,47	6 124 194,40
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 920 558,47	6 124 194,40
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	8 215 268,13	2 091 073,69

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10 135 826,60	8 215 268,13
– o ograniczonej możliwości dysponowania	2 815 125,66	55 493,37

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

informacja dodatkowa

#### Załączony plik

inf\_dodatkowa\_2020.pdf

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

rachunek porównawczy

#### Załączony plik

rach\_porownawczy\_2020.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 403 888,25	12 682 004,77
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 546 121,48	3 298 484,29
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 341 999,68	664 429,07
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	155 951,17	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	13 233 136,68	10 151 992,80

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 559 878,88	4 797 693,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 334 976,06	13 923 391,21
K. Podatek dochodowy	1 203 645,45	2 645 444,00



Treść		Kwota za	
		2020-12-31	2019-12-31
1		2	4
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	<b>107 484 712,35</b>	<b>152 825 848,73</b>
– od jednostek powiązanych	02	30 686 236,40	44 429 097,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	92 078 125,79	133 501 439,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04	- 3 637 876,47	- 981 267,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	3 384 692,46	1 529 644,49
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	15 659 770,57	18 776 032,06
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	07	<b>101 055 662,79</b>	<b>131 986 615,62</b>
I. Amortyzacja	08	8 452 665,88	8 259 112,50
II. Zużycie materiałów i energii	09	40 380 993,61	62 329 994,96
III. Usługi obce	10	12 468 024,88	14 254 833,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	1 282 673,46	1 582 843,10
– podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	18 173 459,57	21 281 632,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	3 842 980,88	4 171 544,13
– emerytalne	15	1 573 700,67	1 708 351,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	2 168 722,67	3 041 514,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	14 286 141,84	17 065 140,06
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>	18	<b>6 429 049,56</b>	<b>20 839 233,11</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	19	<b>3 922 242,76</b>	<b>4 318 350,65</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20		
II. Dotacje	21	1 502 729,27	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	438 451,08	3 030 323,71
IV. Inne przychody operacyjne	23	1 981 062,41	1 288 026,94
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	24	<b>1 909 946,98</b>	<b>1 438 655,53</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25	409 645,12	499 980,47
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	996 668,22	432 862,09
III. Inne koszty operacyjne	27	503 633,64	505 812,97
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	28	<b>8 441 345,34</b>	<b>23 718 928,23</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	29	<b>10 828 671,96</b>	<b>1 813 067,50</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	200 231,24	148 505,60
– od jednostek powiązanych, w tym:	31	200 231,24	148 505,60
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	200 231,24	148 505,60
– od jednostek pozostałych, w tym:	33	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	-	-
II. Odsetki, w tym:	35	1 342 597,82	829 199,13
– od jednostek powiązanych	36	901 220,69	287 994,07
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37		
– od jednostek powiązanych	38		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	39	5 000 000,00	
V. Inne	40	4 285 842,90	835 362,77
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	41	<b>16 866 129,05</b>	<b>12 849 990,96</b>
I. Odsetki, w tym:	42	3 453 375,49	3 719 622,03
– dla jednostek powiązanych	43	329 336,93	422 159,39
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	10 019 922,19	
– dla jednostek powiązanych	45	10 019 922,19	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	654 249,32	5 572 354,52
IV. Inne		2 738 582,05	3 558 014,41
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	48	<b>2 403 888,25</b>	<b>12 682 004,77</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	49	<b>1 352 530,00</b>	<b>2 605 492,00</b>
I. Część bieżąca	50	1 203 645,00	2 645 444,00
II. Część odroczone	51	148 885,00	- 39 952,00
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	52	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	53	<b>1 051 358,25</b>	<b>10 076 512,77</b>

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



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
za rok 2020

Katowice, kwiecień 2021

## **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 2020 roku zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Ustawy o Rachunkowości stan prawny na 1 stycznia 2020r. 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.

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

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

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

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

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

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług z terminem wymagalności poniżej roku. W księgach rachunkowych należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Należności w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację,

na koniec okresu wg średniego kursu NBP. Odpisy aktualizujące należności są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

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

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniane są po kursie średnim ogłaszającym 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 zgodnie z Ustawą o Rachunkowości art.26.

W Spółce dokonano inwentaryzacji rocznej następujących składników:

- zapasy materiałowe na dzień 30.11.2020 r.
- należności i zobowiązania na dzień 30.11.2020 r
- środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2020 r.
- produkcja w toku, wyroby gotowe na dzień 31.12.2020 r.
- środki pieniężne na dzień 31.12.2020 r.

W okresie COVID-19 nie było szczególnych utrudnień mogących wpłynąć na przeprowadzenie inwentaryzacji drogą spisu z natury. Zachowano wszelkie środki ostrożności zapewniając bezpieczeństwo osobom przeprowadzającym inwentaryzację.

### **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 01.01.2020-31.12.2020

	grupa 0	grupa 1	grupa 2	grupa 3	grupa 4	grupa 5	grupa 6	grupa 7	grupa 8	suma
<b>BO wart. Początkowa</b>	2 830 406,00	23 559 453,43	2 344 227,22	178 874,02	136 732 133,02	5 575 412,10	4 132 443,55	4 383 448,18	3 637 385,34	183 373 782,86
- śr.trwałe	2 830 406,00	23 559 453,43	2 344 227,22	178 874,02	136 706 001,55	5 575 412,10	4 132 443,55	4 383 448,18	3 624 191,86	183 334 457,91
- śr.niskocenne	0	0	0	0	26 131,47	0	0	0	13 193,48	39 324,95
Zwiększenia	0	2 164 014,48	197 916,15	10 500,00	28 429 606,81	6 181 408,00	10 584,00	1 210 081,30	128 493,00	38 332 603,74
- śr.trwałe	0	2 164 014,48	197 916,15	10 500,00	28 424 006,57	6 181 408,00	10 584,00	1 210 081,30	128 493,00	38 327 003,50
- śr.niskocenne	0	0	0	0	5 600,24	0	0	0	0	5 600,24
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	997 083,34	0	997 083,34
- śr.trwałe	0	0	0	0	0	0	0	997 083,34	0	997 083,34
-śr.niskocenne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>BZ wart. Początkowa</b>	2 830 406,00	25 723 467,91	2 542 143,37	189 374,02	165 161 739,83	11 756 820,10	4 143 027,55	4 596 446,14	3 765 878,34	220 709 303,26
- śr.trwałe	2 830 406,00	25 723 467,91	2 542 143,37	189 374,02	165 130 008,12	11 756 820,10	4 143 027,55	4 596 446,14	3 752 684,86	220 664 378,07
- śr.niskocenne	0	0	0	0	31 731,71	0	0	0	13 193,48	44 925,19
<b>BO umorzenia początkowa</b>	1 709 894,88	13 346 751,64	2 098 558,59	169 048,38	122 034 904,72	3 455 225,00	3 171 554,95	2 414 289,06	3 453 287,64	151 853 514,86
- śr.trwałe	1 709 894,88	13 346 751,64	2 098 558,59	169 048,38	122 016 137,13	3 455 225,00	3 171 554,95	2 414 289,06	3 442 707,31	151 824 166,94
- śr.niskocenne	0	0	0	0	18 767,59	0	0	0	10 580,33	29 347,92
Zwiększenia	141 520,32	572 005,39	29 095,46	12 548,33	5 723 056,48	1 142 487,59	223 305,41	529 585,05	112 745,19	8 486 349,22
- śr.trwałe	141 520,82	572 005,39	29 095,46	12 548,33	5 718 752,14	1 142 487,59	223 305,41	529 585,05	112 449,15	8 481 748,84
- śr.niskocenne	0	0	0	0	4 304,34	0	0	0	296,04	4 600,38
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	230 583,96	0	230 583,96
- śr.trwałe	0	0	0	0	0	0	0	230 583,96	0	230 583,96
- śr.niskocenne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>BZ umorzenia</b>	1 851 415,20	13 918 757,03	2 127 654,05	181 596,71	127 757 961,20	4 597 712,59	3 394 860,36	2 713 290,15	3 566 032,83	160 109 280,12
- śr.trwałe	1 851 415,20	13 918 757,03	2 127 654,05	181 576,71	127 734 889,27	4 597 712,59	3 394 860,36	2 713 290,15	3 555 156,46	160 075 331,82
- śr.niskocenne	0	0	0	0	23 071,93	0	0	0	10 876,37	33 948,30
<b>BO wart. Netto</b>	1 120 511,12	10 212 701,79	245 668,63	9 825,64	14 697 228,30	2 120 187,10	960 888,60	1 969 159,12	184 097,70	31 520 268,00
- śr.trwałe	1 120 511,12	10 212 701,79	245 668,63	9 825,64	14 689 864,42	2 120 187,10	960 888,60	1 969 159,12	181 484,55	31 510 290,97
- śr.niskocenne	0	0	0	0	7 363,88	0	0	0	2 613,15	9 977,03
<b>wart. Netto</b>	978 990,80	11 804 710,88	414 489,32	7 777,31	37 403 778,63	7 159 107,51	748 167,19	1 883 155,99	199 845,51	60 600 023,14
- śr.trwałe	978 990,80	11 804 710,88	414 489,32	7 777,31	37 395 118,85	7 159 107,51	748 167,19	1 883 155,99	197 528,40	60 589 046,25
- śr.niskocenne	0	0	0	0	8 659,78	0	0	0	2 317,11	10 976,89
<b>W bilansie</b>	978 990,80	11 804 710,88	414 489,32	7 777,31	37 403 778,63	7 159 107,51	748 167,19	1 883 155,99	199 845,51	60 600 023,14



### 1.1.B Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych 01.01.2020-31.12.2020

Wyszczególnienie	Koszt prac rozwojowych	Znak towarowy	inne wart. niemater. i prawne	razem
<b>BO wart. początkowa</b>	-	<b>0,00</b>	<b>769 974,93</b>	<b>769 974,93</b>
zwiększenia	-	13 317 000,00	25 750,00	13 342 750,00
zmniejszenia	-	0,00	0,00	0,00
<b>BZ wart. początkowa</b>	-	<b>13 317 000,00</b>	<b>795 724,93</b>	<b>14 112 724,93</b>
<b>BO umorzenie</b>	-	<b>0,00</b>	<b>583 503,46</b>	<b>583 503,46</b>
Zwiększenia - amortyzacja.	-	0,00	107 836,98	107 836,98
Zmniejszenia	-	0,00	0,00	0,00
<b>BZ umorzenie</b>	-	<b>0,00</b>	<b>691 340,44</b>	<b>691 340,44</b>
<b>BO wart. netto</b>	-	<b>0,00</b>	<b>186 471,47</b>	<b>186 471,47</b>
<b>BZ wart. netto</b>	-	<b>13 317 000,00</b>	<b>104 384,49</b>	<b>13 421 384,49</b>

### 1.1.C Tabela środki trwałe w budowie 01.01.2020-31.12.2020

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2020 r.	Nakłady na bud. śr. trw. w 2020r.	Środki trwałe oddane do użytkowania	Stan na 31.12.2020 r.
1	2	3	4	5	6
<b>081-4-1-1-4</b>	Zgrzewarki, zaginarki, kalibrownica	210 000,00	1 178 844,64	1 388 844,64	0,00
<b>081-1-1-2-1-5</b>	Sprężarka, suwnica	129 555,00	431,45	0,00	129 986,45
<b>081-1-3-3-1</b>	Zakup samochodu	0,00	226 418,89	226 418,89	0,00
<b>081-1-1-2-1-3</b>	zakup maszyn	0,00	17 261 556,93	17 261 556,93	0,00
<b>081-1-1-3-1</b>	Środki transportu gr.7	258 323,61	732 683,73	732 683,73	258 323,61
<b>081-1-1-4-1</b>	Inne środki gr.8 Mikroskop	87 805,86	0,00	65 375,54	22 430,32
<b>081-1-1-1-1</b>	Budynki i budowle	364 568,77	56 480,00	0,00	421 048,77
<b>081-4-1-1-3</b>	Modernizacja instalacji elektrycznej	0,00	2 219 251,26	2 219 251,26	0,00
<b>081-1-3-2-1</b>	Prasa mimośrodowa	127 683,00	5 509 507,12	5 637 190,12	0,00
<b>081-1-2-2-1</b>	Zakup maszyn z importu	5 327 758,80	4 999 775,22	10 327 534,02	0,00
<b>081 4-1-1-2</b>	Budynki i budowle modernizacja	0,00	142 679,37	142 679,37	0,00
<b>081-4-4-1</b>	Maszyna wytrzymałościowa	0,00	63 117,46	63 117,46	0,00
<b>084</b>	Odpis na inne środki gr.8	(-) 22 430,32	0,00	0,00	(-) 22 430,32
<b>081 1-1-2-1-4</b>	Sprzęt komputerowy	0,00	16 973,10	16 973,10	0,00
<b>082</b>	WNP - oprogramowanie	0,00	13 342 750,00	13 342 750,00	0,00
<b>Wartość brutto</b>		<b>6 483 264,72</b>	<b>45 750 469,17</b>	<b>51 424 375,06</b>	<b>809 358,83</b>

Spółka nie publikuje planów i prognoz na okresy następne.

### 1.1.D Tabela ruchu środków trwałych w leasingu

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	Wartość początkowa środków trwałych, na BO	Wartość początkowa środków trwałych przyjętego w okresie 01.01.2020-31.12.2020 r.	Umorzenie śr. Trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2020-31.12.2020 r.	Stan umorzenia 31.12.2020 r	Nieumorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 31.12.2020 r.
Um.98495	Samochód służbowy	70 731,71	0	10 609,74	14 146,32	24 756,06	0	45 975,65
Um.19/02004	Samochód służbowy	153 658,54	0	20 487,84	30 731,76	51 219,60	0	102 438,94
Um. 49944	Maszyny i urządzenia	5 377 750,38	0	4 624 715,19	753 035,19	5 377 750,38	0	0
Um. 42 /17r.	Maszyny i urządzenia	4 533 575,00	0	1 734 092,28	770 707,68	2 504 799,96	0	2 028 775,04
Um.7195/K/19	Samochód służbowy	190 243,90	0	19 024,38	38 048,76	57 073,14	0	133 170,76
KA/294169/17	Samochód służbowy	277 926,02	0	120 434,60	46 321,00	166 755,60	111 170,42	0
KA/295719/17	Samochód służbowy	40 650,41	0	17 615,00	6 097,50	23 712,50	16 937,91	0
KA/2847246/17	Samochód służbowy	113 821,14	0	55 013,29	26 558,07	81 571,36	32 249,78	0
Um. 1485212018	Samochód służbowy	125 365,85	0	48 056,89	25 073,16	73 130,05	0	52 235,80
Um. 1769342018	Samochód służbowy	477 235,77	0	174 986,46	15 907,86	190 894,32	286 341,45	0,00
Um. 342354/18	Samochód służbowy	217 539,82	0	58 010,56	43 507,92	101 518,48	0	116 021,34
Um. 69067/18	Samochód służbowy	309 430,89	0	61 886,16	61 886,16	123 772,32	0	185 658,57
Um. 69580/18	Samochód służbowy	235 975,61	0	47 195,16	47 195,16	94 390,32	0	141 585,29
Um. 0057/18	Maszyny i urządzenia	328 500,00	0	67 211,63	43 983,41	111 195,04	0	217 304,96
Um. 0057/18	Maszyny i urządzenia	328 500,00	0	67 211,63	43 983,41	111 195,04	0	217 304,96
Um. 23/2018	Maszyny i urządzenia	4 557 331,27	0	913 476,02	748 633,46	1 662 109,48	0	2 895 221,79
Um. 18/040200	Maszyny i urządzenia	3 242 900,00	0	551 292,96	523 566,17	1 074 859,13	0	2 168 040,87
Um. 72687/19	Samochód służbowy	49 593,50	0	3 279,14	9 918,72	13 197 86	0	36 395,64
Um. 15305	Maszyny i urządzenia	0,00	2 484 995,40	0,00	300 001,06	300 001,06	0	2 184 994,34
Um. 15306	Maszyny i urządzenia	0,00	1 367 177,40	0,00	96 841,77	96 841,77	0	1 270 335,63
Um.77937/20	Samochód służbowy	0,00	510 093,49	0,00	17 003,12	17 003,12	0	493 090,37
<b>Razem:</b>		<b>20 630 729,81</b>	<b>4 362 266,29</b>	<b>8 594 598,93</b>	<b>3 663 147,66</b>	<b>12 257 746,59</b>	<b>446 699,56</b>	<b>12 288 549,95</b>

### 1.1.E Tabela zmian w inwestycjach długoterminowych

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2020 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2020 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r.
		Cena nabycia	Odp. aktualiz.				
1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	43 980 699,69	8 913 597,84	(-) 4 996 250,00	1 842 535,10	25 000 000,00	16 905 886,95
	a) w jednostkach powiązanych	42 791 703,52	7 724 637,54	(-) 4 996 250,00	1 842 535,10	25 000 000,00	16 905 851,08
	- akcje Moj S. A.	4 596 925,00	0	0	1 838 785,10	0	6 435 710,10
	- SHANDONG LIANGDA FASING Chiny	10 270 150,47	2 505 477,06	0	0	0	7 764 673,41
	- K.B.P.Kettenwerk Becker Prünte Gmb	25 000 000,00	5 000 000,00	(-) 5 000 000,00	0	25 000 000,00	0,00
	- FASING UKRAINA	219 160,48	219 160,48	0	0	0	0
	-GREENWAY Sp.z o.o.	300 000,00	0	0	0	0	300 000,00
	- FASING ROSJA	145 863,63	0	0	0	0	145 863,63
	- ELECTRON POLAND S.A.	85 555,00	0,00	3 750,00	3 750,00	0	85 555,00
	-CAPITAL FUND. FASING SINO-POL	2 169 048,94	0	0	0	0	2 169 048,94
	- America Corp	0	0	0	0	0	0
	Usługi Doradztwa Gospodarczego i Finansowego Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o. o.)	5 000,00	0	0	0	0	5 000,00
	- pożyczka	0	0	0	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	1 188 996,17	1 188 960,30	0	0	0	35,87
	-PRG S.A. Gliwice	1 188 960,30	1 188 960,30	0	0	0	0
	-BUDUS S.A.	25,87	0	0	0	0	25,87
	-Chofum S.A.	10,00	0	0	0	0	10,00
	RAZEM	43 980 699,69	8 913 597,84	(-) 4 996 250,00	1 842 535,10	25 000 000,00	16 905 886,95

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. informuje, że w wyniku rozliczenia w dniu 23 listopada 2020 r. transakcji nabycia akcji w wyniku wezwania ma sprzedaż pozostałych akcji MOJ S.A., dalej Spółki, ogłoszonego w dniu 25 września 2020 roku („Wezwanie”) za pośrednictwem pomiotu pośredniczącego tj. Domu Maklerskiego BOŚ S.A. przez Strony Porozumienia 24 września 2020 r. doszło do nabycia 977.205 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, uprawniających do 977.205 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiących 9,94 % akcji w kapitale zakładowym oraz 6,92 % głosów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Jedynym podmiotem nabywającym jest Emitent. Uwzględniając nabycie akcji w ramach Wezwania oraz dotychczasowy stan posiadania, Emitentowi przysługuje bezpośrednio 5.570.680 szt. akcji Spółki, co stanowi łącznie 56,69 % kapitału zakładowego i odpowiada łącznie 9.864.155 głosom na walnym zgromadzeniu Spółki, które stanowią 68,86 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. O zawarciu porozumienia akcjonariuszy spółki MOJ S.A. Zarząd informował

raportem bieżącym nr 37/2020 w dniu 24.09.2020r., a o ogłoszeniu wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji MOJ S.A. raportem bieżącym nr 39/2020 w dniu 25.09.2020 r.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. („Emitent”) informuje, że w wyniku nabycia akcji na podstawie transakcji z dnia 3 grudnia 2020 r. Emitent nabył 378.708 akcji zwykłych na okaziciela spółki MOJ S.A., uprawniających do 378.708 głosów na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A. i stanowiących 3,85 % akcji w kapitale zakładowym oraz 2,68 % głosów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A. Uwzględniając w/w nabycie akcji oraz dotychczasowy stan posiadania, Emitentowi przysługuje bezpośrednio 5.949.388 szt. akcji spółki MOJ S.A., co stanowi łącznie 60,54 % kapitału zakładowego i odpowiada łącznie 10.242.864 głosom na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A., które stanowią 72,54 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A. Natomiast uwzględniając zawarte porozumienie akcjonariuszy spółki MOJ S.A. z dnia 24.09.2020 r., którego to stroną jest m.in. Emitent, mając na uwadze w/w nabycie akcji, Strony porozumienia posiadają łącznie 7.136.967 akcji, stanowiących 72,63 % kapitału zakładowego i uprawniających do 11.430.443 głosów na walnym zgromadzeniu spółki MOJ S.A., co stanowi 80,95 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu. O zawarciu porozumienia akcjonariuszy spółki MOJ S.A. informowaliśmy raportem bieżącym nr 37/2020 w dniu 24.09.2020 r.

Zarząd spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. („Emitent”) informuje, że w dniu 17 grudnia 2020 roku została zawarta umowa sprzedaży jedyne go udziału w spółce K.B.P. Kettenwerk Becker-Prunte GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) o wartości nominalnej 2.000.000,00 EUR na rzecz spółki KONKO S.A. z siedzibą w Mysłowicach za kwotę 15.000.000,00 zł z terminem płatności do dnia 31.12.2022r. Zabezpieczenie płatności ceny będzie stanowić zastaw na sprzedanym udziale.

## 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 38 840,0 m<sup>2</sup> o łącznej wartości 2 830 406,00 zł. W 2020 roku dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 141 520,32 zł. Łączna wartość umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień 31.12.2020 r. wynosi 1 851 415,20 zł. Wartość bilansowa gruntów 978 990,80 zł. Spółka za 2020 roku dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 106 707,93 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 31.12.2020 r. wynosi 8 731 369,72 zł i nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Kapitał akcyjny dzieli się na 3 107 249 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,81 zł każda. Wysokość kapitału akcyjnego spełnia wymagania art. 624 KSH.

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 „Zestawienie zmian w kapitale własnym”.

### 1.7 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

W 2020 r. Spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **2 403 888,25**. Zysk netto wynosi **1 051 358,25 zł**.

### 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 01.01.2020 (BO)	4 404 829,29	306 865,95
2.	Odpisy z tyt. aktualizacji wyceny	3 231,21	645 750,48
3.	Wycena bilansowa - różnice kursowe	120 377,62	0,00
4.	<b>Razem zwiększenia</b>	<b>123 608,83</b>	<b>645 750,48</b>
5.	Wykorzystanie odpisu	0,00	111 015,50
6.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	241 251,87	0,00
7.	Wycena bilansowa- różnice kursowe	0,00	0,00
8.	<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>241 251,87</b>	<b>111 015,50</b>
9.	Stan na 31.12.2020 (BZ)	4 287 186,25	841 600,93

### 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 **1 889 762,46 zł** zostały utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2020 r.	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020 r.
Odroczony podatek dochodowy	52 399,00	101 600,00	0,00	153 999,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 707 309,97	273 756,72	245 303,23	1 735 763,46
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 759 708,97</b>	<b>375 356,72</b>	<b>245 303,23</b>	<b>1 889 762,46</b>

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

Stan zobowiązań na 31.12.2020 r. wynosi ogółem **105 166 588,70 zł** z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę **57 556 200,99 zł** składającą się z:

- zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości **12 494 119,65 zł.**

- zobowiązań długoterminowych z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

w wysokości **40 000 000,00 zł.**

- zobowiązań długoterminowych „inne” (z tytułu leasingu) w kwocie **5 062 081,34 zł.**

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę **47 610 387,71 zł** składającą się z:

zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie **13 972 888,65 zł** składającą się z:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług **11 114 811,76 zł.**

- inne **2 858 076,89 zł.**

zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie **33 534 427,93 zł** składającą się z:

- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek **10 337 714,94 zł.**

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług **2 388 421,78 zł.**

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń **1 413 715,42 zł.**

- z tytułu wynagrodzeń **1 087 938,02 zł.**

- z tytułu leasingu **4 724 544,10 zł.**

- inne **13 194 897,93 zł.**

- zaliczki otrzymane na dostawy **387 195,74 zł.**

fundusze specjalne **103 071,13 zł.**

Na pozycję „inne” w kwocie **13 194 897,93 zł.** składają się:

- zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	<b>11 087 926,66 zł.</b>
- rozrachunki z pracownikami	<b>107 097,67 zł.</b>
- inne potrącenia z listy płac	<b>57 307,23 zł.</b>
- rozrachunki z tytułu ubezpieczeń majątkowych	<b>36 990,67 zł.</b>
- rozrachunki z tytułu akredytywy	<b>1 852 310,48 zł.</b>
- rozrachunki z tytułu VAT	<b>1 027,47 zł.</b>
- pozostałe rozrachunki	<b>19 072,07 zł.</b>
- pozostałe rozrachunki z dostawcami factoring	<b>33 165,68 zł.</b>

### Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Stan zobowiązań na 31.12.2020 r.	Nieprzeterminowane	Zwłoka w zapłacie			
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 12 miesięcy
<b>13 503 233,54</b>	6 537 086,67	6 225 145,76	507 542,37	13 493,44	219 965,30

### Analiza spłat zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2020r.

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	2 977 727,43	1 801 268,11	283 085,80	0,00	5 062 081,34
2.	Kredytów i pożyczek	5 822 590,88	2 126 514,42	2 222 401,66	2 322 612,69	12 494 119,65
3.	Emisji dłużnych papierów wartościowych	40 000 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000 000,00
Razem:		<b>48 800 318,31</b>	<b>3 927 782,53</b>	<b>2 505 487,46</b>	<b>2 322 612,69</b>	<b>57 556 200,99</b>



**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 01.01.2020	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2020
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 194 738,00	118 380,00	165 665,00	2 147 453,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe - leasing odsetki długoterminowe	404 058,03	92 336,07	193 920,93	302 473,17
	<b>Razem:</b>	<b>2 598 796,03</b>	<b>210 716,07</b>	<b>359 585,93</b>	<b>2 449 926,17</b>

W bilansie, na dzień **31.12.2020** r. zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę **2 449 926,17 zł.**

**Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe**

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Energia elektryczna	0,00	354 429,86	354 429,86	0,00
2.	Prenumeraty	1 019,73	5 929,72	3 806,41	3 143,04
3.	Ubezpieczenia osobowe i rzeczowe	161 154,77	520 873,97	494 407,95	187 620,79
4.	Remont kapitalny chłodnia	46 312,50	0,00	29 250,00	17 062,50
5.	Odpis ZFŚS	0,00	434 072,00	434 072,00	0,00
6.	Kalendarze, Internet, inne	7 384,80	111 340,58	28 497,55	90 227,83
7.	Targi, rozmowy handlowe	2 156,16	37 624,68	656,16	39 124,68
8.	Rmk cz.-inne	1 524 249,36	1 528 983,82	1 992 198,17	1 061 035,01
9.	Leasing -odsetki krótkoterminowe	425 886,96	488 858,12	528 003,71	386 741,37
10.	Uruchomienie nowej produkcji ogniw płaskich 52*170	31 000,00	129 440,00	101 781,44	58 658,56
11.	VAT do odliczenia w nast. miesiącu	298 391,01	145 203,64	298 391,01	145 203,64
12.	Rozlicz. karty MASTER CARD	51 391,20	246 426,90	240 727,56	57 090,54
13.	Kombajn-rozliczenie straty	558 662,00	0,00	419 002,80	139 659,20
14.	Prowizje rozliczane w czasie	373 243,06	960 800,00	1 075 644,00	258 399,06
15.	Podatek od nieruchomości	0,00	558 464,00	558 464,00	0,00
16.	Gaz	0,00	620 707,21	550 168,87	70 538,34
	<b>RAZEM RMK krótkoterminowe</b>	<b>3 480 851,55</b>	<b>6 143 154,50</b>	<b>7 109 501,49</b>	<b>2 514 504,56</b>

W bilansie na dzień 31.12.2020 r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę **2 514 504,56 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	828 146,04	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	460 812,23	część długoterminowa
3.	Zgrzewarka iskrowa	27-09-2017	0,00	część długoterminowa
<b>Razem długoterminowe</b>			<b>1 288 958,27</b>	
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
3.	Instalacja fotowoltaiczna	26-08-2013	0,00	część krótkoterminowa
4.	Zgrzewarka iskrowa	27-09-2017	829 312,63	część krótkoterminowa
<b>Razem krótkoterminowe</b>			<b>1 009 671,07</b>	
			<b>RAZEM</b>	<b>2 298 629,34</b>

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

Lp.	Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień 31.12.2020		Stan na dzień 31.12.2019	
		kwota kredytu, pożyczki i inne	kwota zabezpieczenia	kwota kredytu, pożyczki i inne (US,ZUS)	kwota zabezpieczenia
	A	B	C	D	E
I.	Hipotecznie	40 000 000,00	19 800 000,00	40 000 000,00	19 800 000,00
II.	Zastawem na rzeczach ruchomych	0	0	0	0
III.	Zastawem na prawach	0	0	0	0
IV.	Zastawem rejestrowym, w tym:	98 725 340,75	72 570 184,13	92 199 927,39	65 108 760,00
1.	na rzeczowym majątku trwałym	54 453 327,18	48 870 184,13	48 611 038,43	41 508 760,00
2.	na zapasach	44 272 013,57	23 700 000,00	43 588 888,96	23 600 000,00
3.	na papierach wartościowych	0	0	0	0
V.	INNE, wymienić:	0	0	0	0
1.	przelew wierzytelności	0	0	0	0
VI.	<b>Zobowiązania zabezpieczone RAZEM (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>138 725 340,75</b>	<b>92 370 184,13</b>	<b>132 199 927,39</b>	<b>84 908 760,00</b>

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

#### Zobowiązania warunkowe

**Poręczenia udzielone**

Nr poz.	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	5 100 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A.	umowa o kredyt rewolwingowy z dnia 19.11.2013 do kwoty 2 000 000,00 zł 17.03.2014 podwyższony do kwoty 3 000 000,00 zł od 25.05.2018 podwyższony do 4 080 000,00 zł. Poręczenie w wysokości 5,1 mln. zł przedłużony aneksem technicznym do 29.04.2021 r.	Poręczenie wekslowe
2.	3 125 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	MOJ S.A.	umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000,00 zł na okres od 19.11.2013 do 18.11.2014 do 18.11.2016 do 16.11.2017 do 31.01.2019 od 25.05.2018 podwyższony do wysokości 2 500 000,00 zł. Poręczenie w wysokości 3 125,0 tys. zł do 31.01.2019 do 29.02.2020 , do 30.03.2020, do 28.04.2020 przedłużony aneksem technicznym do 29.04.2021 r.	Poręczenie wekslowe
3.	3 000 000,00	PKO BP SA Katowice	KARBON 2 Sp. z o.o.	umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2 000 000,00 zł na okres od 22.07.2015r. do 21.07.2016r. do 21.07.2017r. do 21.06.2018r. do 21.06.2019r. do 19.07.2019 do 21.06.2020do 21.12.2022 r.	Poręczenie wekslowe
4.	2 400 000,00	GETIN NOBLE BANK SA Katowice	KARBON 2 Sp. z o.o.	umowa o kredyt w RB na kwotę 2 000 000,00 zł na okres od 08.11.2018 do 07.11.2019 do 06.12.2021	Poręczenie wekslowe
5.	742 050,00	IDEA GETIN LEASING	MOJ S.A.	umowa leasingu nagrzewnicy indukcyjnej na kwotę netto 824 500,00 zł na okres 60 miesięcy do czerwca 2023 Poręczenie do kwoty 742 050,00 zł	Poręczenie wekslowe
6.	4 500 000,00	SANTANDER BANK POLSKA SA	KARBON 2 Sp. z o .o	umowa Multilinii nr K00498/16 z dnia 30.05.2016 podwyższonej i zabezpieczonej poręczeniem FASING do kwoty 6 000	Poręczenie wekslowe

				000,00 zł do 31.05.2020r. do kwoty 4 500 000,00 do 28.05.2021 r.	
7.	4 500 000,00	BS SILESIA	MOJ S.A.	umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 001/19/39 z dnia 26.07.2019r. Udzielony w kwocie 4 500 000,00 zł i poręczony do kwoty 4 500 000,00 zł do 30.06.2021r.	Poręczenie wekslowe
8.	8 000 000,00	ING COMMERCIAL FINANSE POLSKA SA	MOJ S.A.	umowa faktoringu nr 248/2020 z dnia 20.10.2020r. z limitem 11 mln zł Udzielone poręczenie do kwoty 8 mln zł do 20.10.2021 r.	Poręczenie wekslowe
9.	826 388,85	SANTANDER BANK POLSKA SA O/ Katowice	FASING S.A.	Kredyt obrotowy w ramach MULTILINII	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, zastaw rejestrowy na zapasach, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu oraz cesje praw z polis ubezpieczeniowych
10.	800 000,00	O.K. Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A.	kredyt obrotowy w konsorcjum z BS w Tychach	weksel in blanco wraz z deklaracją oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach oraz zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.
11.	2 741 225,00	BS GLIWICE	FASING S.A.	kredyt obrotowy	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową , hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w : Sieniawa i w Tarnowskich Górach, Cesje praw z tytułu ubezpieczenie nieruchomości
12.	2 166 666,58	O.K. Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A.	kredyt obrotowy w konsorcjum z BS w Tychach	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach, cesje praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku

					w O-K B.Sp.
13.	644 564,60	O.K. Bank Spółdzielczy O/Zabrze	FASING S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, zastaw materiałów produkcyjnych, zastaw rejestrowy na maszynach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.
14.	148 749,64	SANTANDER BANK POLSKA SA O/Katowice	FASING S.A.	kredyt w rachunku bieżącym w ramach MULTI LINII	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, , zastaw rejestrowy na zapasach, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu oraz cesje praw z polis ubezpieczeniowych
15.	0,00	ŚLĄSKI BANK Spółdzielczy SILESIA	FASING S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kpc, zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku w BS SILESIA
16.	552 224,44	SGE Leasing Polska Sp. z o.o.	FASING S.A.	maszyna od 13.05.2015 od 25.09.2015 do 25.08.2020 do 25.11.2020 do 25.11.2021	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
17.	816 934,41	ENERGO UTECH SA	FASING S.A.	maszyna od 21.08.2017 do 20.09.2021	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art.777 kpc w formie aktu notarialnego
18.	444 429,26	PKO LEASING SA	FASING S.A.	maszyna od 23.04.2018 do 15.09.2023 do 30.09.2024	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
19.	2 200 061,45	ENERGO UTECH SA	FASING S.A.	maszyna od 18.09.2018 do 20.09.2023	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art.777 kpc w

					formie aktu notarialnego
20.	1 887 254,41	PKO LEASING SA	FASING S.A.	maszyna od 27.11.2018 do 01.11.2023 do 01.02.2024	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
21.	1 808 082,85	WĘGŁOKOKS SA	FASING S.A.	maszyna 20.03.2020 25.03.2023	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art.777 kpc
22.	994 758,36	WĘGŁOKOKS SA	FASING S.A.	maszyna 20.03.2020 25.03.2023	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art.777 kpc
23.	10 653 265,80	PEAC Poland Sp. Z o.o.	FASING S.A.	Umowa pożyczki podpisana w dniu 06.12.2019r. Obowiązuje do dnia 31.10.2025r. na zakup maszyny KSF 60 produkcji WAFIOS	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
	<b>58 051 655,65</b>				

#### Należności warunkowe

#### Poręczenia otrzymane

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	2 200 000,00	FASING S.A.	STU ERGO HESTIA S.A.	Gwarancja: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
2.	od 07.04.2016 do 15.06.2018 do 15.06.2019 do 15.06.2020 do 15.06.2021	96 500,00	WFOŚiG Katowicach	w PKO BP SA	na zabezpieczenie udzielonej pożyczki wg umowy nr 199/2013/28/OA/al/P z dnia 02.08.2013r. na dofinansowanie realizacji zadania Instalacja fotowoltaiczna całkowity koszt inwestycji 810 000,00 zł pożyczka udzielona na okres od 02.08.2013 do 30.06.2022. Saldo pożyczki na 31.12.2020r. wynosi 62,4 tys. zł	W ramach linii kredytowej wielocelowej wg umowy z dnia 22.09.2010r. wraz z aneksamiostatni nr 10 z 26.02.2020
3.	od 18.04.2013 do 30.04.2016 do 17.08.2016 do 25.07.2017 do 15.04.2018 do 31.03.2019 do 26.04.2019	7 425 000,00	SANTANDER POLSKA SA	MOJ SA	Zabezpieczenie kredytów udzielonych Grupie Kapitałowej FASING SA przez SANTANDER POLSKA SA w ramach MLTILINII: Saldo na dzień 31.12.2020	hipoteka na nieruchomości w Osowcu

	do 31.03.2020 do 31.05.2020 do 28.05.2021				wynosi OBR – 826,4 tys. zł  RB – 148,7 tys. zł. AKRED – 1 852,3 tys. zł.	
4.	od 06.12.2018 do 31.10.2022	3 908 400,00	Bank Spółdzielczy w Gliwicach	CARBONEX Sp. z o.o.	Zabezpieczenie kredytu udzielonego Grupie Kapitałowej FASING SA przez BS w Gliwicach hipoteka łączna do kwoty 8 500 000,00 na nieruchomościach w Tarnowskich Górach oraz SIENIAWA LUBUSKA: Saldo na dzień 31.12.2020 wynosi OBR – 2 741,2 tys. zł	hipoteka na nieruchomości w Tarnowskich Górach
5.	od 06.12.2018 do 31.10.2022	4 591 600,00	Bank Spółdzielczy w Gliwicach	OSOBA FIZYCZNA	Zabezpieczenie kredytu udzielonego Grupie Kapitałowej FASING SA przez BS w Gliwicach hipoteka łączna do kwoty 8 500 000,00 na nieruchomościach w Tarnowskich Górach oraz SIENIAWA LUBUSKA: Saldo na dzień 31.12.2020 wynosi OBR – 2 741,2 tys. zł	hipoteka na nieruchomości w Sieniewie
6.	28.06.2019 27.06.2022	6 900 000,00	FASING SA	MOJ SA	Zabezpieczenie emisji 40 mln obligacji wg umowy z HAITONG Bank Polska SA	hipoteka na działkach MOJ SA Zarzeczce
7.	08.08.2019 uruchomienia do 31.05.2020 ważność 31.05.2024	0,00	FASING SA	HAITONG BANK SA	wielocelowa linia kredytowa do maksymalnej łącznej kwoty 10 mln zł w ramach której Spółka może skorzystać z: gwarancji wadialnych, dobrego wykonania kontraktu, rękojmi i zapłaty	gwarancji wadialnych, dobrego wykonania kontraktu, rękojmi i zapłaty
8.	Od 21.08.2020 Do 28.02.2021	55 377,60	China Shenhua International Engineering Co Ltd	PKO BP SA	zabezpieczenie wadium na kwotę 12 000,00 EUR w związku z ofertą przetargową	gwarancja przetargowa
9.	Od 14.10.2020 Do 28.02.2021	36 918,40	China Shenhua International Engineering Co Ltd	PKO BP SA	zabezpieczenie wadium na kwotę 8 000,00 EUR w związku z ofertą przetargową	gwarancja przetargowa
10.	25.07.2016 08.11.2017 15.04.2018 23.04.2019 29.05.2020	17 344 000,00	SANTANDERPOLSKA SA (BZ WBK SA O/Katowice)	KARBON 2	zobowiązania FASING SA z tyt. multilinii w ramach, której udzielono Spółce kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 4 500 000,00 zł. Kredytu obrotowego w wysokości 2 951 388,75 oraz limitu na akredytywy w wysokości 7 300 000,00 zł. i gwarancje 1 000 000,00 zł. Linię przedłużono do 28.05.2021 r. Poręczenie do	Poręczenie wekslowe

					kwoty 17 344 000,00 udzielono do 31.05.2020 r. Saldo kredytów na 31.12.2020r. wynosi: RB- 148,7 tys. zł, OBR-826,4 tys., AKRED- 1 852,3 tys. zł	
11.	25.05.2018 28.04.2020	2 000 000,00	Konsorcjum Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze oraz Bank Spółdzielczy w Tychach	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowym udzielonego w wysokości 3 600 000,00 zł z dnia 25.05.2018r.  Poręczenie w wysokości 2 000 000,00 zł obowiązuje do 17.08.2021r.  Saldo kredytu na 31.12.2020r. wynosi 800,00 tys. zł	Poręczenie wekslowe
12.	06.12.2018 20.03.2020	1 000 000,00	Bank Spółdzielczy w Gliwicach	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w BS Gliwice w wysokości 5 000 000,00 zł z dnia 06.12.2018r.do 31.10.2020 do 31.12.2022r.Poręczenie do kwoty 1 000 000,00 zł obowiązuje do 31.10.2022r. Saldo kredytu na 31.12.2020r. wynosi 2.741,2 tys. zł	Poręczenie wekslowe
13.	30.10.2019 27.11.2020	2 000 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązania FASING z tytułu umowy o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 4 000 000,00 zł z dnia 30.10.2019r do 29.10.2020r. do 29.10.2021r.Poręczenie wekslowe do kwoty 2 000 000,00 zł. Saldo kredytu na dzień 31.12.2020r wynosi 0,00 tys. zł.	Poręczenie wekslowe
14.	03.12.2019	11 892 884,15	PEAC POLAND Sp. z o.o.	KARBON 2	Zobowiązania FASING z tytułu umowy pożyczki w wysokości 2.308.000,00 EUR na finansowanie budowy i zakupu zgrzewarki KSF 60 z firmy WAFIOS z dnia 6.12.2019 do 30.11.2025 r.. Poręczenie wekslowe do kwoty 2 577 118,00 EUR. Saldo pożyczki na dzień 31.12.2020r wynosi 2.308,5 tys. EUR	Poręczenie wekslowe



15.	17.12.2019 28.04.2020	1 000 000,00	Konsorcjum Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze oraz Bank Spółdzielczy w Tychach	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tytułu kredytu w rachunku obrotowym , udzielonego w wysokości 3.000.000,00zł z dnia 17.12.2019r. Poręczenia do kwoty 1 000 000,00 zł obowiązuje do 15.12.2022r. do 15.03.2023r. Saldo kredytu na 31.12.2020r. wynosi 2 166,7 tys. zł.	Poręczenie wekslowe
16.	26.02.2020 18.12.2020	1 000 000,00	PKO BP SA	KARBON 2	zobowiązania FASING SA z tyt. multilinii do kwoty 5 mln zł w ramach której Spółka może korzystać z gwarancji, akredytyw z dnia 22.09.2009r. aneksowanej 26.02.2020r.do 17.12.2022r. Poręczenia do kwoty 1 000 000,00 zł obowiązuje do 17.12.2022r. Saldo gwarancji na 31.12.2020r. wynosi 188,8 tys. zł. saldo akredytywy wynosi 0,0zł.	Poręczenie wekslowe
17.	Od 03.01.2020 Do 31.12.2020 Od 01.11.2020 Do 31.10.2021	2 264 496,94	KUKE SA	Kontrahenci eksport wschód	ubezpieczenie należności przysługujących FASING SA od kontrahentów zarejestrowanych w krajach z podwyższonym ryzykiem dla których przyznano limity kredytowe	Polisa bez granic
18.	Od 08.01.2020 Do 31.12.2020 Do 31.12.2021	6 704 290,37	KUKE SA	Kontrahenci eksport wschód	ubezpieczenie należności z tyt. Umów sprzedaży na dostawy towarów przysługujące FASING SA od kontrahentów dla których obowiązują limity kredytowe	Polisa obrotowa
19.	Od 08.06.2020 Do 30.04.2022	7 500 000,00	BIBMOT	FASING	zabezpieczenie pożyczki udzielonej Grupie Kapitałowej FASING SA przez ARP, hipoteka łączna na nieruchomościach w Mielcu do wysokości 7 500 000,00 zł Saldo pożyczki na dzień 31.12.2020r. wynosi 4 705,8 tys zł	Hipoteka łączna na nieruchomościach Bibmot w Mielcu
20.	Od 12.11.2020 na czas nieokreślony	1 340 054,53	EULER HERMES	kontrahenci kraj/ eksport	ubezpieczenie należności z tyt. Umów sprzedaży przysługujące FASING SA od kontrahentów z Unii Europejskiej dla których przyznano limity kredytowe	Ubezpieczenie faktoringu z przejściem ryzyka
<b>RAZEM</b>		<b>79 259 521,99</b>				

## 1.14 Dodatkowe informacje dotyczące instrumentów finansowych

Kategorie i klasy instrumentów finansowych	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa
<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>71 969 241,19</b>	<b>80 835 891,35</b>
należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	39 747 757,79	45 164 942,12
należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	17 166 613,24	24 462 630,55
inne należności od jednostek pozostałych	3 374 826,73	2 821 753,95
inne długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe od jednostek powiązanych i pozostałych	11 680 043,43	8 386 564,73
<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa wyłączone z zakresu rozporządzenia o instrumentach finansowych*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>10 135 826,60</b>	<b>8 215 268,13</b>
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>82 105 067,79</b>	<b>89 051 159,48</b>
* 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.		
<b>Instrumenty finansowe – pasywa (zł)</b>		
Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>13 972 888,65</b>	<b>15 168 261,78</b>
zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	11 114 811,76	15 166 576,68
inne zobowiązania	2 858 076,89	1 685,10
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>16 671 257,73</b>	<b>11 096 796,21</b>
zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	2 388 421,78	3 851 500,76
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 087 938,02	1 100 349,86
inne zobowiązania	13 194 897,93	6 144 945,59
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>30 644 146,38</b>	<b>26 265 057,99</b>

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 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 31 grudnia 2020 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 2020 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 2020 roku nie wykazuje wartości dodatniej lub ujemnej firmy.

Spółka nie prowadziła w 2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 r. na rachunku VAT wynosi **3 091 218,45 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
<b>Należności</b>	0	0
<b>od jednostek powiązanych</b>	0	0
<i>z tytułu dostaw i usług</i>	0	0
<i>inne</i>	0	0
<b>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0	0
<i>z tytułu dostaw i usług</i>	0	0
<i>inne</i>	0	0
<b>od pozostałych jednostek</b>	0	0
<i>z tytułu dostaw i usług</i>	0	0
<i>inne</i>	0	0
<b>Zobowiązania</b>	0	0
<b>od jednostek powiązanych</b>	0	0
<i>kredyty i pożyczki</i>	0	0
<i>leasing finansowy</i>	0	0
<i>inne</i>	0	0
<b>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0	0
<i>kredyty i pożyczki</i>	0	0
<i>leasing finansowy</i>	0	0
<i>inne</i>	0	0
<b>od pozostałych jednostek</b>	0	0
<i>kredyty i pożyczki</i>	22 831 834,59	12 494 119,65
<i>leasing finansowy</i>	9 786 625,44	5 062 081,34
<i>inne</i>	0	0

## II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

Wyszczególnienie	31.12.2020			31.12.2019		
	Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
<b>Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych</b>	<b>92 078 125,79</b>	<b>87 022 704,96</b>	<b>5 055 420,83</b>	<b>133 501 439,44</b>	<b>114 373 098,33</b>	<b>19 128 341,11</b>
a) kraj	38 995 334,47	35 202 997,81	3 792 336,66	57 351 895,54	45 302 460,68	12 049 434,86
b) eksport i WDT	53 082 791,32	51 819 707,15	1 263 084,17	76 149 543,90	69 070 637,65	7 078 906,25
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów</b>	<b>15 659 770,57</b>	<b>14 286 141,81</b>	<b>1 373 628,73</b>	<b>18 776 032,06</b>	<b>17 065 140,06</b>	<b>1 710 892,00</b>
a) kraj	3 281 892,97	2 705 153,94	576 739,03	1 286 020,56	1 101 791,96	184 228,60
b) eksport i WDT	12 377 877,60	11 580 987,90	796 889,70	17 490 011,50	15 963 348,10	1 526 663,40
<b>Razem</b>	<b>107 737 896,36</b>	<b>101 308 846,80</b>	<b>6 429 049,56</b>	<b>152 277 471,50</b>	<b>131 438 238,39</b>	<b>20 839 233,11</b>

### 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 2020 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 2020 roku wynosi ogółem **8 003 633,91 zł** w tym:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi: 2 590 908,27 zł,
- odpis aktualizujący towary na dzień 31.12.2020 r. wynosi: 4 463 935,86 zł.
- nierotacyjne zapasy materiałów w 2020 roku w formie odpisu aktualizacyjnego wynoszą: 599 472,49 zł

- w 2020 roku stan odpisu aktualizującego na zaliczki dostaw towarów wynosi: 349 317,29 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
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>I.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY (ZYSK, STRATA) BRUTTO</b>	<b>2 403 888,25</b>
	-	
<b>II.</b>	<b>PRZYCHODY WYŁĄCZONE Z OPODATKOWANIA, w tym:</b>	<b>5 546 121,48</b>
	1. inne przychody finansowe	67 934,82
	2. odpisy z tyt. przywrócenia wartości aktywów niefinansowych.	438 451,08
	3. pozostałe przychody operacyjne	39 735,58
	4. odpisy aktualizujące zwiększające wartość inwestycji	5 000 000,00
<b>III.</b>	<b>Przychody i zyski ujęte księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania (różnice trwałe), w tym:</b>	
	1.	
<b>IV.</b>	<b>Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:</b>	<b>1 341 999,68</b>
	1. odsetki naliczone od pożyczek	655 611,58
	2. odsetki naliczone od należności	686 367,10
	3. odsetki	21,00
<b>V.</b>	<b>Przychody podatkowe nieujęte w księgach, w tym:</b>	
	1.	
<b>VI.</b>	<b>Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:</b>	<b>155 951,17</b>
	1. odsetki zapłacone w 2020 naliczone w latach poprzednich	155 951,17
	2. odsetki zapłacone z tyt. cesji naliczone w latach poprzednich	

<b>VII.</b>	<b>Razem przychody różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (-II-III-IV+V+VI)</b>	<b>- 6 732 169,99</b>
	+	
<b>VIII.</b>	<b>Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym:</b>	<b>8 828 284,57</b>
	1. inne świadczenia na rzecz pracowników	
	2. PFRON	298 116,00
	3. inne opłaty i podatki	45 976,08
	4. koszty podróży	18 713,85
	5. koszty delegacji	200 418,10
	6. odsetki naliczone od pożyczek	38 481,92
	7. odsetki naliczone od zobowiązań	163 572,12
	8. odsetki budżetowe	1 992,11
	9. utworzenie odpisu na należności odsetki	5 650 499,32
	10. ujemne różnice kursowe	0,00
	11. Niedobory inwentaryzacyjne zapłacone kary	26 507,30
	12. kary, grzywny	34 143,32
	13. odsetki bieżącego roku NKUP od kredytu	
	14. utworzenie odpisu na należności odsetki pożyczki	
	15. inne koszty finansowe NKUP	61 950,00
	16. odpisy z tyt. aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.	996 668,22
	17. darowizny	258 343,18
	18. pozostałe koszty operacyjne NKUP	3 226,93
	19. Zobowiązania nie zapłacone	200 000,00
	20. odpisy na naliczone odsetki za zwłokę	673 496,78
	21. pozostałe koszty	156 179,34
<b>IX.</b>	<b>Koszty i straty ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe), w tym:</b>	<b>3 930 320,24</b>
	1. amortyzacja środków w leasingu samochody	2 345 099,18
	2. amortyzacja środków w leasingu	913 535,38
	3. zużycie materiałów	71 915,79
	4. pozostałe usługi	255 837,41
	5. koszty reprezentacji	291 024,43
	6. ubezpieczenia	52 908,05
	7. koszty procesu	
<b>X.</b>	<b>Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:</b>	<b>464 531,87</b>
	1. odsetki od kredytów zapłacone	
	2. niewypłacone wynagrodzenia	436 078,38
	3. rmk bierne	28 453,49
	4. ZFSS odpis	
<b>XI.</b>	<b>Koszty podatkowe nieujęte w księgach, w tym:</b>	<b>0,00</b>
	1.	
<b>XII.</b>	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:</b>	<b>2 559 878,88</b>
	1. raty leasingu podatkowo operacyjnego	1 794 193,04
	2. wynagrodzenie z narzutami grudzień 2019 wypłacone w 2020	454 877,05
	3. odsetki zapłacone od zobowiązań w 2020	310 808,79
	4. zapłacone faktury	

<b>XIII.</b>	<b>Razem koszty różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (VIII+IX+X-XI-XII)</b>	<b>10 663 257,80</b>
	+	
<b>XIV.</b>	<b>Inne, w tym:</b>	
	1.	
<b>XV.</b>	<b>Dochód podatkowy</b>	<b>6 334 976,06</b>
	-	
<b>XVI.</b>	<b>Darowizny uznane podatkowo</b>	<b>0,00</b>
	- darowizny na cele społecznie użyteczne	0,00
<b>XVII.</b>	<b>Część straty podatkowej z lat ubiegłych</b>	
	" +/- "	
<b>XVIII.</b>	<b>Inne, w tym:</b>	
	1.	
<b>XIX.</b>	<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>6 334 976,06</b>
	<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA ( podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych )</b>	<b>6 334 976,00</b>
<b>XX.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY = (XIX x stopa podatkowa)</b>	<b>1 203 645</b>
	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 31.12.2020	Rok ubiegły 31.12.2019
	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>10 828 671,96</b>	<b>1 813 067,50</b>
1.	Naliczone odsetki od. udział. pożyczek-jedn. powiązane	272 950,98	196 551,54
2.	Naliczone odsetki od udział. pożyczek-jedn. pozostałe	377 775,36	376 098,63
3.	Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	4 885,24	139 401,06



4.	Naliczone odsetki od należności-jedn. powiązane	627 075,47	1 558,76
5.	Naliczone odsetki od należności – jedn. pozostałe	57 194,40	89 883,77
6.	Zapłacone odsetki od należności – za rok bieżący	1,70	5 282,62
7.	Zapłacone odsetki od należ.-z tyt. egzekucji	0,00	4 946,72
8.	Odsetki od lokat, rachunku bankowego	596,44	1 793,05
9.	Dodatnie różnice kursowe	3 588 277,38	0,00
10.	Udzielone poręczenia	522 500,00	537 600,00
11.	dywidenda	200 231,24	148 505,60
12.	Wycena odp. aktualizujących należności	0,00	209 006,29
13.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego na odsetki pożyczki	0,00	11 052,83
14.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego na odsetki należności	106 874,32	77 703,65
15.	Odpisy aktualizujące zwiększające wartość inwestycji	5 000 000,00	0,00
16.	pozostałe przychody finansowe	256,38	0,00
17.	Pozostałe odsetki	70 053,05	13 682,98

### Koszty finansowe

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 31.12.2020	Rok ubiegły 31.12.2019
	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>16 866 129,05</b>	<b>12 849 990,96</b>
1.	Naliczone odsetki od zobowiązań-jedn. powiązane	128 656,36	387 622,57
2.	Naliczone odsetki od zobowiązań-jedn. pozostałe	34 915,76	98 371,63
3.	Odsetki od pożyczek - naliczone	38 481,92	0,00
4.	Odpis z tytułu utraty wartości Becker	0,00	5 000 000,00
5.	Zapłacone odsetki dot. roku bież.	209 144,77	119 437,80
6.	Odsetki od kredytów	665 176,06	1 219 583,16
7.	Zapłacone odsetki-leasing	512 357,65	699 042,97
8.	Naliczone odsetki-leasing	1 879,11	2 684,64
9.	Prowizje od kredytów, opłaty prolongacyjne	433 848,16	464 415,34
10.	Odsetki z bieżącego roku NKUP	0,00	19 762,56
11.	Odsetki dot. faktoringu	70 313,84	112 316,70
12.	Prowizje dotyczące faktoringu	155 534,97	238 424,63
13.	Odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek-odsetki	654 249,32	572 354,52
14.	Prowizje bankowe	0,00	10 145,23
15.	Prowizje dot. obligacji	1 720 800,00	1 060 800,00
16.	Odsetki i kary budżetowe NKUP	113,00	5 665,82
17.	Odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jedn. powiązane	627 075,47	1 558,76
18.	Odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jedn. pozostałe	57 194,40	89 883,77
19.	Prowizje dotyczące obligacji	640 402,28	356 342,24
20.	Koszty pośrednictwa finansowego, poręczenia	762 463,77	938 213,38
21.	Inne koszty finansowe NKUP	61 950,00	139 750,98
22.	Ujemne różnice kursowe	0,00	1 313 314,26
23.	Zapłacone odsetki od pożyczek w bieżącym roku jedn. poz.	71 650,02	0,00
24.	strata ze zbycia inwestycji	10 019 922,19	0,00

### Pozostałe przychody operacyjne

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 31.12.2020	Rok ubiegły 31.12.2019
	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>3 922 242,76</b>	<b>4 318 350,65</b>
1.	Rozwiązanie odpisu na należności	60 318,13	2 775 480,91
2.	Rozwiązanie odpisu na zapasy	378 132,95	254 842,80
3.	Otrzymane kary, grzywny, reklamacje	1 045,00	0,00

4.	Przychody z tyt. egzekucji sądowych	4 796,52	13 117,21
5.	Umorzenie pożyczki WFOŚ	38 838,12	55 504,42
6.	Odszkodowania ( samochody, majątkowe)	278 301,94	84 546,69
7.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	583,00	2 920,00
8.	Rozliczenie zysku w czasie – zgrzewarka	1 275 862,75	1 105 749,96
9.	Zaokrąglenia	7,07	9,90
10.	Dotacje z Urzędu Pracy – COVID	1 422 716,80	0,00
11.	Dotacje de minimis do energii elektrycznej	80 012,47	0,00
12.	Inne przychody operacyjne	12 721,47	13 768,05
13.	Cesja Karbon 2-Becker	0,00	12 410,71
14.	Pozostałe przychody operacyjne NKUP	897,46	0,00
15.	Spisane przedawnione zobowiązania	368 009,08	0,00

### Pozostałe koszty operacyjne

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący 31.12.2020	Rok ubiegły 31.12.2019
	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>1 909 946,98</b>	<b>1 438 655,53</b>
1.	Odpisy aktualizujące należności	145 747,11	31 520,69
2.	Odpisy aktualizujące zapasy	850 921,11	401 341,40
3.	Zapłacone kary, odszkodowania	8 026,60	34 143,32
4.	Koszty reklamacji	82 979,22	47 810,78
5.	Inne koszty NKUP	3 192,59	616,00
6.	Darowizny	258 343,18	350 373,96
7.	Zaokrąglenia ujemne	34,34	89,04
8.	Koszty egzekucji sądowych	44 085,76	29 036,27
9.	Koszty związane z wypłatą odszkodowań	26 507,30	13 499,98
10.	Likwidacja pojemników i materiałów	0,00	30 050,50
11.	Inne koszty operacyjne	80 464,65	193,12
12.	Sprzedaż aktywów niefinansowych	409 645,12	499 980,47

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

Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi **3 384 692,46 zł** w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej	1 020 716,04
- prace na rzecz inwestycji	2 208 229,87
- wyroby gotowe przekazane na reklamę	102 017,39
- wyroby gotowe przekazane do prób	835,78
- wyroby gotowe przekazane na reklamacje	52 893,38

## 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 2020 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły **36 948 802,41 zł.**

W 2020 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**

W ramach Tarczy Antykryzysowej i związanych z nią programów realizowanych m.in. przez PFR Spółka ujęła w księgach rachunkowych otrzymane dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokości 1 422 716,80 zł. Otrzymana pomoc miała na celu ochronę miejsc pracy i promocję zatrudnienia dla zapewnienia płynności i stabilności finansowej w okresie poważnych zakłóceń w gospodarce w związku ze skutkami COVID-19

Ponadto Spółka poniosła dodatkowe koszty operacyjne spowodowane COVID-19 w wysokości 657 099,49 zł na zakup środków dezynfekujących, rękawiczek, półmasek filtrujących i masek połączonych z filtrami, służących bezpośrednio do ochrony pracowników.

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

Przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 31.12.2020 r. tabela nr 255/A/NBP/2020

- waluta EUR - 4,6148 zł.
- waluta USD - 3,7584 zł.
- waluta GBP - 5,1327 zł.
- waluta CZK - 0,1753 zł.
- waluta CNY - 0,5744 zł.
- waluta RUB - 0,0501 zł.
- waluta UAH - 0,1326 zł.

## **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 31.12.2020 r.

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj	Kwota pozostająca do spłaty	Wysokość raty miesięcznej	Okres kredytowania	Oprocentowanie	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 Zarzecz, zastawy rejestrowe na maszynach i urządzeniach oraz zapasach produkcji w toku
	odsetki od obligacji	0,00	odsetki płatne 2 razy do roku	od 27.06.2019 do 27.06.2022		
<b>RAZEM OBLIGACJE</b>		<b>40 000 000,00</b>				

### Udzielone pożyczki

pożyczkobiorca	wysokość udzielonej pożyczki	data (od - do)	%	SALDO pożyczki 31.12.2020	ODSETKI naliczone 31.12.2020	ODPIS aktualizacyjny 31.12.2020	RAZEM pożyczki 31.12.2020	UWAGI
<b>Podmioty powiązane, w tym:</b>				<b>4 618 953,02</b>	<b>793 545,61</b>	<b>793 545,61</b>	<b>4 618 953,02</b>	
PUG GREENWAY Sp. z o. o.	70 000,00	od 21.11.2014 do	8%	70 000,00	34 198,35	34 198,35	70 000,00	

		25.11.2015 do 25.11.2016 do 31.12.2017 31.12.2018 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2021						
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 31.12.2020 31.12.2021	8%	40 000,00	18 544,80	18 544,80	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 30.09.2021	7%	95 953,02	36 288,48	36 288,48	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 31.12.2020 31.12.2021	8%	40 000,00	16 254,29	16 254,29	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 31.03.2021	7%	60 000,00	20 286,57	20 286,57	60 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o. o.	330 000,00	od 21.03.2016 do 31.03.2017 do 31.03.2018 do 31.03.2019 do 31.03.2021	7%	330 000,00	108 022,50	108 022,50	330 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o. o.	260 000,00	Od 16.02.2017 do 28.02.2018 do 31.03.2019 do 31.03.2021	7%	260 000,00	62 965,49	62 965,49	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 30.06.2020 30.06.2021	6%	1 600 000,00	342 295,89	342 295,89	1 600 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o. o.	250 000,00	Od 18.04.2018 do 30.04.2019 do 30.04.2020	6%	0	19 250,97	19 250,97	0	

		spłata 08.11.2019						
PUG GREENWAY Sp. z o. o.	220 000,00	Od 05.09.2018 do 30.09.2019 30.09.2020 30.09.2021	6%	220 000,00	25 106,29	25 106,29	220 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o. o.	200 000,00	Od 11.03.2019 do 30.06.2019 30.06.2020 30.06.2021	7%	200 000,00	23 172,18	23 172,18	200 000,00	
FASING PLUS S.R.O. CZECHY	415 500,00	od 01.10.2019 do 31.12.2020 30.06.2021	6%	415 500,00	31 077,13	31 077,13	415 500,00	
PUG GREENWAY Sp. z o.o.	450 000,00	od 14.10.2019 do 31.10.2020 31.12.202 31.12.2021	6%	450 000,00	27 702,74	27 702,74	450 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o. o.	799 500,00	03.01.2020 31.12.2020 31.12.2021	6%	799 500,00	26 864,57	26 864,57	799 500,00	
PUG GREENWAY Sp. z o. o.	18 000,00	01.04.2020 31.03.2021	6%	18 000,00	792,99	792,99	18 000,00	
PUG GREENWAY Sp. z o. o.	20 000,00	30.04.2020 30.06.2021	6%	20 000,00	722,37	722,37	20 000,00	
<b>Podmioty inne, w tym:</b>				<b>7 456 175,34</b>	<b>1 358 963,87</b>	<b>1 754 048,80</b>	<b>7 061 090,41</b>	
osoba fizyczna	50 000,00	od 02.12.2009 do 01.03.2010 do 30.06.2010	10,5% 8%	50 000,00	27 721,84	77 721,84	0	

		do 31.08.2010						
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	
SINAH Sp. z o.o.	300 000,00	od 20.09.2011 do 15.10.2011 do 20.02.2012	15%	295 084,93	140 894,81	435 979,74	0	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	116 315,55	116 315,55	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 31.12.2014 do 31.12.2015 do 28.02.2018	12% 7%	37 500,00	24 128,79	24 128,79	37 500,00	



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%	0	2 540,82	2 540,82	0	negocjacje warunków w spłaty
Bibmot BIK Sp. J.	700 000,00	Od 08.09.2017 do 31.12.2018 do 31.12.2019 28.02.2021	6%	200 000,00	113 279,30	113 279,30	200 000,00	
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%	350 000,00	99 614,77	99 614,77	350 000,00	
KWB Sieniawa Sp. z o.o.	1 500 000,00	Od 01.02.2018 do 31.12.2018	6%	0	92 175,35	92 175,35	0	
Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	329 886,00	Od 23.01.2018 do 31.07.2018 do 31.08.2018	6%	329 886,00	78 426,14	78 426,14	329 886,00	
Maszyny i Konstrukcje Przemysłowe Sp. z o.o.	200 000,00	22.11.2016 30.11.2017 31.12.2018 31.05.2019	7%	0	21 315,06	21 315,06	0	
Carbonex Sp. z o.o.	1 508 920,00	Od 02.07.2018	5%	445 119,71	129 329,51	129 329,51	445 119,71	

		do 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2021						
KWB Sieniawa Sp. z o.o.	350 000,00	Od 03.07.2018 do 31.12.2018 do 31.10.2019 27.09.2019	6%	0	35 394,53	35 394,53	0	
Carbonex Sp. z o.o.	1 084 961,16	Od 09.07.2018 do 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2021	6%	1 084 961,16	160 871,50	160 871,50	1 084 961,16	
Carbonex Sp. z o.o.	400 000,00	Od 18.07.2018 do 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2021	6%	400 000,00	58 980,84	58 980,84	400 000,00	
KWB Sieniawa Sp. z o.o.	200 000,00	Od 27.11.2018 do 31.12.2019 22.11.2019	6%	0	13 254,79	13 254,79	0	
Osoba fizyczna	180 000,00	Od 20.08.2018 do 31.08.2019	5%	177 000,00	19 403,89	19 403,89	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%	150 000,00	18 793,97	18 793,97	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 do 31.12.2019 17.12.2019	6%	0	24 131,51	24 131,51	0	

Carbonex Sp. z o.o.	350 000,00	Od 03.01.2019 do 31.07.2019 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2021	5%	350 000,00	34 856,17	34 856,17	350 000,00	
Carbonex Sp. z o.o.	500 000,00	Od 29.01.2019 do 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2021	5%	500 000,00	52 249,31	52 249,31	500 000,00	
Rzymskokatolicka Parafia Matki Bożej Nieustającej Pomocy	24 000,00	23.09.2019 20.12.2019 31.03.2020 20.12.2020	6%	0	339,29	339,29	0	
Rzymskokatolicka Parafia Matki Bożej Nieustającej Pomocy	48 000,00	15.05.2020 31.12.2020	6%	0	1 799,02	1 799,02	0	
Aqua Gaz Innowacje Sp. z o. o.	2 500 000,00	od 17.08.2020 30.11.2020 31.03.2021	6,5%	2 500 000,00	60 102,74	60 102,74	2 500 000,00	
Osoba fizyczna	200 000,00	od 20.08.2020 do 30.09.2020	6%	0	2 575,35	2 575,35	0	
Aqua Gaz Innowacje Sp. z o. o.	400 000,00	od 05.11.2020 20.12.2020 31.03.2020	6,5%	398 500,00	2 747,18	2 747,18	398 500,00	

## Otrzymane pożyczki i kredyty

### Długoterminowe

Nazwa instytucji	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.
------------------	----------------	--------------------	--------------------------	-----------------------	-----------------------

finansowej					
Orzesko - Knuruowski 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 do 17.08.2021	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrów na maszynach i urządzeniach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.	500 000,00	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 do 31.12.2022	Weksel wraz z deklaracją wekslową poręczony hipoteką umowną łączną na nieruchomościach w: Sieniawa i Tarnowskie Góry .Cesja praw z tytułu ubezpieczenie nieruchomości	2 412 158,75	1 424 960,00
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 rejestrów na zapasach, wpis hipoteczny na nieruchomości MOJ SA w Osowcu oraz cesje praw z polis ubezpieczeniowych	472 222,20	0,00
Orzesko- Knuruowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Kredyt obrotowy w konsorcjum z BS Tychy na kwotę 3 000 000,00 zł. Nr 17/ZAB/2019/O	Od 17.12.2019 Do 15.12.2022 Do 15.03.2023	Weksel In blanco poręczony , oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, zastaw rejestrów na maszynach i urządzeniach , cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B. Sp.	1 916 666,59	1 166 666,62
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	62 464,00	20 800,00
PEAC POLAND Sp. z o.o.	umowa pożyczki na kwotę 2 308 500,00 EUR, nr 1018817	od 06.12.2019 do 31.10.2025	zastaw na środkiem trwałym przedmiot pożyczki weksel własny in blanco poręczenie wekslowe	0,00	8 706 292,89
ARP S.A.	umowa pożyczki na kwotę 5 000 000,00zł. nr PPW20-006	od 08.06.2020 do 30.04.2022	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka łączna na nieruchomościach spółki BIBMOT w Mielcu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej , oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art.777 kpc	0,00	1 175 400,00
<b>RAZEM</b>				<b>5 363 511,54</b>	<b>12 494 119,51</b>

### Krótkoterminowe

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na 01.01.2020r.	Stan na 31.12.2020r.
Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.500.000,00 zł zmniejszone do 1 250 000,00 nr 9/ZAB/2015/RR	od 21.12.2015 do 20.12.2016 do 20.12.2018 do 20.12.2019 do 15.12.2020 do 15.12.2021	weksel in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, przewłaszczenie materiałów produkcyjnych, zastaw rejestrowy na maszynach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w OKB. Sp.	0	644 564,60
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 do 17.08.2021	Weksel in blanco poręczony, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, poręczenie cywilne, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach oraz zapasach, cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B. Sp.	1 200 000,00	800 000,00
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 do 28.05.2021	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	4 068 162,07	148 749,64
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	1 416 666,60	826 388,85

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 do 31.12.2022	Weksel wraz z deklaracją wekslową poręczony hipoteką umowną łączną na nieruchomościach w: Sieniawa i Tarnowskie Góry. Cesja praw z tytułu ubezpieczenie nieruchomości	1 316 265,00	1 316 265,00
ŚBS Silesia Katowice	Kredyt na rachunku bieżącym na kwotę 4 000 000,00 zł. Nr 001/19/170	od 30.10.2019 do 29.10.2020	Weksel In blanco poręczony, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach , cesje z polis ubezpieczeniowych , pełnomocnictwo do rachunku w BS SILESIA	3 994 371,88	0,00
Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Kredyt obrotowy w konsorcjum z BS Tychy na kwotę 3 000 000,00 zł. Nr 3/ZAB/2018/O	od 17.12.2019 do 15.12.2022	Weksel In blanco poręczony, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach , cesje z polis ubezpieczeniowych, pełnomocnictwo do rachunku w O-K B.Sp.	999 999,96	999 999,96
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
PEAC POLAND Sp. z o.o.	umowa pożyczki na kwotę 2 308 500,00 EUR nr 1018817	od 06.12.2019 do 31.10.2025	zastaw na środku trwałym , weksel własny in blanco , poręczenie wekslowe	0,00	1 946 972,91
ARP S.A.	umowa pożyczki na kwotę 5 000 000,00 zł.nr PPW20-006	od 08.06.2020 do 30.04.2022	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka łączna na nieruchomościach spółki BIBMOT w Mielcu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc	0,00	3 530 400,00
SIEMENS FINANCE Sp. z o.o.	umowa pożyczki na kwotę 82 710,12 zł. nr 501443	od 15.12.2020 do 31.12.2021		0,00	82 710,12
<b>RAZEM</b>				<b>13 037 129,51</b>	<b>10 337 715,08</b>

W związku z COVID-19, jednostka skorzystała z pomocy polegającej na modyfikacji warunków uzyskanego finansowania w postaci odroczenia spłaty rat kredytu i ujęła w

księgach rachunkowych od momentu obowiązywania nowych warunków umowy dotyczące jej operacje gospodarcze, zgodnie z treścią ekonomiczną zmienionej umowy kredytu.

INSTYTUCJA FINANSOWA	OKRES ZAWIESZENIA RAT				STOPA PROCEN- TOWA
	III/2020	IV/2020	V/2020	VI/2020	
SANTANDER	118 055,55	118 055,55	118 055,55		WIBOR 1M + 2,2pp
OKBS		100 000,00	100 000,00	100 000,00	WIBOR 3M + 2,6pp
BS GLIWICE	109 688,75	109 688,75	109 688,75		WIBOR 3M + 2,67p
OKBS		83 333,33	83 333,33	83 333,33	WIBOR 3M + 2,6pp
SG LEASING zaginarka		50 000,00	50 000,00	50 000,00	3,7
ENERGO UTECH zgrzewarka KSH 602D		75 000,00	75 000,00	75 000,00	WIBOR 1M + 4,5pp
PKO LEASING zgrzewarka KSH 600D		40 000,00	40 000,00	40 000,00	ZMIENNA

### 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 31.12.2020 roku wynosi 1 920 558,47 zł.

Przepływy pieniężne kształtowały się następująco:

Pozycja	31.12.2020	31.12.2019
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	53 217 752,28	9 929 401,09
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(-) 41 873 254,36	(-) 12 309 557,23
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(-) 9 423 939,45	8 504 350,58
Przepływy pieniężne netto - razem	1 920 558,47	6 124 194,44
Środki pieniężne na początek okresu	8 215 268,13	2 091 073,69
Środki pieniężne na koniec okresu	10 135 826,60	8 215 268,13

#### 4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ 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 31.12.2020 r. w Spółce zatrudnionych było 286 osób w tym 16 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy. W 2020 roku rozwiązano umowę o pracę z 48 pracownikami a zatrudniono 25 osób.

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
Stanowiska nierobotnicze	105,24	95,22	87,29	106,20
Stanowiska robotnicze	176,77	154,61	140,82	153,27
<b>RAZEM</b>	<b>282,00</b>	<b>249,82</b>	<b>228,11</b>	<b>259,47</b>

#### 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	31.12.2020	31.12.2019
Wynagrodzenia łącznie:	2 275 963,41	2 230 251,90
1. wypłacone członkom Zarządu	1 752 796,09	1 734 984,86
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	523 167,32	495 267,04

#### 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	
	należne	wypłacone
Przegląd i ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 oraz badanie sprawozdań jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2020 przez INTERFIN Sp. z o.o.	62 200,00	34 185,60

## **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**

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. informuje, że w dniu 12 lutego 2021 r. została zawarta umowa sprzedaży 100 udziałów spółki Usługi Doradztwa Gospodarczego i Finansowego Sp. z o.o. (poprzednia nazwa spółki: Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o.o.) o wartości nominalnej 50 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł. Sprzedaż została dokonana na rzecz spółki Carbonex Sp. z o.o. za cenę 98.300,00 zł

### **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 2020 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.**

Pozostałe dane w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2020 r. są porównywalne do danych wykazanych w sprawozdaniu za 31.12.2019 r.

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

Spółka przyjmuje zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości od 01.01.2020 następujący poziom istotności:

Części składowe poziomu istotności	Kwota	%	Poziom istotności
Suma bilansowa	225 405 612,62	2	4 508 112,25

## 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 31.12.2020 r.

Lp.	kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1.	MOJ S.A.	173 881,61	0,00	5 795 702,22	25 338,00
2.	KARBON 2 Sp. z o.o.	93 460,52	108 000,00	5 115 733,73	2 533 698,01
3.	OOO FASING UKRAINA Sp. z o.o.	170 139,00	0,00	0,00	0,00
4.	FASING PLUS S.R.O.	7 765,78	0,00	0,00	0,00
5.	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD	0,00	0,00	5 847,87	0,00
6.	GREENWAY Sp. z o. o.	97,65	0,00		0,00
7.	Usługi Doradztwa Gospodarczego i Finansowego Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o. o.)	0,00	870,10	166 520,56	0,00
8.	FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd.	36 967 831,83	263 496,63	22 740,88	299 040,88
9.	ELEKTRON POLAND S.A.	2 140,20	0,00	0,00	0,00
10.	OOO ZGOII FASING	2 332 441,20	0,00	8 266,50	0,00
	<b>Razem</b>	<b>39 747 757,79</b>	<b>372 366,73</b>	<b>11 114 811,76</b>	<b>2 858 076,89</b>

### Przychody na 31.12.2020 r.

Sprzedający	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Finansowe	Pozostałe	Poręczenia	Razem	Kupujący
GK Fasing S.A.	14 036 552,31	0,00	0,00	5 190 844,08	380 970,15	0,00	0,00	19 608 366,54	FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd.
GK Fasing S.A.	0,00	5 362,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 362,36	Greenway Sp. z o. o.
GK Fasing S.A.	326 881,00	165 840,89	0,00	284 686,55	776,65	15 891,00	414 500,00	1 208 576,09	MOJ S.A.
GK Fasing S.A.	3 844 323,66	0,00	0,00	3 770 069,31	0,00	0,00	0,00	7 614 392,97	ZGOil Fasing
GK Fasing S.A.	165 427,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 427,26	OOO Fasing Ukraina
GK Fasing S.A.	0,00	2 383,46	0,00	7 022,98	0,00	0,00	0,00	9 406,44	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD
GK Fasing S.A.	0,00	87 582,95	0,00	740,50	1 901 ,01	0,00	0,00	90 224,46	Usługi Doradztwa Gospodarczego i Finansowego Sp. z o.o. (dawna nazwa Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o.o.)
<b>Razem</b>	<b>18 373 184,23</b>	<b>261 169,66</b>	<b>0,00</b>	<b>9 253 363,42</b>	<b>383 647,81</b>	<b>15 891,00</b>	<b>414 500,00</b>	<b>28 701 756,12</b>	

### Koszty na 31.12.2020 r.

Kupujący	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Finansowe	Środki trwałe	Pozostałe	Poręczenia	Razem	Sprzedający
GK Fasing S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	380 970,15	0,00	0,00	0,00	380 970,15	FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd.
GK Fasing S.A.	0,00	2 410 422,18	9 205 507,46	0,00	84 356,62	0,00	0,00	148 500,00	11 848 786,26	MOJ S.A.
GK Fasing S.A.	0,00	959 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	959 200,00	Usługi Doradztwa Gospodarczego i Finansowego Sp. z o.o.(dawna nazwa Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o.o.)
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>3 369 622,18</b>	<b>9 205 507,46</b>	<b>0,00</b>	<b>465 326,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>148 500,00</b>	<b>13 188 956,41</b>	

### 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	60,54	podmiot zależny
2.	ZAVODY GORNOVO OBORUDOVANIYA I INSTRUMENTA FASING Sp. z o.o. w Moskwie (Rosja) ulica Kułakowa 12 budynek 1A	100	podmiot zależny
3.	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD z siedzibą w mieście Xintai prowincja Snandong (Chiny)	50	podmiot zależny
4.	FASING UKRAINA ul. Postyszewa b.101 m. Donieck	100	podmiot zależny
5.	Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY SP. Z O.O. Katowice ul. Modelarska 11	48,38	podmiot zależny
6.	FASING SINO-POL Mining Equipment and Tools Co. Ltd. Z siedzibą w Pekinie	100	podmiot zależny
7.	ELECTRON POLAND S.A. Katowice ul. Modelarska 11	85	podmiot zależny
8.	Usługi Doradztwa Gospodarczego i Finansowego Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o. o.)	100	podmiot zależny
9.	FASING America Corp. w Wilmington stan Delaware Stany Zjednoczone	100	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 2020 roku. Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., USŁUGI DORADZTWA GOSPODARCZEGO i FINASOWEGO SP. Z O.O. (poprzednia nazwa Fasing Usługi Księgowe i Consultingowe Sp. z o. o.), SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS, CO. LTD. (Chiny), FASING UKRAINA sp. z o.o. (Donieck), Przedsiębiorstwo Usług Górniczych GREENWAY SP. Z O.O., ZAVODY GORNOVO OBORUDOVANIYA 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 do dnia sporządzenia raportu za 2020 nie wznowiła swojej działalności gospodarczej. Spółka wyłączona z konsolidacji.

Spółka FASING America Corp. w Wilmington Stany Zjednoczone dane finansowe na dzień 31.12.2020 r. są nieistotne. Spółka jest wyłączona z konsolidacji.

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

Karbon 2 Sp. z o.o.

Ul. Modelarska 11 A

40-142 Katowice

KRS: 0000111770

#### **6.6 Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

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

### **7. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

W 2020 r. pandemia COVID-19 nietypowym czynnikiem, który istotnie wpłynął na działalność i wynik Spółki Grupa kapitałowa FASING S.A.

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości Chin dotyczące rozprzestrzeniania się koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie a jego negatywny wpływ na gospodarkę nabrał dynamiki.

Okres, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie był okresem niepewności ze względu na pandemię COVID-19. Realizacja przedsięwzięć związanych z działalnością sprzedażową i marketingową była

znacznie utrudniona ze względu na ograniczenia w przemieszczaniu się oraz konserwatywną politykę kontrahentów ograniczających koszty w celu utrzymania płynności.

Od początku roku 2020 Spółka informowała o sytuacji związanej z pandemią COVID-19 oraz jej wpływem na działalność w raportach bieżących nr 10/2020 i 21/2020. Informacje na ten temat zostały również zawarte w sprawozdaniach zarządu z działalności za rok 2019 oraz kwartalnych rozszerzonych raportach kwartalnych za I i III kwartał 2020 roku oraz w sprawozdaniach zarządu z działalności za I półrocze 2020 roku

Spółka podjęła niezbędne kroki w celu zachowania bezpieczeństwa swoich pracowników. W obszarach, gdzie było to możliwe, wprowadzono system pracy zdalnej. Ponadto w swoich metodach funkcjonowania stosuje się do wytycznych publikowanych przez polskie i światowe instytucje sanitarne i regularnie monitoruje postęp sytuacji epidemiologicznej. Zasady reżimu sanitarnego, jak i ich przestrzeganie wprowadzają i monitorują odpowiednie jednostki odpowiedzialne za bezpieczeństwo i higienę pracy.

Pomimo pandemii sytuacja kadrowa, majątkowa i finansowa Spółki i całej grupy jest stabilna. Spółka realizuje wszystkie swoje zobowiązania oraz na bieżąco monitoruje należności i utrzymuje je na poziomie nie zagrażającym dalszemu istnieniu Spółki.

Szczegółowa informacja na temat nietypowego czynnika, jakim jest COVID-19, który wpłynął na działalność i wynik Spółki została zawarta w Sprawozdaniu z Działalności Zarządu za Rok 2020.

## **8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

Nie dotyczy.

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

W Spółce Grupa Kapitałowa FASING SA po dniu 31.12.2020 r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za 2020 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. Rozszerzony skonsolidowany raport roczny za 2020 zostanie opublikowany w dniu 30.04.2021 r

Katowice, kwiecień 2021r.