



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**SPÓŁKA KOMANDYTOWA**

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14  
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: [biuro@rafin.com.pl](mailto:biuro@rafin.com.pl) NIP 644 - 326 - 26 - 18

Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469

Nr Regon 240233103

**AUDYTOR**

KRS 0000341862



**RWTUV**

# R A P O R T

## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu sprawozdania finansowego

Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych

Grupa Kapitałowa

**FASING**

Spółka Akcyjna

w Katowicach , ul. Modelarska 11

za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.

---

SOSNOWIEC, SIERPIEŃ 2011 R.

# SPIS TREŚCI

TEMAT
1
1. Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu sprawozdania finansowego
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans
4. Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny
5. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
6. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
7. Rachunek przepływów pieniężnych
8. Dodatkowe informacje i objaśnienia
9. Potwierdzenie odbioru (w egzemplarzu podmiotu dokonującego przeglądu)



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**SPÓŁKA KOMANDYTOWA**

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14  
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: [biuro@rafin.com.pl](mailto:biuro@rafin.com.pl) NIP 644 - 326 - 26 - 18

Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 Nr Regon 240233103  
**AUDYTOR** KRS 0000341862



## **R A P O R T**

### **NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

*z przeglądu sprawozdania finansowego obejmującego okres  
od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku*

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

Dokonałiśmy przeglądu załączonego sprawozdania finansowego  
Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna  
z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarska 11, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 30.06.2011 roku, który po  
stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **110 910 668,67 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 roku do  
30.06.2011 roku, wykazujący **zysk netto** w wysokości **4 492 164,18 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2011  
roku, do 30.06.2011 roku, wykazujące **wzrost** kapitału  
własnego o kwotę **3 870 714,38 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres  
od 01.01.2011 roku, do 30.06.2011 roku, wykazujący  
**wzrost** stanu środków pieniężnych o kwotę **1 552 164,30 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego  
odpowiedzialny jest Zarząd Fabryk Sprzętu Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa  
FASING Spółka Akcyjna w Katowicach.



Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Fabryk Sprzętu Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach.

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Fabryk Sprzętu Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach na dzień 30.06.2011 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439)

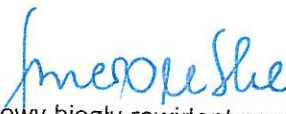




oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Teresa Bierońska


Nr ewid. 8952

  
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający  
przeгляд w imieniu


MW RAFIN Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością Spółka Komandytowa  
nr ewid. 3076

**Podmiot uprawniony**

**MW RAFIN**

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

**PREZES**  
Biegły Rewident

  
Marian Wcisło  
nr ewid. 5424



Sosnowiec, dnia 05 sierpnia 2011 r.

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Badano  
Inwento

### 1. Nazwa Spółki:

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

**Katowice, ul. Modelarska 11**

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

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

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

Przedmiot działalności wg Statutu Spółki:

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

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



43.99.Z      Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane i gdzie indziej  
niesklasyfikowane

2. Czas działania Spółki nieograniczony;
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.stycznia 2011r.do 30.czerwca.2010r.;
4. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych ;
5. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości :
6. Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące jednostki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości;
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności;
8. W badanym okresie nie wystąpiło łączenie spółek ;
9. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Spółce:
  - Sporządza się rachunek zysków i strat wariant porównawczy i kalkulacyjny  
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek przewidzianych w przepisach podatkowych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej metodą liniową;  
- inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości



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

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

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

*mgr Zdzisław Bik*

GLÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT  
*Grażyna Dudek*

I WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Zarządzający

*dr Maksymilian Klank*

WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor  
Techniczny-Handlowy

*mgr inż. Mariusz Fiałek*



## BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń  
sporządzony na dzień 30.06.2011 r.Badanie  
Finansowe

0		Stan na		PASYWA		Stan na		
		30-06-2011 31-12-2010				30-06-2011 31-12-2010		
		rok				rok		
		1	2			1	2	
A. AKTYWA TRWAŁE (W.2+7+16+19+34)		01	59 012 572,39	59 506 853,99	A. KAPITAŁ ( FUNDUSZ ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84-85)	76	57 355 544,73	53 484 830,35
I. Wartości niematerialne i prawne (w.3 do 6)		02	75 859,19	96 516,77	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	8 731 369,72	8 731 369,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		03	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
2. Wartość firmy		04	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		05	75 859,19	96 516,77	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	35 694 932,60	33 840 741,44
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne		06	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	8 437 078,23	8 437 078,23
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)		07	31 489 098,04	32 031 470,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)		08	29 099 485,77	29 295 296,62	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	0,00	0,00
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )		09	2 367 124,44	2 438 855,52	VIII. Zysk (strata) netto	84	4 492 164,18	2 475 640,96
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10	15 126 684,14	15 377 071,69	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		11	10 922 271,90	10 847 548,39	B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w.87+95+102+123)	86	53 555 123,94	54 780 410,57
d) środki transportu		12	496 048,96	485 365,79	I. Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)	87	971 192,72	967 237,82
i) inne środki trwałe		13	187 356,33	146 455,23	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	88	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		14	2 389 612,27	2 736 173,38	2. Rezerwa na świadczeń emerytal. i podobne (w.90+91)	89	929 550,11	967 237,82
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		15			- długoterminowe	90	836 533,03	847 743,89
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)		16	0,00	0,00	- krótkoterminowe	91	93 017,08	119 493,93
1. Od jednostek powiązanych		17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy (w.93+94)	92	41 642,61	0,00
2. Od pozostałych jednostek		18	0,00	0,00	- długoterminowe	93		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe (w.20+21+22+33)		19	26 864 144,56	26 851 294,62	- krótkoterminowe	94	41 642,61	0,00
1. Nieruchomości		20	258 198,00	258 198,00	II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95	10 742 573,87	11 448 006,56
2. Wartości niematerialne i prawne		21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych -pożyczki	96	1 510 000,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		22	26 605 946,56	26 593 096,62	2. Wobec pozostałych jednostek (w.98 do 101)	97	9 232 573,87	11 448 006,56
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)		23	25 896 867,94	25 896 867,94	a) Kredyty i pożyczki	98	7 942 300,79	9 720 303,50
- udziały lub akcje		24	25 896 867,94	25 896 867,94	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		25	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		26	0,00	0,00	d) inne-leasing	101	1 290 273,08	1 727 703,06
- inne długoterminowe aktywa finansowe		27	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+109+122)	102	39 027 541,40	39 479 314,40
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)		28	709 078,62	696 228,68	1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107+108)	103	3 932 160,98	5 491 659,90
- udziały lub akcje		29	35,87	35,87	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (105+106)	104	3 311 751,60	5 206 405,06
- inne papiery wartościowe		30	709 042,75	696 192,81	- do 12-tu miesięcy	105	3 311 751,60	5 206 405,06
- udzielone pożyczki		31	0,00	0,00	- powyżej 12-tu miesięcy	106	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		32	0,00	0,00	b)pożyczki	107	172 947,17	265 368,84
4. Inne inwestycje długoterminowe		33	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	108	447 462,21	19 886,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)		34	583 470,60	527 572,60	2. Wobec pozostałych jednostek (w. 110 do 113 i 116 do 121)	109	34 797 041,09	33 838 030,37
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku		35	559 689,09	503 791,00	a) kredyty i pożyczki	110	16 461 815,18	19 018 465,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		36	23 781,60	23 781,60	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)		37	51 898 096,28	48 758 386,93	c) inne zobowiązania finansowe	112	0,00	0,00
I. Zapasy (w.39 do 43)		38	22 170 487,16	18 939 907,11	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 114+115)	113	10 337 765,66	6 592 019,42
1. Materiały		39	6 857 968,50	5 131 679,08	- do 12-tu miesięcy	114	10 337 765,66	6 592 019,42
2. Półprodukty i produkty w toku		40	7 237 689,33	6 565 717,29	- powyżej 12-tu miesięcy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		41	1 975 418,30	1 347 734,83	e) zaliczki otrzymane na dostawy	116	275 472,07	472 797,76
4. Towary		42	403 308,55	326 754,55	f) zobowiązania wekslowe	117	300 000,00	1 500 000,00
5. Zaliczki na dostawy		43	5 696 102,48	5 568 021,36	g) z tytułu podatków, cef. ubezpieczeń i innych świadczeń	118	1 777 887,94	990 571,62
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)		44	24 417 554,31	26 258 074,67	h) z tytułu wynagrodzeń	119	768 861,95	708 959,48
1. Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)		45	4 286 995,65	4 646 989,68	i) leasing	120	1 031 485,75	1 105 920,33
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 47+48)		46	4 286 995,65	4 646 989,68	j) inne	121	3 843 752,54	3 449 295,83

dr Maksymilian Klank

mgr inż. Mariusz Flatek



**BILANS JEDNOSTEK**  
dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń  
sporządzony na dzień 30.06.2011 r.

REGON 271569537

REGON 271569537

AKTYWA		Stan na		PASYWA		w zł.	
		30-06-2011	31-12-2010			Stan na	
		rok				30-06-2011	31-12-2010
0		1	2	0		1	2
- do 12-tu miesięcy	47	3 948 451,28	4 646 989,68	3. Fundusze specjalne	122	298 339,33	149 624,13
- powyżej 12-tu miesięcy	48	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	2 813 815,95	2 885 851,79
b) inne	49	338 544,37	0,00	1. Ujemna wartość firmy	124	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	20 130 558,66	21 611 084,99	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 126+127)	125	2 813 815,95	2 885 851,79
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 52+53)	51	17 751 226,52	19 524 452,36	- długoterminowe	126	2 713 954,07	2 713 954,07
- do 12-tu miesięcy	52	17 751 226,52	19 524 452,36	- krótkoterminowe	127	99 861,88	171 897,72
- powyżej 12-tu miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	1 692 804,87	1 738 402,40				
c) inne	55	686 527,27	348 230,23				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	4 529 638,92	2 838 351,63				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	4 529 638,92	2 838 351,63				
a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59	0,00	131 190,92				
- udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	62	0,00	131 190,92				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		0,00				
b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64	1 608 810,17	1 338 496,26				
- udziały lub akcje	65	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	67	1 608 810,17	1 338 496,26				
- inne krótkoterminowe papiery wartościowe	68	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	2 920 828,75	1 368 664,45				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	835 862,87	1 074 539,60				
- inne środki pieniężne	71	2 084 965,88	294 124,85				
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	780 415,89	722 053,52				
Aktywa razem ( w. 1+37 )	75	110 910 668,67	108 265 240,92	Pasywa razem ( w. 76+86)	128	110 910 668,67	108 265 240,92

Katowice 05-08-2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT  
*Grażyna Dudek*

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

*mgr Zdzisław Bik*

I WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Zarządzający

*dr Maksymilian Klank*

WICEPREZES ZARZĄDU  
Tęchobro-Handlowy  
*mgr inż. Maksymilian Klank*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 30.06.2011 r.  
(wariant kalkulacyjny)

REGON 271569537

Treść		Kwota za rok		w zł.
		30.06.2011	30.06.2010	
		2	3	
I				
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1	41 910 129,31	31 527 363,00	
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2	3 518 519,25	2 169 433,32	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3	37 864 230,04	28 952 137,02	
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4	4 045 899,27	2 575 225,98	
- jednostkom powiązanym	5	27 111 447,48	19 282 355,75	
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6	3 159 475,97	2 056 719,68	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7	23 287 280,80	16 929 411,29	
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	8	3 824 166,68	2 352 944,46	
D. Koszty sprzedaży	9	14 798 681,83	12 245 007,25	
E. Koszty ogólnego zarządu	10	783 874,02	611 504,69	
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	11	8 093 306,16	7 640 489,06	
G. Pozostałe przychody operacyjne	12	5 921 501,65	3 993 013,50	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13	874 746,27	1 324 008,56	
II. Dotacje	14	0,00	21 002,72	
III. Inne przychody operacyjne	15	0,00	0,00	
H. Pozostałe koszty operacyjne	16	874 746,27	1 303 005,84	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17	967 348,07	794 835,94	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	19	492 829,42	477 246,39	
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	20	474 518,65	317 589,55	
J. Przychody finansowe	21	5 828 899,85	4 522 186,12	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	22	1 695 389,90	1 647 954,85	
- od jednostek powiązanych	23	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	24	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	25	534 500,90	527 083,00	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	26	243 893,35	45 863,23	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	27	0,00	0,00	
V. Inne	28	0,00	0,00	
K. Koszty finansowe	29	1 160 889,00	1 120 871,85	
I. Odsetki, w tym:	30	2 027 752,57	2 470 799,84	
- od jednostek powiązanych	31	1 256 029,23	1 113 245,23	
II. Strata ze zbycia inwestycji	32	39 660,77	74 765,89	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	33	0,00	0,00	
IV. Inne	34	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	35	771 723,34	1 357 554,61	
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	36	5 496 537,18	3 699 341,13	
I. Zyski nadzwyczajne	37	0,00	0,00	
II. Straty nadzwyczajne	38	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	39	0,00	0,00	
O. Podatek dochodowy	40	5 496 537,18	3 699 341,13	
I. Część bieżąca	41	1 004 373,00	728 834,00	
II. Część odroczone		1 060 271,00	594 475,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-55 898,00	134 359,00	
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	44	0,00	0,00	

Katowice 05-08-2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PROKURAT

Grzegorz Dudek

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

I WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor Zarządzający

dr Maksymilian Klauk

II WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczno-Handlowy  
mgr inż. Michał Piatek



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

( wariant porównawczy )

sporządzony na dzień 30.06.2011 r

Zadano  
Jmwa

Treść		Kwota za rok		zl.
		bieżący	30-06-2010	
I		2	3	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	43 642 914,55	32 468 156,71	
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2	3 518 519,25	2 169 433,32	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	3	37 864 230,04	28 952 137,02	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4	1 297 421,13	397 546,59	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5	435 364,11	543 247,12	
B. Koszty działalności operacyjnej	6	4 045 899,27	2 575 225,98	
I. Amortyzacja	7	37 721 412,90	28 475 143,21	
II. Zużycie materiałów i energii	8	1 709 841,53	1 876 654,85	
III. Usługi obce	9	19 727 603,07	13 358 686,32	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10	2 863 356,87	2 576 008,07	
- podatek akcyzowy	11	493 870,17	421 411,96	
V. Wynagrodzenia	12	0,00	0,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13	6 992 851,90	5 902 523,86	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14	1 375 568,45	1 247 275,86	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15	734 154,23	739 637,83	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	16	3 824 166,68	2 352 944,46	
D. Pozostałe przychody operacyjne	17	5 921 501,65	3 993 013,50	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	874 746,27	1 324 008,56	
II. Dotacje	19	0,00	21 002,72	
III. Inne przychody operacyjne	20	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	21	874 746,27	1 303 005,84	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22	967 348,07	794 835,94	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	24	492 829,42	477 246,39	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	25	474 518,65	317 589,55	
G. Przychody finansowe	26	5 828 899,85	4 522 186,12	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	27	1 695 389,90	1 647 954,85	
- od jednostek powiązanych	28	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	29	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	30	534 500,90	527 083,00	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	31	243 893,35	45 863,23	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	32	0,00	0,00	
V. Inne	33	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	34	1 160 889,00	1 120 871,85	
I. Odsetki, w tym:	35	2 027 752,57	2 470 799,84	
- dla jednostek powiązanych	36	1 256 029,23	1 113 245,23	
II. Strata ze zbycia inwestycji	37	39 660,77	74 765,89	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	38	0,00	0,00	
IV. Inne	39	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	40	771 723,34	1 357 554,61	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	41	5 496 537,18	3 699 341,13	
I. Zyski nadzwyczajne	42	0,00	0,00	
II. Straty nadzwyczajne	43	0,00	0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I±J.)	44	0,00	0,00	
L. Podatek dochodowy	45	5 496 537,18	3 699 341,13	
I Część bieżąca	46	1 004 373,00	728 834,00	
II Część odroczone		1 060 271,00	594 475,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49	-55 898,00	134 359,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	50	0,00	0,00	
		4 492 164,18	2 970 507,13	

Katowice 05-08-2011r.

I WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor Zarządzający

II WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor

Techniczno-Handlowy

mgr inż. Marcin Piatek

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

Grażyna Dąbek



Treść

w zł.

Treść	Kwota za rok	
	bieżący	31-12-2010
2	3	4
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	53 484 830,35	52 593 886,38
- korekty błędów		
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	53 484 830,35	52 593 886,38
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 731 369,72	8 731 369,72
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	8 731 369,72	8 731 369,72
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	33 840 741,44	32 196 244,45
a) zwiększenie (z tytułu)	1 854 191,16	1 644 496,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 854 191,16	1 644 496,99
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty	1 854 191,16	1 644 496,99
4.2. Stan kapitału (funduszu) zasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	35 694 932,60	33 840 741,44
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	8 437 078,23	8 437 078,23
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 437 078,23	8 437 078,23
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 475 640,96	3 229 193,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 475 640,96	3 229 193,98
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	2 475 640,96	3 229 193,98
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podział zysku z lat ubiegłych	2 475 640,96	3 229 193,98
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 475 640,96	3 229 193,98
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	0,00	0,00
a) zysk netto	4 492 164,18	2 475 640,96
b) strata netto	4 492 164,18	2 475 640,96
c) odpisy z zysku		
KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)		
KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	57 355 544,73	53 484 830,35
	57 355 544,73	53 484 830,35

Katowice 05-08-2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURANT  
Grażyna DudekPREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
mgr Zdzisław BikWICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Zarządzający  
dr Maksymilian KlankWICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor  
Techno-Handlowy  
mgr inż. Mariusz Fiałek



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
na 30.06.2011r.  
(metoda pośrednia)

*3adawo*  
*meto*

Treść	1	Kwota za rok	
		bieżący	30-06-2010
		2	3
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	01		
I. Zysk (strata) netto	02	4 492 164,18	2 970 507,13
II. Korekty razem	03	4 210 332,50	-902 633,18
1. Amortyzacja	04	1 709 841,53	1 876 654,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05		-13 430,69
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	202 699,11	-679 791,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07		20 665,90
5. Zmiana stanu rezerw	08	3 954,90	-544 061,35
6. Zmiana stanu zapasów	09	-3 230 580,05	-6 337 825,13
7. Zmiana stanu należności	10	1 840 520,36	534 134,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	3 870 192,86	4 319 352,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-186 296,21	-71 081,14
10. Inne korekty	13		-7 250,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	8 702 496,68	2 067 873,95
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	15		
I. Wpływy	16	291 346,33	656 470,71
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17		21 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	82 561,91	12 174,57
a) w jednostkach powiązanych	20	1 709,87	0,00
b) w pozostałych jednostkach	21	80 852,04	12 174,57
- zbycie aktywów finansowych	22		0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
- odsetki	25	80 852,04	12 174,57
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	208 784,42	622 796,14
II. Wydatki	28	1 791 066,97	3 210 637,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	1 521 066,97	2 086 310,74
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	270 000,00	1 124 326,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	-1 499 720,64	-2 554 166,53
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	38		
I. Wpływy	39	3 748 510,19	9 388 015,82
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	3 748 510,19	9 271 249,04
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	116 766,78
II. Wydatki	44	9 399 121,93	7 828 247,89
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46		0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	6 665 585,32	6 054 214,71
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	1 200 000,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	511 864,56	583 925,98
8. Odsetki	52	1 021 672,05	1 190 107,20
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	-5 650 611,74	1 559 767,93
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	55	1 552 164,30	1 073 475,35
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	56	1 552 164,30	1 073 475,35
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	58	1 368 664,45	732 173,48
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:</b>	59	2 920 828,75	1 805 648,83
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	189 181,40	173 207,32

Katowice 05-08-2011 r.

GŁÓWNY KSIĘ  
PROKUR

Grażyna Duda

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Zarządzający

Maksymilian Klank

WICEPREZES ZARZĄDU  
Tęchowski Handlowy

mgr inż. Mariusz Flatek



*Baderow*  
*J. Mieroslawski*

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2011 rok zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi dla Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2011 r.) z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

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

#### Aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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



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

### **Aktywa obrotowe**

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniane są po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP.

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

### **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 różnicę przychodów i odpowiadających im kosztów wytworzenia, strat i zysków nadzwyczajnych pomniejszonych o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

### **Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania**

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Szczególnym zobowiązaniem jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony przez odpisy w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w ustawie o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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



## **Inwentaryzacja**

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane co najmniej:

środki trwałe co 4 lata,

środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego,

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

należności i zobowiązania na koniec roku obrotowego,

środki pieniężne na koniec roku obrotowego,

wytypowane składniki majątku w ciągu roku obrotowego.

Na dzień 30.06.2011 roku dokonano inwentaryzacji pozycji 5.

## **Zasady ustalania wyniku finansowego.**

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

działalności operacyjnej,

pozostałej działalności operacyjnej,

działalności finansowej,

zdarzeń nadzwyczajnych,

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

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

Wynik finansowy uwzględnia:

obowiązkowe obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie wymagającej zapłaty

utworzone rezerwy na odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

### Poziom istotności

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

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

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

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





# I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

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

### Ruch środków trwałych w okresie 01.01.2011r. - 30.06.2011r.

Tabela 1

	grupa 0	grupa 1	grupa 2	grupa 3	grupa 4	grupa 5	grupa 6	grupa 7	grupa 8	suma
<b>BO wart. Początkowa</b>	2 869 242,00	24 625 017,21	2 817 643,65	422 220,23	110 350 037,84	3 498 514,00	2 270 876,89	965 717,83	2 093 152,93	149 912 422,58
- śr.trwałe	2 869 242,00	24 625 017,21	2 817 643,65	422 220,23	110 328 232,37	3 495 243,74	2 218 781,45	964 135,86	1 963 812,30	149 704 328,81
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	21 805,47	3 270,26	52 095,44	1 581,97	129 340,63	208 093,77
<b>Zwiększenia</b>	0,00	57 023,00	0,00	0,00	1 340 706,50	0,00	6 300,00	95 934,96	65 139,72	1 565 104,18
- śr.trwałe	0,00	57 023,00	0,00	0,00	1 318 929,38	0,00	6 300,00	95 934,96	62 295,00	1 540 482,34
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	21 777,12	0,00	0,00	0,00	2 844,72	24 621,84
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ wart. Początkowa</b>	2 869 242,00	24 682 040,21	2 817 643,65	422 220,23	111 690 744,34	3 498 514,00	2 277 176,89	1 061 652,79	2 158 292,65	151 477 526,76
- śr.trwałe	2 869 242,00	24 682 040,21	2 817 643,65	422 220,23	111 647 161,75	3 495 243,74	2 225 081,45	1 060 070,82	2 026 107,30	151 244 811,15
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	43 582,59	3 270,26	52 095,44	1 581,97	132 185,35	232 715,61
<b>BO umorzenia początkowa</b>	430 386,48	9 448 112,53	2 617 476,64	251 756,37	100 793 202,75	3 164 715,81	1 484 425,64	480 352,04	1 946 697,70	120 617 125,96
- śr.trwałe	430 386,48	9 448 112,53	2 617 476,64	251 756,37	100 771 397,28	3 161 445,55	1 432 330,20	478 770,07	1 817 357,07	120 409 032,19
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	21 805,47	3 270,26	52 095,44	1 581,97	129 340,63	208 093,77
<b>Zwiększenia</b>	71 731,08	298 416,79	8 993,76	13 659,06	1 094 810,73	95 371,14	68 442,06	85 251,79	24 238,62	1 760 915,03
- śr.trwałe	71 731,08	298 416,79	8 993,76	13 659,06	1 077 649,61	95 371,14	68 442,06	85 251,79	21 393,90	1 740 909,19
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	17 161,12	0,00	0,00	0,00	2 844,72	20 005,84
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ umorzenia</b>	502 117,56	9 746 529,32	2 626 470,40	265 415,43	101 888 013,48	3 260 086,95	1 552 867,70	565 603,83	1 970 936,32	122 378 040,99
- śr.trwałe	502 117,56	9 746 529,32	2 626 470,40	265 415,43	101 849 046,89	3 256 816,69	1 500 772,26	564 021,86	1 838 750,97	122 149 941,38
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	38 966,59	3 270,26	52 095,44	1 581,97	132 185,35	228 099,61
<b>BO wart. Netto</b>	2 438 855,52	15 176 904,68	200 167,01	170 463,86	9 556 835,09	333 798,19	786 451,25	485 365,79	146 455,23	29 295 296,62
- śr.trwałe	2 438 855,52	15 176 904,68	200 167,01	170 463,86	9 556 835,09	333 798,19	786 451,25	485 365,79	146 455,23	29 295 296,62
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ wart. Netto</b>	2 367 124,44	14 935 510,89	191 173,25	156 804,80	9 802 730,86	238 427,05	724 309,19	496 048,96	187 356,33	29 099 485,77
- śr.trwałe	2 367 124,44	14 935 510,89	191 173,25	156 804,80	9 798 114,86	238 427,05	724 309,19	496 048,96	187 356,33	29 094 869,77
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	4 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 616,00
<b>W bilansie</b>	2 367 124,44	14 935 510,89	191 173,25	156 804,80	9 802 730,86	238 427,05	724 309,19	496 048,96	187 356,33	29 099 485,77

Ruch wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2011 – 30.06.2011r

Tabela 2

Wyszczególnienie	koszt prac rozwojowych.	wartość firmy	inne wart. niemater. i prawne	razem
BO wart. początkowa	-	-	758 155,60	758 155,60
zwiększenia	-	-	0,00	0,00
zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ wart. początkowa	-	-	758 155,60	758 155,60
BO umorzenie	-	-	661 638,83	661 638,83
Zwiększenia - amortyzacja.	-	-	20 657,58	20 657,58
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ umorzenie	-	-	682 296,41	682 296,41
BO wart. netto	-	-	96 516,77	96 516,77
BZ wart. netto	-	-	75 859,19	75 859,19

Środki trwałe w budowie

Tabela 3

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2011r.	Nakłady na bud.sr.trw. w 2011r.	Środki trwałe oddane do używania	Zaniechana inwestycja	Stan na 30.06.2011r.	Należności z tytułu zaliczek na budowę środków trwałych
1	2	3	4	5	6	7	8
081-1-1-1-1	Budynki i budowle gr.1-2	0,00	95 088,00	0,00	0,00	95 088,00	0,00
081-4-4-1	Inne środki trwałe	0,00	16 780,00	16 780,00	0,00	0,00	0,00
081-1-1-1-3	Zakup gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
081-1-1-2-1-29	Induk.hart.łańc.- obróbka cieplna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
081-1-1-2-1-3	Zakup maszyn zgrzewarki	1 578 702,91	0,00	291 282,17	0,00	1 287 420,74	0,00
081-1-1-2-1-4	Zakup sprzętu komp.	72 675,00	23 977,12	23 977,12	0,00	72 675,00	0,00
081-1-1-2-1-5	Inne gr. 3-6	8 908,67	90 313,06	6 300,00	0,00	92 921,73	0,00
081-1-1-3-1	Środki transportu gr.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
081-1-1-4-1	Inne środki gr.8	77 295,00	110 829,72	48 359,72	0,00	139 765,00	0,00
081-4-1-1-1	Moderniz.budynku Zabrze - Hagera	0,00	42 523,00	42 523,00	0,00	0,00	0,00
081-4-2-1-1	Modern. Linii do prod. łań.	15 671,80	1 447,21	1 447,21	0,00	15 671,80	0,00
081-4-1-1-3	Modernizacja budynku	0,00	14 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00
081-4-1-1-4	Modernizacja zgrzewarek	982 920,00	727 150,00	1 024 000,00	0,00	686 070,00	0,00
	SUMA:	2 736 173,38	1 122 608,11	1 469 169,22	0,00	2 389 612,27	0,00



# Ruch środków trwałych w leasingu

Tabela 4

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	wartość początkowa środka trwałego	Umorzenie śr. trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2011- 30.06.2011	stan umorzenia 31.06.2011r.	Nie umorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 30.06.2011r.
KA/100952/2009	Audi A5	188 114,75	43 893,36	18 811,44	62 704,80	0,00	125 409,95
KA/107695/2010	Chrysler	73 770,49	11 065,50	7 377,00	18 442,50	0,00	55 327,99
34656/K/2010	Audi A3	62 295,08	8 306,00	6 229,50	14 535,50	0,00	47 759,58
NC650C	Dacia Logan	38 360,65	2 557,36	3 836,04	6 393,40	0,00	31 967,25
C027452/2010	Renault Laguna	75 409,84	6 284,15	7 540,98	13 825,13	0,00	61 584,71
C027261/2010	Renault Laguna	70 491,80	8 224,02	7 049,16	15 273,18	0,00	55 218,62
C000030149	Renault Trafic	95 934,96	0,00	7 994,55	7 994,55	0,00	87 940,41
UL00034/06/C	Zgrzewarka KSH602D	5 591 925,12	1 910 574,58	279 596,28	2 190 170,86	0,00	3 401 754,26
110741/2008	Linia do produkcji łańcuchów	800 000,00	179 999,82	39 999,96	219 999,78	0,00	580 000,22
	razem	6 996 302,69	2 170 904,79	378 434,91	2 549 339,70	0,00	4 446 962,99

## Analiza udziałów w obcych podmiotach

### Inwestycje długoterminowe

Tabela 5

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2011 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2011 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2011r.
		cena nabycia	odp.aktualiz.				
1.	Nieruchomości	258 198,00	-	-	-	-	258 198,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	29 591 341,17	3 694 437,36	-	-	-	25 896 903,81
	a) udziały w jednostkach powiązanych	28 402 345,00	2 505 477,06	-	-	-	25 896 867,94
	- akcje Moj S. A.	4 596 925,00	-	-	-	-	4 596 925,00
	-PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.	51 500,00	-	-	-	-	51 500,00
	- SHANDONG LIANGDA FASING Chiny	8 753 920,00	2 505 477,06	-	-	-	6 248442,94
	- K.B.P.Kettenwerk Becker Prünfte Gmb	15 000 000,00	-	-	-	-	15 000 000,00
	b) udziały w pozostałych jednostkach	1 188 996,17	1 188 960,30	-	-	-	35,87
	-PRG S.A. Gliwice	1 188 960,30	1 188 960,30	-	-	-	0,00
	-BUDUS S.A.	25,87	-	-	-	-	25,87
	-Chofum S.A.	10,00	-	-	-	-	10,00
4.	obligacje Skarbu Państwa	696 192,81	-	-	12 849,94	-	709 042,75
	RAZEM	30 545 731,98	3 694 437,36	-	12 849,94	-	26 864 144,56

Akcje i udziały zostały zaewidencjonowane w skorygowanej cenie nabycia.

### 1.2 Grunty użytkowane wieczystie.

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji i Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 39 372m<sup>2</sup> o łącznej wartości 2 869 242,00 zł. W 2011 r. dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu o łącznej kwocie 502 117,56 zł. Wartość bilansowa gruntów 2 367 124,44 zł. Spółka w 2011 r. dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 85 843,22 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice.

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

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

1.5 Stan kapitału akcyjnego na 30.06.2011 r. wynosi **8 731 369,72 zł.** i nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Kapitał akcyjny dzieli się na 3 107 249 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,81 zł. każda. Wysokość kapitału akcyjnego spełnia wymagania art. 624 KSH.

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

a) KARBON 2 Sp. z o.o.

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

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1. 868.056

Udział w ogólnej liczbie głosów - 60,12%

Kwota kapitału – 5 249 237,36 zł.

b) Bank Gospodarstwa Krajowego

Liczba posiadanych akcji - 522.700; co stanowi 16,82% kapitału zakładowego

Ilość przysługujących głosów z posiadanych akcji - 522.700

Udział w ogólnej liczbie głosów - 16,82%

Kwota kapitału -1 468 787,00 zł.

Pozostałe osoby fizyczne i prawne posiadają 716 493 akcji, co daje 23,06% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz 2 013 345,36 zł. kapitału.

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



1.7 Za I półrocze 2011 r. spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie 5 496 537,18 zł.  
Zysk netto wynosi 4 492 164,18 zł.

Kalkulacja odroczonego podatku dochodowego na dzień 30.06.2011 r.

Tabela 6

Lp.	Nazwa pozycji bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	AKTYWA	REZERWA
1.	Aktualiz. wartości środków trwał.			0,00		
2.	Aktualiz. wartości inwest. długot.			0,00		
3.	Naliczone odsetki od obligacji		0,00	0,00		
4.	Aktualiz. wartości zapasów				278 346,00	
	- materiały	6 857 968,50	7 241 970,01	-384 001,51	72 960,00	0,00
	- towary	403 308,55	590 339,22	-187 030,67	35 536,00	0,00
	- wyroby gotowe	403 308,55	590 339,22	-187 030,67	35 536,00	0,00
	- półprodukty, produkcja w toku	7 237 689,33	7 944 602,61	-706 913,28	134 314,00	0,00
5.	Należności					
	- główne (aktualiz. wartości)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki (naliczone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktualiz. wart. inwest. krótkoterm.					
	- inwestycje krótkoterminowe bez pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pożyczki	174 169,17	333 959,06	-159 789,89	30 360,00	0,00
	- środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rezerwy					
	- rezerwy na świadc. pracown.	836 533,03	0,00	-836 533,03	158 941,00	0,00
	- pozostałe rezerwy	41 642,61	0,00	-41 642,61	7 912,00	0,00
8.	Zobow. z tyt. instrum. finansowych					
9.	Bierne rozlicz. międzyokr. kosztu					
10.	Zobowiązania					
	- nalicz. odsetki od kredytów					
	- nalicz. odsetki od zobowiązań	203 272,85	0,00	-203 272,85	38 622,00	0,00
	- niewypłac. wynagrodz. z narzut.	239 516,38	0,00	-239 516,38	45 508,00	0,00
	- niewpłac. ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Ujemne różnice kurs. końca roku					
12.	Dodatnie różnice kurs. końca roku					
	SUMA				559 689,00	0,00

Tabela 7

Należność			
L.p.	Treść	główna	odsetki
1.	Stan na 01.01.2011(BO)	5 162 759,92	1 760 622,92
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny	341 400,93	369 077,86
3.	Razem zwiększenia	341 400,93	369 077,86
4.	Wykorzystanie odp.	217,35	25 982,15
5.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	861 065,22	313 338,27
6.	Razem zmniejszenia	861 282,57	339 320,42
7.	Stan na 30.06.2011 (BZ)	4 642 878,28	1 790 380,36

### 1.9 Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie 967 237,82 zł. zostały utworzone z tytułu:

Tabela 8

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2011r.	zawiązanie	rozwiązanie	Stan na 30.06.2011r.
Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Świadczenia emerytalne i podobne	967 237,82	0,00	37 687,71	929 550,11
Pozostałe rezerwy	0,00	41 642,61	0,00	41 642,61

### 1.10 Struktura wiekowa zobowiązań.

Stan zobowiązań na 30.06.2011r. wynosi ogółem 49 770 115,27 zł z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę 10 742 573,87 zł. składającą się z:

- zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 7 942 300,79 zł.

- zobowiązań długoterminowych „inne” ( z tytułu leasingu ) w kwocie 1 290 273,08 zł.

- zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczki jednostki powiązane w wysokości 1 510 000 zł.

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę 39 027 541,40 zł. składającą się z:

- zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie 3 932 160,98 zł. składającą się z:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 3 311 751,60 zł.

- z tytułu pożyczek 172 947,17 zł.

- inne zobowiązania finansowe 447 462,21 zł.

- zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie 34 797 041,09 zł. składającą się z:



- zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie 34 797 041,09 zł. składającą się z:
- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek 16 461 815,18 zł.
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 10 337 765,66 zł.
- zobowiązań wekslowych 300 000,00 zł.
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 1 777 887,94 zł.
- zaliczki otrzymane na poczet dostaw 275 472,07 zł.
- z tytułu wynagrodzeń 768 861,95 zł.
- z tytułu leasingu 1 031 485,75 zł.
- inne 3 843 752,54 zł.
- fundusze specjalne 298 339,33 zł.

Na pozycję „inne” w kwocie 3 843 752,54 zł. składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej 729 470,66 zł., rozrachunki z pracownikami 2 782,66 zł., inne potrącenia z listy płac 75 982,42 zł., rozrachunki z tytułu factoringu 2 384 813,89 zł., rozrachunki z tytułu ubezpieczeń majątkowych 15 094,75 zł., rozrachunki z tytułu dywidend 621 449,80 zł., oraz pozostałe rozrachunki z dostawcami 14 158,36 zł.

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

Tabela 9

Stan zobowiązań na 30.06.2011	Nieprzeterminowane	Zwłoka w zapłacie			
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 12 miesięcy
13 649 517,26	10 459 567,03	796 908,23	122 071,27	989 656,98	1 281 313,75
13 649 517,26	10 459 567,03	796 908,23	122 071,27	989 656,98	1 281 313,75

Tabela 10

#### Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2011	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 30.06.2011
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	503 791,00	55 898,00	-	559 689,00
2.	Koszty uruchomienia nowej produkcji	22 535,74	-	-	22 535,74
3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 245,86	-	-	1 245,86
	Razem	527 572,60	55 898,00		583 470,60

W bilansie, na dzień 30.06.2011r. zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę 583 470,60 zł.

## Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2011	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 30.06.2011
1.	energia elektryczna	259 016,39	1 622 392,69	1 752 953,80	128 455,28
2.	gaz	0,00	433 023,46	403 941,22	29 082,24
3.	ZFSS	0,00	280 821,12	140 410,56	140 410,56
4.	prenumeraty	2 807,29	1 936,88	2 959,92	1 784,25
5.	ubezp. osobowe i rzeczowe	24 542,57	100 595,06	64 057,04	61 080,59
6.	wieczyste użytkowanie gruntów	0,00	64 382,40	21 460,80	42 921,60
7.	woda	0,00	103 973,44	103 973,44	0,00
8.	linia do prod. łańcuchów ogn.	19 492,42	0,00	2 788,49	16 703,93
9.	kalendarze, Internet, inne	48 448,98	4 680,13	25 440,68	27 688,43
10.	oprzyrz. obejma zgrzebla	2 202,20	0,00	1 101,10	1 101,10
11.	targi, rozmowy handlowe	695,69	96 896,31	32 330,25	65 261,75
12.	RMKcz cz.-inne	26 462,40	229 231,87	124 207,43	131 486,84
13.	RMK- do rozliczenia frezów	7 511,92	0,00	3 755,96	3 755,96
14.	Leasing AUDI A3	1 067,88	0,00	533,94	533,94
15.	VAT do odliczenia w nast. m-cu	310 903,50	100 591,77	310 903,50	100 591,77
16.	Rozlicz. karty MASTER CARD	18 902,28	29 557,65	18 902,28	29 557,65
	<b>RAZEM RMK krótkoterminowe</b>	<b>722 053,52</b>	<b>3 068 082,78</b>	<b>3 009 720,41</b>	<b>780 415,89</b>

W bilansie na dzień 30.06.2011 r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę:  
780 415,89 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	2 286 068,92	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004	427 885,15	część długoterminowa
Razem długoterminowe			2 713 954,07	
1.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004	14 217,78	część krótkoterminowa
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007	71 731,08	część krótkoterminowa
3.	Przyszłe przychody z tytułu cesji	30.06.2011	13 913,02	część krótkoterminowa
Razem krótkoterminowe			99 861,88	
RAZEM			2 813 815,95	



## 1.11 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

Tabela 13

## Gwarancje, zastawy i inne ograniczenia na prawach własności stan na 30.06.2011r.

Charakterystyka	Data wystawienia	Stan na dzień 01.01.2011 r.	Nazwa kontrahenta	Siedziba	Rodzaj dokumentacji	Dane uzupełniające	Stan na dzień 30.06.2011 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
Gwarancje							
Kaucje zabezpieczenia na majątku podatnika							
Zastawy (np. skarbowe) :		36 917 359,03					36 917 359,03
na papierach wartościowych		5 193 475,00					5 193 475,00
obligacje Skarbu Państwa	02.08.2007	150 000,00	BGK	Katowice	blokada w Domu Maklerskim BZ WBK w Chorzowie		150 000,00
obligacje Skarbu Państwa	29.12.2010 02.03.2011	450 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego		450 000,00
akcje spółki zależnej	27.12.2010	300 000,00	DnB NORD	Katowice			300 000,00
akcje spółki zależnej	27.12.2010	4 293 475,00	DnB NORD	Katowice			4 293 475,00
na środkach trwałych		25 823 884,03					25 823 884,03
maszyny i urządzenia	13.02.2003 05.01.2007 13.10.2009	976 010,50	BPH SA PEKAO SA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		976 010,50
maszyny i urządzenia	06.10.2009	4 801 600,00	PKO BP SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 801 600,00

maszyny i urządzenia	13.11.2006 27.11.2006	2 597 900,00	BISE SA DnB NORD	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 597 900,00
maszyny i urządzenia	10.03.2008	0,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	kredyt spłacony 27.02.2010	0,00
maszyny i urządzenia	08.01.2009	0,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	kredyt spłacony 17.12.2010	0,00
maszyny i urządzenia	11.08.2009	1 391 373,53	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		1 391 373,53
maszyny i urządzenia	30.12.2009	1 826 500,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		1 826 500,00
maszyny i urządzenia	30.12.2009	993 900,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		993 900,00
maszyny i urządzenia	15.04.2010	1 683 700,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 18.03.2010	1 683 700,00
maszyny i urządzenia	21.07.2011	1 172 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 12.07.2010	1 172 000,00



maszyny i urządzenia	20.01.2010	2 619 200,00	BOŚ	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 619 200,00
maszyny i urządzenia	07.09.2007 20.08.2008	1 281 800,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		1 281 800,00
maszyny i urządzenia	30.12.2010	1 582 700,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 21.12.2010r.	1 582 700,00
maszyny i urządzenia		2 586 200,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 17.12.2010r.	2 586 200,00
maszyny i urządzenia		2 311 000,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 17.12.2010r.	2 311 000,00
na zapasach		5 900 000,00					5 900 000,00
materiały i wyroby gotowe	20.02.2009 22.04.2009, 29.06.2009,	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC S.A.		umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
materiały, wyroby gotowe i towary	11.03.2011	0,00	Deutsche Bank PBC S.A.		umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 000 000,00

materiały i wyroby gotowe	21.04.2008 13.10.2009	800 000,00	PEKAO SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		800 000,00
materiały	30.07.2010	300 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 12.07.2010	300 000,00
wyroby gotowe	09.08.2007 07.08.2009	800 000,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu rejestrowanego na rzeczach oznaczonych co do gatunku oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		800 000,00
Zobowiązania dzierzawne							
Umowy leasingowe – środki trwale z leasingu:							
Inne ograniczenia:		29 378 700,00					35 410 475,00
Przewłaszczenia maszyn i urządzeń		3 012 200,00					3 012 200,00
maszyny i urządzenia	04.05.2005	0,00	BEL Millennium Leasing Sp. z o.o.	Warszawa	umowa przeniesienia własności rzeczy oznaczonych co do tożsamości	leasing splacony 05.05.2010	0,00
maszyny i urządzenia	20.12.2004	3 012 200,00	BOŚ SA	Katowice	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości		3 012 200,00
Przewłaszczenia zapasów		700 000,00					700 000,00
wyroby gotowe	21.12.2009	200 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku		200 000,00



materiały produkcyjne	18.12.2008	0,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku	kredyt spłacony 17.12.2010	0,00
materiały produkcyjne	27.07.2009	500 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku		500 000,00
Hipoteki		25 666 500,00					25 666 500,00
zwykła Katowice	15.03.2010	3 600 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 600 000,00
kaucyjna Katowice	15.03.2010	1 800 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		1 800 000,00
kaucyjna Katowice	23.05.2005	1 416 500,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		1 416 500,00
kaucyjna Katowice	21.11.2006	2 500 000,00	BISE SA DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		2 500 000,00
kaucyjna Katowice	30.09.2009	7 200 000,00	PKO BP SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		7 200 000,00
zwykła Zabrze	16.11.2010	4 100 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		4 100 000,00
kaucyjna Zabrze	16.11.2010	2 050 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		2 050 000,00
kaucyjna Zabrze	16.11.2010	3 000 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 000 000,00
Przelewy wierzytelności		0,00					6 031 775,00
przelew wierzytelności	28.04.2010	do wysokości zadłużenia wraz z odsetkami	Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	umowa przelewu na zabezpieczenie wierzytelności handlowych		0,00
przelew wierzytelności	09.03.2011	0,00	Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego		2 031 775,00
przelew wierzytelności	09.03.2011	0,00	Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	Przelew wierzytelności od kontrahentów zagranicznych		4 000 000,00

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

Poręczenia udzielone stan na 30.06.2011r.

Tabela 14

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	11.06.2007	299 989,00	Fundacja Rozwoju Śląska oraz Wspierania Inicjatyw Lokalnych z siedzibą w Opolu	Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowa pożyczki nr 6007045 na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych w kwocie 299 989,00zł., na okres od 11.06.2007r. do 11.06.2012r.	Wekslowe
2.	14.05.2009	300 000,00	BOŚ S.A.	Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 300 000,00zł. wg aneksu nr 2 do umowy nr 703/04/2008/1128/K/OBR udzielony przez Bank BOŚ S.A. w Katowicach do 13.04.2011r. (zabezpieczony przez OSOWIEC wekslem In blanco wraz z deklaracją wekslową)	Cywilne
4.	10.06.2010	996 650,00	ORI MARTIN	KARBON 2 Sp. z o.o. w Katowicach	Gwarancja do kwoty 250 000,00 EUR do 30.06.2011r. (rozmowy w sprawie przedłużenia)	Cywilne
5.	21.06.2010	2 500 000,00	CMC Zawiercie SA	KARBON 2 Sp. z o.o. w Katowicach	Umowa poręczenia w wysokości 2 500 000,00 zł. do 31.12.2011 r.	Cywilne
6.	20.08.2010	500 000,00	Deutsche Bank PBG SA	MOJ SA	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/0728730 z dnia 10.09.2007r. na kwotę 500 000,00 zł. do 01.09.2011 r.	Wekslowe
7.	07.03.2011	1 500 000,00	Banku BGŻ SA O/Zory	MOJ SA	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 2.500.000,00 zł na okres od 07.03.2011 do 29.02.2012r.	Cywilne
	RAZEM	6 096 639,00				

Poręczenia otrzymane według prawa cywilnego i wekslowego aktualne na dzień 30.06.2011r.

Tabela 15

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	27.07.2009r.	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 1 000 000,00zł. od 27.07.2009r. do dnia 26.07.2011r. Saldo kredytu na 30.06.2011r. wynosi 34,0 tys. zł.	Poręczenie cywilne lub wekslowe
2.	17.12.2009r.	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 1 000 000,00zł. od 17.12.2009r. do dnia 16.12.2011r. Saldo kredytu na 30.06.2011r. wynosi 244,0 tys. zł.	Poręczenie cywilne lub wekslowe
3.	18.03.2010	800 000,00	Orzesko Knurowski	“MOJ” S.A.	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego	Poręczenie cywilne



			Bank Spółdzielczy O/Zabrze		w wysokości 1 500 000,00zł. Od 18.03.2010 do 17.03.2012r. Saldo kredytu na 30.06.2011r. wynosi 562,5 tys. zł.	
4.	12.07.2010	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowym udzielonego w wysokości 1 800 000,00 zł. od 12.07.2010r. do dnia 11.07.2013 r. Saldo kredytu na 30.06.2011r. wynosi 1250,0 tys. zł.	Poręczenie cywilne
RAZEM		3 800 000,00				

Otrzymane gwarancje i ubezpieczenia na dzień 30.06.2011r.

Tabela 16

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
KUKE S.A.	378 727,00 (95.000,00 EUR)	Ubezpieczenie kontraktu Z OAO Anzerostroitelnij Zawod Rosja	FASING S.A.	Ubezpieczenie należności pieniężnych z tyt. kontraktu z OAO Anzerostroitelnij Zawod Rosja na dostawy części zamiennych do urządzeń górniczo-kopalnianych: łańcuchów i części do nich. Limit podwyższony 04.08.2009r z 95.000,00 EUR na 200.000,00 EUR	Od 14.05.2007 na czas nieokreślony	
PKO BP SA	1 043 369,12	Gwarancja bankowa	WFOŚiGW w Katowicach	Na zabezpieczenie udzielonej pożyczki wg umowy nr 230/2009/28/OA/oc/P z dnia 30.09.2009r. na termomodernizację obiektów spółki w kwocie 1.010.527,00 zł. na okres od 30.09.2009 do 30.09.2012. saldo pożyczki na 30.06.2011r. wynosi 445,8 tys. zł.	Od 05.11.2009 do 21.09.2011	W ramach linii kredytowej wielocalowej wg umowy z dnia 22.09.2009r.
KUKE S.A.	239 196,00 (60 000,00 EUR)	Ubezpieczenie kontraktu OOO FASING SERWIS Rosja	FASING S.A.	Ubezpieczenie należności pieniężnych z tyt. kontraktu OOO FASING SERWIS Rosja na dostawy części zamiennych do urządzeń górniczo-kopalnianych :łańcuchów i części do nich .Limit przyznany 60 000,00 EUR	Od 20.01.2010 na czas nieokreślony	
STU ERGO HESTIA SA	2 200 000,00	Gwarancja kontraktowa w ramach limitu odnawialnego	FASING S.A.	Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
RAZEM	3 861 292,12					

Tabela 17

## Weksle gwarancyjne na dzień 30.06.2011r.

Do dyspozycji	Stan na 30.06.2011r.	Z tytułu
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	0,00	Weksel własny In blanco wystawiony 15.07.2009r. na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 6334/2009 z dnia 27.04.2009r. dotyczącej rozbudowy linii do indukcyjnej obróbki cieplnej łańcuchów. 6.04.2011 prośba o zwrot weksla.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	932 340,00	Weksel własny In blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 5/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej budowy i zautomatyzowania 4 stanowisk podawania i odbioru łańcucha do zgrzewarek ciężkich. Termin realizacji 30.06.2012r.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	266 295,00	Weksel własny In blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 4/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej budowy i zautomatyzowania stanowiska kalibrowania i kontroli łańcuchów zsynchronizowane z pracą kalibrownicy KPH 600. Termin realizacji 28.02.2012r.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	244 770,00	Weksel własny In blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 3/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska do cechowania łańcuchów. Termin realizacji 31.12.2011r.
ANEGI GmbH Niemcy	825 251,91	3 weksle własne wystawione 31.05.2010 r. na zabezpieczenie realizacji płatności wynikających z umowy z 19.01.2010 r. dotyczącej budowy Biogazowni w Wojnowie. Budowa wstrzymana.
CZH	2 000 000,00	Weksel własny In blanco wystawiony 26.01.2011r. wraz z notarialnym oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na zabezpieczenie umowy handlowej nr 1/F/2011 z dnia 26.01.2011r. przedmiotem której jest określenie zasad współpracy handlowej w zakresie miesięcznego zaopatrzenia w wyroby stalowe.
RAZEM	4 268 656,91	

## Gwarancje zapłaty na dzień 30.06.2011r.

Tabela 18

Dla kogo	Kwota w zł	Data udzielenia	Termin	Za kogo
Bio-Energia Sp. z o.o.	3 405 154,20	28.01.2011r.	W trakcie negocjacji	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego	2 500 000,00	01.02.2011r.	Do 2013r.	Promesa dla FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. na pokrycie kosztów realizacji projektu Wdrożenia innowacji technologicznej poprzez uruchomienie w Kuźni działu badawczo-rozwojowego
RAZEM	5 905 154,20			



## II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

### 2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela 19

Wyszczególnienie	30.06.2011 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	31.12.2010 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych	37 864 230,04	23 287 280,80	14 576 949,24	64 433 304,46	40 562 372,58	23 870 932,88
a) kraj	21 748 628,64	12 444 952,69	9 303 675,95	38 765 494,33	22 109 438,16	16 656 056,17
b) eksport i WDT	16 115 601,40	10 842 328,11	5 273 273,29	25 667 810,13	18 452 933,42	7 214 876,71
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	4 045 899,27	3 824 166,68	221 732,59	7 189 113,27	6 622 760,26	566 353,01
a) kraj	2 780 894,40	2 563 299,04	217 665,36	4 891 363,87	4 514 867,64	376 496,23
b) eksport i WDT	1 265 004,87	1 260 937,64	4 067,23	2 297 749,40	2 107 892,62	189 856,78
Razem	41 910 129,31	27 111 447,48	14 798 681,83	71 622 417,73	47 185 131,84	24 437 285,89

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

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

Stan odpisów aktualizujących zapasy w I półroczu 2011r. wynosi ogółem: 1 411 753,45 zł. z czego:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi : 840 721,27 zł.

- w związku z deprecjacją towarów utworzony na dzień 30.06.2011 r. odpis aktualizacyjny wynosi 187 030,67 zł.

- przeszacowania nierotacyjnych zapasów materiałów w 2011 roku w formie odpisu aktualizacyjnego dokonano w kwocie : 384 001,51 zł.

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

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

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

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Tabela 20

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota
1.	Zysk brutto	(+)	5 496 537,18
2.	Przychody księgowe niewliczane do podstawy opodatkowania	(-)	897 759,89
3.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku finansowym	(+)	6 260,87
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	(+)	1 607 290,19
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu lecz nieuwjęte w wyniku finansowym	(-)	892 743,54
6.	Dochód podatkowy	(+)	5 319 584,81
7.	Darowizny	(-)	50 000,00
8.	Część straty z lat ubiegłych odliczana w roku bieżącym	(-)	0,00
9.	Podstawa opodatkowania		5 269 584,81
10.	Podatek dochodowy bieżący	19%	1 001 221,11

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

Analizę przychodów oraz kosztów finansowych i operacyjnych wg rachunku zysków i strat przedstawiają tabele: 20,21,22,23.

Przychody finansowe

Tabela 21

Tytuł		Kwota
Przychody finansowe ogółem		1 695 389,90
w tym:		
1	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	2 023,30
2	naliczone odsetki od pożyczek – jedn. powiązane	304,63
3	naliczone odsetki od pożyczek –jedn. pozostałe	72 510,56
4	naliczone odsetki od należności –jedn. powiązane	241 878,85
5	naliczone odsetki od należności –jedn. pozostałe	124 395,01
6	pozostałe odsetki	73 841,90
7	odsetki od lokat terminowych, rach. bankowych	17 828,09
8	odsetki zapłacone z tyt. egzekucji	1 718,56
9	rozwiązanie odpisów aktualizujących na odsetki	314 406,77
10	rozwiązanie odpisów aktualizujących na pożyczki	20 000,00



11	udzielone poręczenia	35 000,00
12	rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego z tyt. wynagrodzenia za zarządzanie	562 865,56
13	wyksięgowanie odsetek hipotetycznych za 2010 r.	228 616,67

#### Koszty finansowe

Tabela 22

	Tytuł	kwota
	Koszty finansowe ogółem	2 027 752,57
1	naliczone odsetki od pożyczek – jednostki powiązane	39 660,77
2	naliczone odsetki od zobowiązań – jednostki pozostałe	152 018,13
3	odsetki od kredytów	874 231,97
4	provizje od kredytów	85 334,11
5	zapłacone odsetki dot. roku bieżącego	33 234,64
6	provizje i odsetki od faktoringu	59 230,58
7	zapłacone odsetki i z tyt. leasingu	121 239,61
8	odpisy na naliczone odsetki za zwłokę - jednostki powiązane	241 878,85
9	odpisy na naliczone odsetki za zwłokę - jednostki pozostałe	124 395,01
10	odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu pożyczek	8 160,14
11	różnice kursowe ujemne	189 973,20
12	dyskonto weksli	60 387,59
13	provizje bankowe	29 235,90
14	odsetki i kary budżetowe NKUP	7 059,00
15	inne koszty finansowe	1 713,07

#### Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 23

	Tytuł	kwota
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	874 746,27
1	rozwiązanie odpisu na należności	168 774,72
2	rozwiązanie odpisu na zapasy	47 001,67
3	zaokrąglenia	7,56
4	umorzona część kapitału- leasing Renault Laguna	5 331,09
5	amortyzacja WFOŚ	14 217,78
6	otrzymane odszkodowania KUP	632 698,62
7	przychody z tyt. egzekucji sądowych	4 087,50
8	uznane reklamacje	2 612,87
9	korekta ceny	14,46

Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 24

	Tytuł	Kwota
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	967 348,07
1	odpisy aktualizujące należności	344 204,93
2	odpisy aktualizujące zapasy	148 624,49
3	zapłacone kary, odszkodowania	22 500,38
4	zaokrąglenia, niedobory	1,47
5	Odpisy-aktualizacja umowy biogazownia	276 658,00
6	darowizny	107 948,00
7	koszt złomowania łańcucha	2 234,99
8	Koszty umowy zlec. projektu	25 141,86
9	koszty doradztwa	6 170,20
10	koszty egzekucji sądowych	33 863,75

2.7 Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi 435 364,11 zł, w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej 411 654,67 zł.
- prace własne na rzecz inwestycji 1 447,21 zł.
- wyroby gotowe przekazane/reklama 22 121,23 zł.
- wyroby gotowe przekazane/reklamacje 0,00 zł.
- wyroby gotowe przekazane do prób 0,00 zł.
- koszt sprzedaży towarów 141,00 zł.

2.8 Straty i zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły.

2.9 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 30.06.2011r. tabela nr 125/A/NBP/2011:

- waluta EUR- 3,9866 zł.
- waluta USD- 2,7517 zł.
- waluta GBP- 4,4102 zł.
- waluta CZK- 0,1641 zł.
- waluta CNY- 0,4259 zł.



## 2A Objasnienia do instrumentów finansowych.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

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

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej na dzień 30.06.2011r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: obligacjach, akcjach, środkach trwałych oraz zapasach. W I półroczu 2011 roku Spółka nie wykorzystywała żadnych instrumentów finansowych w celu ograniczenia ryzyka finansowego. Spółka nie zawierała też transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

### III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

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

Działalność finansowa polega głównie na pozyskiwaniu i spłacie kapitału w postaci bezpośredniego strumienia pieniędzy od inwestorów i kredytodawców. Bilansowa zmiana środków pieniężnych na dzień 30.06.2011 roku wynosi (+) 1 552 164,30 zł.

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

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

	BO	BZ	Zmiany
Zobowiązania krótkoterminowe (bilans)	39 479 314,40	38 535 676,78	- 943 637,62
kredyty krótkoterminowe (bilans)	- 19 018 465,93	- 16 461 815,18	2 556 650,75
Pożyczki krótkoterminowe (bilans) jednostki powiązane	- 265 368,84	- 172 947,17	92 421,67
Zobowiązania długoterminowe	11 448 006,56	11 234 438,49	- 213 568,07

(bilans)			
Kredyty długoterminowe (bilans)	- 9 720 303,50	- 7 942 300,79	1 778 002,71
pożyczki długoterminowe jedno. powiązane.(bilans)		- 1 510 000,00	- 1 510 000,00
Zobowiązania inwestycyjne(księgi rachunkowe )	- 1 334 481,78	- 855 315,72	479 166,06
Zobowiązania inwestycyjne(księgi rachunkowe )	- 1 500 000,00	- 300 000,00	1 200 000,00
Zobowiązania leasingowe(księgi rachunkowe )	- 158 781,54	-52 441,61	106 339,93
Zobowiązania leasingowe(księgi rachunkowe )	- 2 674 841,85	- 2 269 317,22	405 524,63
VAT	240 644,26	159 937,06	- 80 707,20
	<b>16 495 721,78</b>	<b>20 365 914,64</b>	<b>3 870 192,86</b>

B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne :

- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych (+) 208 784,42 zł.

B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne

- udzielone pożyczki krótkoterminowe (-) 270 000,00 zł.

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

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

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

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

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



#### 4.3 Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu.

Stan zatrudnienia w Fabrykach Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w dniu 30.06.2011 r. wynosił 286 osób.

Na stanowiskach robotniczych było zatrudnionych 173 pracowników, w tym w niepełnym wymiarze czasu pracy 1 osoba.

Na stanowiskach nierobotniczych było zatrudnionych 113 pracowników, w tym 14 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Tabela 25

Wyszczególnienie	I kwartał	II kwartał
Stanowiska robotnicze	160,817	168,149
Stanowiska nierobotnicze	107,52	106,828
Razem	268,337	274,977

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

Tabela 26

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010
Wynagrodzenia łącznie:		
1. wypłacone członkom Zarządu	871 629,67	2 143 796,60
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	741 452,44	1 901 011,76
	130 177,23	242 784,84

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

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

Tabela 27

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	należne	Wypłacone
<b>RAZEM</b>	<b>20 000,00</b>	<b>15 216,00</b>
Badanie i przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2011 r. <i>MIW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa</i>		
Usługi doradztwa podatkowego <i>MIW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa</i>	9 200,00	4 416,00
	10 800,00	10 800,00

## V. Objaśnienia szczególnych zdarzeń.

- 5.1 W sprawozdaniu finansowym na 30.06.2011r. nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na bieżący wynik finansowy.
- 5.2 W ciągu badanego okresu nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz metod prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.
- 5.3 Dane zawarte w sprawozdaniu za okres bieżący porównuje się z danymi za rok poprzedni.
- 5.4 W badanym okresie przyjmuje się, że poziom istotności wynosi:

Tabela 28

Części składowe poziomu istotności	Kwoty	%	Koniec okresu
Razem:			2 878 876,77
Suma bilansowa	110 910 668,67	2	2 218 213,37
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto	43 605 519,21	1	436 055,19
Wynik finansowy netto	4 492 164,18	5	224 608,21
Poziom istotności			959 625,59

## VI. Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych.

### 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

### 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w operacjach pomiędzy podmiotami powiązanymi stosuje ceny transakcyjne.

Tabela 29

### Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 30.06.2011r.

L.P.	Kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1	FASING PLUS CZECHY	425 093,28	-	-	-
2	LIANGDA CHINY	-	-	5 051,82	-
3	BECKER-PRUNTE NIEMCY	45 337,68	-	463 136,72	-



4	FASING ENERGIA	906,04	-	113 698,98	-
5	MOJ S.A.	246,00	-	-	-
6	KARBON 2	7 983,40	-	2 145 684,47	329 366,15
7	FWM KUŹNIA OSOWIEC	3 468 884,88	338 544,37	584 179,61	118 096,06
	Razem	<b>3 948 451,28</b>	<b>338 544,37</b>	<b>3 311 751,60</b>	<b>447 462,21</b>

### Przychody na 30.06.2011r.

Tabela 30

Sprzedający	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwale	finansowe	pozostale	razem	Kupujący
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	16 379,65	0,00	0,00	0,00	1 781,48	0,00	18 161,13	Fasing Energia
GK Fasing	0,00	15 740,23	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	45 740,23	Moj S.A.
GK Fasing	5 411,82	70 929,33	218 564,16	0,00	0,00	0,00	0,00	294 905,31	Becker Prute
Razem	5 411,82	103 049,21	218 564,16	0,00	0,00	31 781,48	0,00	358 806,67	

### Koszty na 30.06.2011r.

Tabela 31

Kupujący	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwale	finansowe	pozostale	razem	Sprzedający
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	586 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586 200,00	Fasing Energia
GK Fasing	0,00	490,00	0,00	0,00	0,00	39 660,77	0,00	40 150,77	Moj S.A.
GK Fasing	0,00	0,00	221 649,98	902 342,90	0,00	0,00	0,00	1 123 992,88	Becker Prunte
Razem	0,00	586 690,00	221 649,98	902 342,90	0,00	39 660,77	0,00	1 750 343,65	

Lp.	Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1	MOJ S. A. Katowice, ul. Tokarska 6	53,67	podmiot zależny
2	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. Katowice ul. Modelarska 11	100,00	podmiot zależny
3	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD z siedzibą w mieście Xintai prowincja Snandong (Chiny)	50,00	podmiot zależny
4	K.B.P.Kettenwerk Becker Prünte GmbH	60,00	podmiot zależny

Ponadto jednostkami powiązаныmi są również:

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

Zaangażowanie kapitałowe w innych podmiotach:

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

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

6.3 Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządza bilans skonsolidowany za 2011 rok. Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o., SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD. (Chiny), K.B.P.Kettenwerk Becker Prünte GmbH (Niemcy).

#### VII. Informacje o połączeniu spółek.

nie dotyczy

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

Zarząd nie posiada informacji na temat powyższych zagrożeń, które mogłyby wpłynąć na kontynuację działalności Spółki.



**X. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.**

W spółce Grupa Kapitałowa FASING SA po dniu 30.06.2011r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2011 rok.

Katowice 05-08-2011 r.

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

*mgr Zdzisław Bik*

I WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Zarządzający

*dr Maksymilian Klank*

GLÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURANT

*Grażyna Dudek*

WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor  
Techniczno-Handlowy

*mgr inż. Mariusz Fiałek*