

**RAPORT**  
**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**uzupełniający opinię dotyczącą**

**GRUPY KAPITAŁOWEJ**  
**FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH**  
**GRUPA KAPITAŁOWA FASING SPÓŁKA AKCYJNA**  
**Katowice, ul. Modelarska 11**

**1. Badaniem objęto skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

za okres: od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

w okresie: od 21 marca 2010 r. do 15 kwietnia 2010 r.

**2. Raport niniejszy sporządziła:**

Biegły rewident grupy mgr Teresa Bierońska Nr ewid. KIBR 8952

zam. 43-331 Dankowice, ul. Leśna 22

**3. Skład Zarządu jednostki dominującej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. w 2009 roku był następujący:**

Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny

**mgr Zdzisław Bik**

od 22.10.2001r. do nadal

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Techniczno –

Handlowy

**mgr inż. Mariusz Fiałek**

od 15.01.2001r. do nadal

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Zarządzający

**dr Maksymilian Klank**

od 29.11.2009 do nadal

**4. Głównym Księgowym jednostki dominującej była:**

od dnia 02.06.2008 roku do nadal

**Grażyna Dudek**

5. **Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej** w okresie, za który badano skonsolidowane sprawozdanie finansowe był następujący:

Przewodniczący od dnia 18.06.2002 r. do nadal	mgr Marian Bąk
Zastępca przewodniczącego od dnia 24.06.2003 r. do nadal	mgr inż. Włodzimierz Grudzień
Sekretarz od dnia 18.06.2002 r. do 29.06.2009 r.	mgr Jan Wysogład
Sekretarz od dnia 29.06.2009 r. do nadal	mgr Stanisław Bik
Członek od 28.11.2003 r. do 28.02.2009 r. – Ustanie członkostwa Uchwała ZWA nr 20/2009 z dnia 29.06.2009 roku	mgr Dominik Skoczek
Członek od dnia 29.11.2006 r. do 29.06.2009 r.	mgr Wojciech Marcinkiewicz
Członek od dnia 01.09.2007 r. do 23.12.2009 r.	mgr Konrad Milczarski
Członek od 31.08.2007 roku do nadal	prof. Andrzej Matczewski
Członek od 23.12.2009r. do nadal	dr Krzysztof Kluza

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 29 czerwca 2009 roku podjęło Uchwałę nr 21/2009 , że skład Rady Nadzorczej VII kadencji będzie pięcioosobowy.

Do Rady Nadzorczej nowej wspólnej VII kadencji wybrane zostały następujące osoby:

Marian Bąk	- uchwała nr 22/2009 ZWZ
Stanisław Bik	- uchwała nr 23/2009 ZWZ
Włodzimierz Grudzień	- uchwała nr 24/2009 ZWZ
Andrzej Matczewski	- uchwała nr 25/2009 ZWZ
Konrad Milczarski	- uchwała nr 26/2009 ZWZ

- Przewodniczący	mgr Marian Bąk
- Z-ca Przewodniczącego	mgr inż. Włodzimierz Grudzień
- Sekretarz	mgr Stanisław Bik

- Członek
- Członek

mgr Konrad Milczarski  
prof. Andrzej Matczewski

Rada Nadzorcza VII kadencji została wybrana w trakcie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 29 czerwca 2009 roku.

6. **Badanie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta** w oparciu o umowę Nr 12/09/10 z dnia 09 czerwca 2009 roku zawartą z MW RAFIN Marian Wcisło Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Spółka Jawna w Sosnowcu, Al. Zwycięstwa 3 nr rejestr. KIBR 3076.

Umowa została zaktualizowana Aneksiem nr 1/09 z dnia 29 grudnia 2009 roku w związku z przekształceniem z dniem 01 grudnia 2009 roku Spółki MW RAFIN Marian Wcisło Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Spółka Jawna w MW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa w Sosnowcu, ul. Aleja Zwycięstwa 3 oraz Aneksami nr 2/09 z dnia 31 grudnia 2009 r. i 3/10 z dnia 22 marca 2010 roku przedłużającego termin zakończenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego do 15 kwietnia 2010 roku.

Nr ewidencyjny KIBR pozostaje bez zmian.

Umowa została zawarta w wykonaniu uchwały Rady Nadzorczej Nr 117/V/2009 z dnia 08 czerwca 2009 roku, posiadającej upoważnienie wynikające z art. 20 ust 2 pkt. 1 Statutu Spółki.

MW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa w Sosnowcu oraz biegły rewident grupy są niezależni od badanej jednostki.

## **A. CZĘŚĆ OGÓLNA**

### **I. Skład grupy kapitałowej**

1. W skład grupy kapitałowej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wchodzi:

*Jednostka dominująca:*

<b>Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych</b>	Spółka Akcyjna	40-142 Katowice
<b>Grupa Kapitałowa FASING</b>		ul. Modelarska 11

*oraz jednostki jej podporządkowane włączone bezpośrednio do skonsolidowanego sprawozdania finansowego:*

jednostki zależne:

Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe FASING – CENTRUM	Spółka z o.o.	40-142 Katowice ul. Modelarska 11
MOJ	Spółka Akcyjna	40-859 Katowice ul. Tokarska 6
Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co	Ldt Spółka joint venture	Xintai, Prowincja Shandong (Chiny)
K.B.P. Kettenwerk Becker Pruenste GmbH	GmbH	D-45711 Datteln ul. August-Becker Strasse 10

2. Grupa kapitałowa nie jest podatkową grupą kapitałową w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

## **II. Charakterystyka jednostek grupy kapitałowej**

### **1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA:**

#### **Nazwa, adres, forma prawna jednostki dominującej**

Nazwa: **Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa  
FASING Spółka Akcyjna**

Adres: **40-142 Katowice, ul. Modelarska 11**

Firma pod nazwą Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych FASING S.A powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa. Przekształcenie nastąpiło w trybie określonym ustawą z dnia 13 lipca 1990r. o prywatyzacji (Dz. Ustaw Nr 51, poz. 298). Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13.12.1991r. Repertorium Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka. Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 2.11.1998r. zmieniono nazwę firmy poprzez dodanie słów „Grupa Kapitałowa”  
Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

**Przedmiot działalności** zgodny z nadanym numerem REGON oraz art. 7.1 Statutu Spółki jest następujący:

- PKD 25, 62, Z, Obróbka mechaniczna elementów metalowych,

- PKD 25, 73, Z, Produkcja narzędzi,
- PKD 25, 93, Z, Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn,
- PKD 25, 94, Z, Produkcja złączy i śrub,
- PKD 28, 92, Z, Produkcja maszyn dla górnictwa i wydobywania oraz budownictwa,
- PKD 33, 11, Z, Naprawa i konserwacja wyrobów metalowych,
- PKD 33, 12, Z, Naprawa i konserwacja maszyn,
- PKD 33, 20, Z, Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- PKD 46, 63, Z, Sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie oraz inżynierii lądowej i wodnej,
- PKD 46,71, Z, Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,
- PKD 46, 74, Z, Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego,
- PKD 46, 77, Z, Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- PKD 46, 90,Z, Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- PKD 47, 99, Z, Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- PKD 64, 20, Z, Działalność holdingów finansowych,
- PKD 64, 92, Z, Pozostałe formy udzielania kredytów,
- PKD 64, 99, Z, Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- PKD 68,10, Z, Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- PKD 68, 20, Z, Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi,
- PDK 70, 10, Z, Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- PKD 70, 22, Z, Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- PKD 71, 12, Z, Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
- PKD 71, 20, Z Pozostałe badania i analizy techniczne,

- PKD 72, 19, Z, Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.
- PKD 35, 11, Z, Wytwarzanie energii elektrycznej,
- PKD 35, 12, Z, Przesyłanie energii elektrycznej,
- PKD 35, 13, Z, Dystrybucja energii elektrycznej,
- PKD 35, 14, Z, Handel energią elektryczną,
- PKD 38, 21, Z, Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- PKD 42, 22, Z, Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,
- PKD 43, 11, Z, Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,
- PKD 43, 12, Z, Przygotowanie terenu pod budowę,
- PKD 43, 21, Z, Wykonywanie instalacji elektrycznych,
- PKD 43, 22, Z Wykonywanie instalacji wodnokanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- PKD 43, 29, Z Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- PKD 43, 31, Z, Tynkowanie,
- PKD 43, 32, Z, Zakładanie stolarki budowlanej,
- PKD 43, 34, Z, Malowanie i szklenie,
- PKD 43, 39, Z Wykonywanie pozostałych robót budowlano wykończeniowych
- PKD 43, 91, Z, Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych,
- PKD 43, 99, Z, Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane.

### **Podstawa prawna działalności**

- 1) Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13.12.1991r. Repertorium Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka.
- 2) Akt notarialny z dnia 27 czerwca 2008 roku Repertorium A nr 4865/2008 – zmiana przedmiotu działalności w Statucie Spółki - Art. 7.
- 3) Akt notarialny z dnia 23 grudnia 2009 roku Repertorium „A” nr 13201/2009 – zmiany w Statucie w art. 7, zmiany nazwy tytułu IV, art. 10, art. 20 ust.2, art.

22, art. 23 ust. 2, ust. 3, art. 28 ust 1.

- 4) Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. (Dz. U. Nr 94 poz. 1037 z późn. zmianami).

### **Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru**

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców dnia 05 lipca 2002 roku w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000120721** - sygnatura akt KA. VIII NS – REJ. KSR/6703/05/351.

Ostatni odpis z dnia 22 czerwca 2009 roku.

### **Rejestracja podatkowa i statystyczna.**

Jednostka jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT.

Urząd Skarbowy w Katowicach nadał w dniu 17.06.1993r. numer identyfikacji podatkowej

**NIP – 634-025-76-23**

oraz w dniu 24.04.2004 r. numer identyfikacji podatkowej  
jako podatnika VAT UE

**P L 6340257623**

Urząd Statystyczny w Katowicach nadał numer identyfikacyjny – aktualne zaświadczenie z dnia 05 marca 2010 roku.

**REGON 271569537**

### **Wysokość kapitału własnego**

Kapitał własny wynosi	<b>52 593 886,38 zł</b>
a w tym:	
a) kapitał podstawowy	8 731 369,72 zł
b) kapitał zapasowy	32 196 244, 45 zł
c) kapitał z aktualizacji wyceny	8 437 078,23 zł
d) zysk roku bieżącego	3 229 193,98 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2009 roku składa się z kapitału akcyjnego, który wynosi **8.731.369,72 zł** i dzieli się na **3.107.249** akcji na okaziciela. Każda akcja ma nominalną wartość **2,81 zł**. Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi.

Kapitał został pokryty w całości wkładem pieniężnym zgodnie z art. 306 i 309 KSH, i odpowiada wysokości określonej w art. 624 KSH.

Kapitał podstawowy został pokryty , zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

Wysokość kapitału jest zgodna z Statutem Spółki – Art. 8 i wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego – ostatni odpis z dnia 18 marca 2010 roku.

## **2. JEDNOSTKI ZALEŻNE objęte konsolidacją**

**2.1 Nazwa: Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe  
FASING CENTRUM Sp. z o.o.**

**Adres: 40-142 Katowice, ul. Modelarska 11**

### **Przedmiot działalności**

zgodny z nadanym numerem REGON oraz z § 6 umowy Spółki jest następujący:

- |               |  |
|---------------|--|
| PKD 33.12. Z  | Naprawa i konserwacja maszyn,  |
| PKD 33.20. Z  | Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia ,   |
| PKD 41.10. Z  | Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków,   |
| PKD 42. 21.Z  | Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,                                      |
| PKD 42. 22.Z  | Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych elektroenergetycznych,                                    |
| PKD 42. 91.Z  | Roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej,   |
| PKD 42. 99.Z  | Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nie sklasyfikowane, |
| PKD 46. 14.Z  | Działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów,           |
| PKD 46.18. Z  | Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów,                        |
| PKD 46. 62. Z | sprzedaż hurtowa obrabiarek,   |
| PKD 46. 63. Z | sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie i inżynierii lądowej i wodnej,           |
| PKD 46. 71.Z  | sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,,  |
| PKD 46.72. Z  | Sprzedaż hurtowa metali i rud metali,  |



PKD 46.73. Z	Sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego,
PKD 46.74. Z	Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego,
PKD 46. 77. Z	Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
PKD 46. 90. Z	Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
PKD 47.99. Z	Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
PKD 49. 41. Z	Transport drogowy towarów,
PKD 52. 10. A	Magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych,
PKD 52. 10. B	Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
PKD 62. 01. Z	Działalność związana z oprogramowaniem,
PKD 62. 02. Z	Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
PKD 62. 03. Z	Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
PKD 62. 09. Z	Pozostała działalności usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
PKD 63. 11. Z	Przetwarzanie danych: zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
PKD 63. 99. Z	Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
PKD 64. 20. Z	Działalność holdingów finansowych,
PKD 64. 92. Z	pozostałe formy udzielania kredytów,
PKD 64. 99. Z	Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
PKD 66.19. Z	Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
PKD 68. 10. Z	kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
PKD 68. 20. Z	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
PKD 68. 31. Z	pośrednictwo w obrocie nieruchomościami,
PKD 68. 32. Z	Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,
PKD 69. 20. Z	Działalność rachunkowo- księgowa; doradztwo podatkowe,
PKD 70. 22. Z	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,

PKD 73. 20. Z	badanie rynku i opinii publicznej,
PKD 77. 11. Z	Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,
PKD 77. 33. Z	Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych wyłączając komputery,
PKD 78. 10. Z	Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwanie m pracowników,
PKD 78. 20. Z	Działalność agencji pracy tymczasowej,
PKD 78. 30. Z	Pozostała działalność związana z udostępnieniem pracowników,
PKD 81. 10. Z	Działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach,
PKD 82. 30. Z	działalność związana z organizacją targów , wystaw i kongresów,
PKD 95. 11. Z	Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych,

### **Podstawa prawna działalności**

Podstawowymi aktami prawnymi działalności gospodarczej Spółki są:

1. Uchwała Zarządu Spółki FASING S.A. numer 197/202 z dnia 19.12.2002r.
2. Akt założycielski Spółki – akt notarialny Repertorium A nr 5604/2002 z dnia 20.12.2002r. sporządzony przez Notariusza Halinę Mikołajczyk prowadzącą Kancelarię Notarialną w Katowicach przy ulicy Młyńskiej 21-23.
3. Akt notarialny Repertorium A nr 111/2003 z dnia 14.01.2003r., w którym zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.
4. Akt notarialny Repertorium A nr 2176/2003 z dnia 09.06.2003r., w którym zmieniono par. 6 aktu założycielskiego – dodano pkt 31.
5. Akt notarialny Repertorium A nr 2990/2004 z dnia 05.08.2004r. – zmiana aktu założycielskiego.
6. Akt notarialny Repertorium A nr 1105/2005 z dnia 04.04.2005r., w którym zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.
7. Akt notarialny Repertorium „A” nr 12878/2009 z dnia 16 grudnia 2009 roku, w którym zmieniono par. 6.1. – przedmiot działalności Spółki.
8. Kodeks Sółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037).

Okres działalności Spółki jest nieoznaczony.

### **Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru**

Oddział centralnej informacji Krajowego Rejestru Sądowego, ul. Lompy 14 Katowice,

dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 lutego 2003 r. w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS: 0000152469** sygnatura akt **KA.VIII NS-REJ.KRS/5246/05/262**.

#### **Rejestracja podatkowa i statystyczna**

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 30 lipca 2003 roku numer identyfikacyjny

**REGON – 278023830**

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 01 kwietnia 2003 roku numer identyfikacyjny

**NIP 634 – 24 – 84 – 903**

W dniu 22 kwietnia 2004 roku Spółka zarejestrowana została jako podatnik VAT UE pod numerem **PL 6342484903**

#### **Wysokość kapitału własnego**

Kapitał własny wynosi - 106 339,41 zł

a w tym:

a) kapitał podstawowy	50 000,00 zł
b) kapitał zapasowy	64 413,71 zł
c) strata z lat ubiegłych	- 152 178,18 zł
d) strata roku bieżącego	- 68 574,94 zł

Kapitał podstawowy na dzień 30.06.2007r. składa się z funduszu udziałowego i wynosi **50 000,00 zł**, który jest podzielony na **100** udziałów po **500,00 zł** każdy.

Właścicielem udziałów jest:

<b>Udziałowcy</b>	<b>Ilość udziałów</b>	<b>Wartość udziałów</b>
Grupa Kapitałowa FASING S.A.	100	50 000,00 zł

Kapitał podstawowy został pokryty środkami pieniężnymi, zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje. W okresie od 1.01.2009r. do 31.12.2009r. nie zaszły zmiany w poziomie kapitału podstawowego.

**2.2 Nazwa:** **FASING – MOJ S.A. od dnia 01.11.2009r.**

**MOJ S.A. od dnia 05.01.2007r.**

**Adres: 40-142 Katowice, ul. Tokarska 6**

**MOJ S.A.** jest od 31.10.2009 roku Spółką Akcyjną w Katowicach zgodnie z oświadczeniem złożonym w sądzie rejestrowym.

W dniu 31.10.2009r. zostało zarejestrowane w sądzie rejestrowym przekształcenie firmy „FASING – MOJ” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w firmę FASING – MOJ Spółka Akcyjna, zgodnie z art. 556 k.s.h.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło w dniu 11 grudnia 2006r. decyzję w sprawie zmiany Spółki z FASING – MOJ Spółka Akcyjna na MOJ Spółka Akcyjna. Zmiana ta została wpisana do KRS w dniu 5.01.2007r.

### **Przedmiot działalności**

zgodny z nadanym numerem REGON oraz z § 6 Statutu spółki akcyjnej jest następujący:

- PKD 24,53,Z, Odlewnictwo metali lekkich,
- PKD 25,61,Z, Obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- PKD 25,62,Z, Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- PKD 25,73,Z, Produkcja narzędzi,
- PKD 27,11,Z, Produkcja elektrycznych silników, prądnic i transformatorów,
- PKD 28,12,Z, Produkcja sprzętu i wyposażenia do napędu hydraulicznego i pneumatycznego,
- PKD 28,13,Z, Produkcja pozostałych pomp i sprężarek,
- PKD 29,15,Z, Produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych,
- PKD 28,92,Z, Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa,
- PKD 33,12,Z, Naprawa i konserwacja maszyn,
- PKD 33,14,Z, Naprawa o konserwacja urządzeń elektrycznych,
- PKD 33,20,Z, Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- PKD 35,30,Z, Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,
- PKD 46,71,Z, Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,
- PKD 46,77,Z, Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- PKD 46,90,Z, Sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana,

- PKD 49,41,Z, Transport drogowy towarów,
- PKD 52,10,6, Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- PKD 68,10,Z, Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- PKD 68,20,Z, Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- PKD 64,92,Z, Pozostałe formy udzielania kredytów,
- PKD 64,99,Z Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- PKD 77,39,Z, Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych gdzie indziej nie sklasyfikowane,

### **Podstawa prawna działalności**

1. Uchwała Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 9.10.2009r. (Protokół Notarialny Nr Rep. A 3950/2009 sporządzony przez Notariusza Halinę Mikołajczyk z Kancelarii Notarialnej w Katowicach) w sprawie przekształcenia „FASING – MOJ” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach w Spółkę Akcyjną.
2. Statut Spółki spisany w formie aktu notarialnego w dniu 10.10.2009r. – Repertorium A nr 3964/2009.  
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Uchwałą nr 2 z dnia 11 grudnia 2006 roku dokonało zmiany w Statucie.
3. Zmiana ta została wpisana do KRS w dniu 5.01.2007r. Jednocześnie w dniu 18.06.2007r. została zarejestrowana kolejna zmiana w Statucie ( Akt Notarialny Repertorium A Nr 2376/2007 z dnia 11.06.2007r.). Z tym dniem obowiązuje tekst jednolity Statutu.
4. Akt notarialny z dnia 23 czerwca 2008 roku Repertorium A Nr 9853/2008 - zmiana par. 5 Statutu.
4. Ostatnia zmiana Statutu dokonana w dniu 12 października 2009 roku – Akt notarialny Repertorium A Nr 10.209/2009.
5. Kodeks Spółek Handlowych - Ustawa z dnia 15.09.2000 r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037).

### **Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru**

Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał Postanowienie z dnia 31.10.2009 r. o przekształceniu „FASING-MOJ” Spółki z

o.o. w FASING – MOJ Spółkę Akcyjną na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki podjętej w dniu 09.10.2009r.

FASING – MOJ Spółka Akcyjna została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem **KRS: 0000266718**.

Na podstawie decyzji NWZA z dnia 11.12.2006 r. w sprawie zmiany nazwy Spółki na MOJ S.A. został dokonany wpis do KRS w dniu 05.01.2007r.

### **Rejestracja podatkowa i statystyczna**

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 15 lipca 1997 roku numer identyfikacyjny i potwierdzony 16 lutego 2009 roku

**REGON 273548901**

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 01 sierpnia 1997 roku numer identyfikacyjny

**NIP – 634 – 21 – 39 – 773**

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podmiotu jako podatnika VAT UE i otrzymano dnia 19 kwietnia 2004 roku numer identyfikacyjny

**PL 6342139773**

### **Wysokość kapitału własnego**

Kapitał własny wynosi 31 687 913,32 zł

a w tym:

a) kapitał podstawowy 8 559 000,00 zł

b) kapitał zapasowy 22 676 470,38 zł

c) zysk roku bieżącego 452 442,94 zł

Kapitał podstawowy ( akcyjny) na dzień 31.12.2009 r. wynosi **8 559 000,00 zł**

i dzieli się na

- **4 293 475** akcji uprzywilejowanych serii A o numerach od 0000001 do 4293475  
(każda akcja daje prawo do 2 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ) o wartości nominalnej 1,00 zł,
- **315 525** akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 4293476 do 4609000 o wartości nominalnej 1,00 zł,

- **440 000** akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 4609001 do 5049000 o wartości nominalnej 1,00 zł
- **160 000** akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 5049001 do 5209000 o wartości nominalnej 1,00 zł.
- **3 350 000** akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 5209 001 do 8 559 000 o wartości nominalnej 1,00 zł.

Struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Dane o akcjonariacie	Rodzaj akcji	% udział wg stanu na 31.12.2009r.	Kwota w zł
Grupa Kapitałowa FASING S.A.	seria A, B	53,66	4 593 475,00
Akcjonariusze pozostali	seria B, C, D, E,	46,34	3 965 525,00
	<b>RAZEM</b>	<b>100</b>	<b>8 559 000,00</b>

- 2.3** Nazwa: **SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD**  
Adres: **Miasto Xintai, ulica MENG GUAN, prowincja Shandong (Chiny).**

**Spółka SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD** (nazwa angielska) jest od 24.02.2009 roku spółką joint venture z ograniczoną odpowiedzialnością z kapitałem chińskim i polskim. Prawa i obowiązki określone zostały w dniu 24.02.2009r. w Statucie Spółki oraz zawartym Kontrakcie Chińsko-Zagranicznym Wspólnego Przedsięwzięcia.

Zgodnie z § 5 Statutu Spółka ma status osoby prawnej w Chinach i podlega jurysdykcji oraz ochronie odnośnych praw chińskich. Cała jej działalność regulowana jest przez chińskie prawa, dekrety oraz inne stosowne przepisy i regulacje. Prawa i regulacje spółki joint venture będą dzielone przez strony proporcjonalnie do udziału w zarejestrowanym kapitale.

#### **Przedmiotem działalności**

zgodnym z § 8 statutu spółki joint venture jest produkcja i sprzedaż łańcuchów o ogniach okrągłych, części zamiennych do urządzeń górniczych oraz działalność handlowa.

### **Wysokość kapitału podstawowego**

Zgodnie z § 9 i § 10 statutu, wkład inwestycyjny jako zarejestrowany kapitał własny (udziałowy) wspólnego przedsięwzięcia Spółki na dzień 30.06.2007r. wynosi 5 600 000 USD i na dzień nabycia kontroli został przeliczony na walutę polską i wynosi **17 507 840,00 zł.**

Stronami przedsięwzięcia są::

<b>Strony przedsięwzięcia</b>	<b>Udział</b>	<b>Wartość udziału w PLN</b>
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Katowice	50 %	8 753 920,00 zł
TAIAN LIANGDA MACHINE MANUFACTURE Co., Ltd. miasto Xintai, prowincja Shandong (Chiny).	50%	8 753 920,00 zł
<b>Razem</b>	<b>100</b>	<b>17.507.840,00 zł</b>

Kapitał podstawowy został pokryty przez stronę polską wkładem rzeczowym i pieniężnym w pełnej wysokości.

**Nazwa:** K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH

**Adres:** D – 45711 Datteln Niemcy ul. August – Becker Strasse 10

Na podstawie umowy sprzedaży i odstąpienia udziałów z dnia 31 grudnia 2008 roku zawartej z firmą Karbon 2 Spółka z o.o. w Katowicach Grupa Kapitałowa FASING S.A. nabyła udział stanowiący 60% kapitału udziałowego w kapitale zakładowym K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH w D – 45711 Datteln Niemcy o wartości nominalnej 1 200 000,00 EUR.

### **Przedmiotem działalności**

jest produkcja i sprzedaż łańcuchów ogniowych, blach do pras hydraulicznych oraz regeneracja zgrzebeł do tras łańcuchowych.

### **Rejestracja podatkowa i statystyczna**

Numer identyfikacji podatkowej NIP DE 813086047

Numer identyfikacji REGON 053405947056

### **Wysokość kapitału podstawowego**



Kapitał podstawowy wynosi 8 344 800,00 zł i został wyliczony według średniego kursu EUR z dnia nabycia udziałów.

Wspólnicy Spółki	Udział	Wartość udziału w EUR
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa		
Kapitałowa FASING S.A. Katowice	60 %	1 200 000,00 EUR
Karbon 2 Spółka z o.o. Katowice	40 %	800 000,00 EUR
<b>Razem</b>	<b>100 %</b>	<b>2 000 000,00 EUR</b>

Cena nabycia udziału należna Sprzedającemu wyniosła 15 000 000,00 zł

### III. Zatrudnienie ogółem w grupie kapitałowej - średnioroczne

Średnioroczne zatrudnienie w 2009 roku

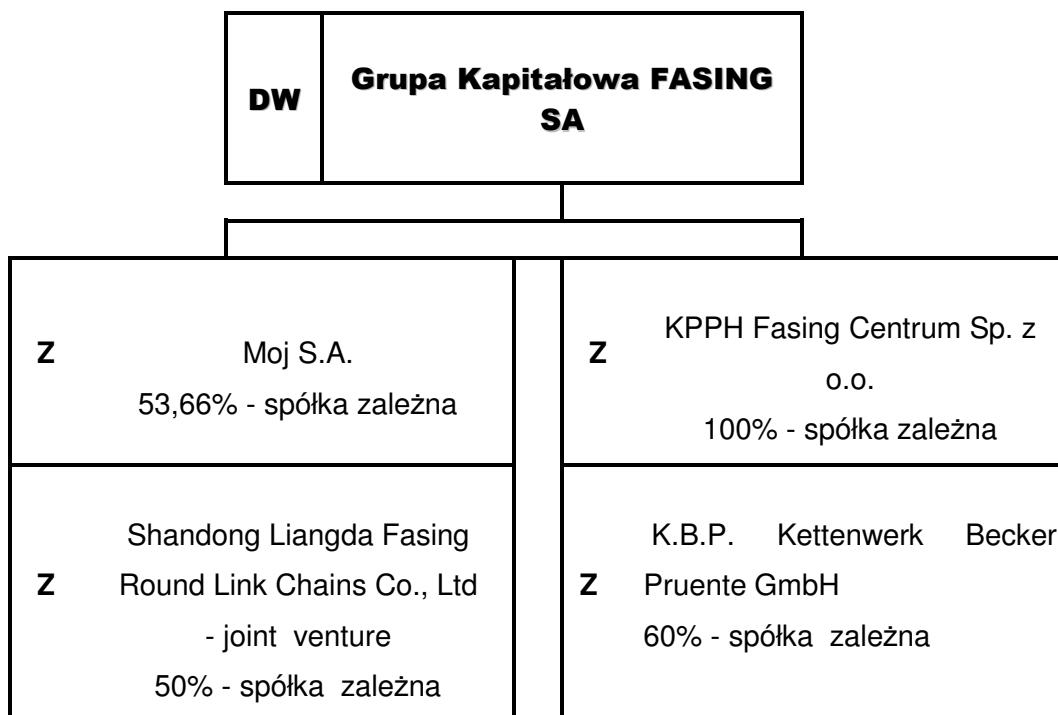
ogółem	555 osób
w tym:	
- w jednostce dominującej	274 osoby
- w jednostkach zależnych objętych konsolidacją	281 osób
z tego:	
- FASING – CENTRUM Sp. z o.o.	2 osoby
- MOJ S.A.	116 osób
- SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD	102 osoby
- K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	61 osób

### IV. Podstawa prawna sporządzenia i badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. Konsolidacja (sprawozdanie finansowe jednostek powiązanych) przeprowadzana jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w szczególności zgodnie z MSR 1, MSR 21, MSR 24, MSR 27, MSR 28, MSR 31, MSR 34, MSSF 3 i MSSF 8 oraz MSR 39.
2. W sprawach nieuregulowanych przez MSSF/MSR, konsolidacja przeprowadzana jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

**V. Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą:**

1. Schemat ideowy grupy kapitałowej



2. Zestawienie danych jednostki dominującej i spółek zależnych

Podstawowe dane do konsolidacji zawiera załącznik nr 7.

**VI. Informacje dotyczące wpływu osób pełniących funkcje kierownicze w jednostce dominującej na pozostałe jednostki.**

Udział pracowników pełniących funkcje kierownicze w jednostce dominującej – w jednostkach powiązanych z nią kapitałowo jest następujący:

1. Przez udział w radach nadzorczych :

Maksymilian Klank

Spółka MOJ SA

2. Przez udział w zarządach:

Maksymilian Klank

Katowickie Przedsiębiorstwa Produkcyjno

Prezes Zarządu Dyrektor Naczelny

Handlowe FASING CENTRUM

od 11.12.2006 r.

Spółka z o.o.

**VII. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej za 2008 rok.**

1. Sprawozdanie to było badane przez firmę audytorską Biegły Rewident mgr Jadwiga Mroczek wpisana pod numerem 1662 na listę uprawnionych do badania i uzyskało opinię bez zastrzeżeń. Obejmowało ono sprawozdanie finansowe jednostki dominującej FASING SA oraz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2008 Grupy Kapitałowej FASING SA zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 19/2009 ZWZ w dniu 29 czerwca 2009 roku (Akt notarialny Repertorium A numer 3828/2009).
3. Sprawozdanie to zostało ogłoszone w Monitorze Polskim „B” nr 501 z dnia 11 marca 2010 roku poz. 2815.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2008 rok Grupy Kapitałowej FASING SA wraz ze sprawozdaniem z działalności grupy kapitałowej, opinią i raportem z badania oraz aktem notarialnym ZWZA, zatwierdzającym sprawozdanie, złożono w:
  - Sądzie Rejonowym w Katowicach w dniu 10 lipca 2009 roku ,
  - I Śląskim Urzędzie Skarbowym w Sosnowcu w dniu 09 lipca 2009 roku.

**VIII. Wnioski i zalecenia biegłych rewidentów z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy**

- nie wystąpiły.

**IX. Zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 .01. 2009 r. do 31.12.2009r. tj. na dzień bilansowy 31.12.2009r. składa się z:**

- |   |                          |
|---|--------------------------|
| a) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31.12.2009r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę  | <b>175 764 209,65 zł</b> |
| b) skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. wykazujące całkowite dochody w kwocie | <b>4 687 685,42 zł</b>   |
| w tym:  |                          |
| - zysk netto grupy kapitałowej  | <b>5 494 712,82 zł</b>   |
| - inne całkowite dochody  | <b>- 807 027,40 zł</b>   |

- c) sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. wykazującego **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **4 967 517 26 zł**
- d) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. wykazującego **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych netto na sumę **2 190 720,19 zł**
- e) informacji dodatkowych i objaśnień ( noty).

**X. Kierownik jednostki dominującej** złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.

W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani metod badania.

**XI. Badanie sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.**

Sprawozdania finansowe za 2009 rok jednostek zależnych prowadzących działalność na terenie Rzeczypospolitej Polskiej objętych konsolidacją sprawozdań metodą pełną były przedmiotem badania przez MW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa w Sosnowcu, Al. Zwycięstwa 3 nr rejestr. KIBR 3076 w wyniku którego wydane zostały raporty niezależnych biegłych rewidentów z badania sprawozdania finansowego obejmujący okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

1. W jednostce dominującej:

badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 12/09/09 z dnia 09 czerwca 2009 r. (wraz z aneksem nr 1/09 z dnia 29 grudnia 2009 roku).

Raport z badania bez zastrzeżeń.

2. W jednostkach zależnych:.

a) w Spółce zależnej MOJ S.A. badanie przeprowadzono na podstawie umowy 14/09/10 z dnia 26 czerwca 2009 r. ( wraz z aneksami: nr 1 z dnia 14 lipca 2009 roku i nr 2 z dnia 29 grudnia 2009 roku).

Raport z badania bez zastrzeżeń.

b) w Spółce zależnej Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING – CENTRUM Sp. z o.o. badanie przeprowadzono na podstawie zawartej umowy Nr 16/09/09 w dniu 01 lipca 2009 roku.

Wydana została opinia z objaśnieniem, ponieważ na dzień 31.12.2009r., Spółka wykazała ujemny kapitał własny w kwocie 106 339,41 zł.

Spółka we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego poinformowała, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

W dniu 30 czerwca 2009 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, po zapoznaniu się ze stanem realizowanego przez Zarząd programu naprawczego Spółki, podjęło Uchwałę nr 8/2009 o zasadności dalszego istnienia i kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej.

- c) w jednostce zależnej SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego za 2009 rok obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2009 roku przez firmę Tai'an Zhixin Lianie Kuaijishi Shiwusuo. Opinia bez zastrzeżeń wraz z raportem z audytu Znak [2010] nr 008 z dnia 12 stycznia 2009 roku.

- d) w jednostce zależnej K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH sprawozdanie finansowe za 2009 roku było badane przez podmiot PricewaterhouseCoopers Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft 45657 Recyklinghausen , u. Erlbruch 38.

Do dnia 15 kwietnia 2010 roku nie wydano opinii o sprawozdaniu finansowym.

Spółka KBP Becker Prunte zgodnie z § 293 HGB (niemiecki kodeks handlowy) nie jest zobowiązana do konsolidacji swoich spółek zależnych:

- Becker - Prunte Spółka z o.o. Polska.
- Becker – Prunte Ceska Republika s.r.o Ostrawa.

## **XII. Struktura podmiotowa i metody konsolidacji sprawozdań finansowych**

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie:
- a) przekształconych jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek krajowych wchodzących w skład grupy kapitałowej, zgodnie z Uchwałą Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o firmie: Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z dnia 29.06.2005r. w sprawie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 01.01.2005r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).

- b) danych ujętych w Raporcie z Audytu SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture -Znak [2010] nr 008 z dnia 12 stycznia 2010 roku otrzymanym w formie papierowej w języku chińskim , a następnie przetłumaczone na język polski.

Wersję oryginalną w języku chińskim zaprezentowaną w juanach (RMB) przetłumaczono na język polski oraz przekształcono dla potrzeb konsolidacji na język polski i wyceniono w polskich złotych (PLN).

Badanie przeprowadziła firma Tai'an Zhixin Lianie Kuaijishi Shiwusuo.

- c) Danych K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH ujętych w bilansie , rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą e- mailową w języku polskim. Sprawozdanie finansowe za 2009 rok do dnia zakończenia badania nie podlegało weryfikacji przez biegłego rewidenta.

2. Metodą konsolidacji pełnej zostały objęte:

- podmiot dominujący - Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.
- podmioty zależne :
  - Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING – CENTRUM Sp. z o.o.,
  - MOJ S.A.
  - SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture.
  - Kettenwerk Becker Prunte GmbH.

## **B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU**

### **Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości**

1. Jednostka dominująca i jednostki zależne krajowe objęte konsolidacją sprawozdań finansowych posiadają aktualną dokumentację opisującą przez nią zasady (polityki) rachunkowości zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), wydaną przez Zarząd Spółki dominującej Uchwałą nr 4/2/V/2009 z dnia 16 lutego 2009 roku z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2009 roku).

Przyjęte przez jednostki grupy kapitałowej zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły a księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na podstawie prawidłowo sporządzonego bilansu zamknięcia.

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. Uchwałą Nr 17 z dnia 29.06.2005r. podjęło decyzję sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 01.01.2005r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).
2. Jednostki objęte konsolidacją określiły, że rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy a okresami sprawozdawczymi są miesiące kalendarzowe wchodzące w skład roku kalendarzowego.
3. Na potrzeby konsolidacji sporządzone zostało sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. zachowując porównywalność zawartych w nim wielkości do roku poprzedniego.
4. Jednostki objęte konsolidacją przyjęły jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) zachowując porównywalność i możliwość sporządzenia poprawnie konsolidacji.  
W jednostkach przyjęta została zasada sporządzenia sprawozdania z całkowitych dochodów metodą kalkulacyjną a skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.  
  
Badane jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym stosowały zasady i metody prowadzone rachunkowości warunkujące prawidłowość sporządzenia dokumentacji konsolidacyjnej i skonsolidowanego sprawozdania.
5. Według ocen biegłych rewidentów badających sprawozdania finansowe jednostek objętych konsolidacją, systemy informatyczne są wzajemnie powiązane, zapewniają pełną sprawność i zgodność wyników przetwarzania na komputerze z dokumentacją oraz dowodami księgowymi.  
Niezależnie od systemów komputerowych niektóre zakresy ewidencji są nadal w spółkach prowadzone ręcznie.
6. Poprawność prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz ich zgodność z dokumentacją opisującą przyjęte zasady rachunkowości była przedmiotem badania przez biegłych rewidentów jednostkowych sprawozdań finansowych.  
W toku badania nieprawidłowości w tym względzie nie stwierdzono.  
Ponadto ustalono, że:
  - księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach spółek,
  - jednostki posiadają poprawny system archiwowania dowodów księgowych i ksiąg

rachunkowych.

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w szczególności zgodnie z MSR 1, MSR 21, MSR 24, MSR 27, MSR 28, MSR 31, MSR 34, MSSF 3 i MSSF 8 oraz MSR 39.
8. Korekty i wyłączenia konsolidacyjne przeprowadzono zgodnie z postanowieniami MSSF 3, MSR 27, MSR 28, i MSR 31.
9. Jednostka dominująca posiada dokumentację konsolidacyjną wymaganą przepisami, stanowiącą podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2009 rok, na które składają się:
  - jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej za 2009 rok ,
  - wszelkie korekty i wyłączenia konsolidacyjne niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
  - obliczenia wartości godziwej aktywów netto spółek zależnych,
  - obliczenia kapitałów własnych udziałów nie dających kontroli,
10. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
11. Dla potrzeb prawidłowego sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania wg MSR jednostka dominująca i jednostki zależne krajowe objęte konsolidacją dokonały przekształcenia jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości ( polityką ) ustalonymi przez jednostkę dominującą.

Dane wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek zależnych mających siedzibę za granicą, wyrażone w walutach obcych, zostały poprawnie przeliczone na złote i odpowiadają warunkom określonym w punkcie 4.



Jednostka dominująca sporządziła stosowne noty objaśniające.

12. W jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych objętych konsolidacją biegli rewidenci dokonali badania poprawności i rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych, jak również wyceny i sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego wyrażając pozytywną opinię (art. 65 ustawy o rachunkowości) o rzetelności i prawidłowości tego sprawozdania, jak również prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę ich sporządzenia.
13. Z dniem 01.01.2009 roku została zaktualizowana polityka rachunkowości dla całej grupy kapitałowej, w której zostały przyjęte zmiany w związku z wprowadzonymi zmianami do Ustawy o Rachunkowości oraz do MSSF opublikowanych w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2009 roku). Powyższe zmiany nie mają wpływu na zasady ustalania aktywów i pasywów w roku 2008 i 2009. Zmianie ulega jedynie wzorzec sprawozdawczy, którego celem jest większa przejrzystość oraz zawartość merytoryczna zgodnie ze zmianami w MSR/ MSSF obowiązującym od dnia 01.01.2009 roku.

## **II. Działanie w grupie kapitałowej systemu kontroli wewnętrznej powiązanej z systemem rachunkowości**

Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w grupie kapitałowej ( w jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych) oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości ponoszą odpowiedzialność Zarządy Spółek. Badanie kontroli wewnętrznej został przeprowadzony jedynie w takim zakresie, w jakim wiąże się on z jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

W grupie kapitałowej ( w jednostce dominującej i jednostkach zależnych krajowych) kontrola wewnętrzna funkcjonuje jako kontrola funkcjonalna oparta na podziale **funkcji i kompetencji** przypisanych w zakresie czynności i obowiązków do poszczególnych stanowisk kierowniczych. System kontroli zapewnia prawidłowe udokumentowanie oraz kompletne ujęcie zakupu, sprzedaży i zabezpiecza właściwą kontrolę merytoryczną i formalno-rachunkową.

Zarządy Spółek podjęły Uchwały o wprowadzeniu do stosowania instrukcji w sprawie ustalania zasad sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania dokumentów księgowych i przeprowadzania inwentaryzacji.

Istniejący system kontroli wewnętrznej należy ocenić jako skuteczny i powiązany z systemem rachunkowości.

### C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

#### 1. Zmiana stanu aktywów (majątku) grupy kapitałowej na 31.12.2009r. w stosunku do stanu na 31.12.2008r. oraz jego struktura są następujące:

w tys. zł

Składniki aktywów	Na koniec okresu		Na początek okresu		Dynamika 2 : 4 %
	Kwota ( w tys. zł)	Struktura %	Kwota ( w tys. zł)	Struktura %	
1	2	3	4	5	
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>88 436</b>	<b>50,4</b>	<b>80 440</b>	<b>44,2</b>	<b>109,9</b>
1. Wartości niematerialne	437	0,3	1 791	1,0	24,4
2. Rzeczowe aktywa trwałe	72 554	41,3	69 793	38,3	104,0
3. Należności długoterminowe	7 740	4,4	-	0,0	-
4. Inwestycje długoterminowe	6 815	3,9	7 945	4,4	85,8
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	890	0,5	911	0,5	97,7
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>87 328</b>	<b>49,6</b>	<b>101 621</b>	<b>55,8</b>	<b>85,9</b>
1. Zapasy	29 781	16,9	38 644	21,2	77,1
2. Należności krótkoterminowe	48 070	27,3	42 893	23,6	112,1
3. Inwestycje krótkoterminowe	5 496	3,1	16 718	9,2	32,9
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 981	2,3	3 366	1,8	118,3
<b>Aktywa razem</b>	<b>175 764</b>	<b>100,0</b>	<b>182 061</b>	<b>100,0</b>	<b>96,5</b>

Struktura aktywów przedstawia się więc następująco:

- aktywa trwałe	50,4 %
w tym: rzeczowe aktywa trwałe	41,3 %
- aktywa obrotowe	49,6 %

Majątek (aktywa) grupy kapitałowej na dzień 31.12.2009r. zmniejszyły się o 6 297 tys. zł., co stanowi 3,5% ogółu aktywów.

Na powyższe zmiany wpływ miały:

- <u>zwiększenia</u>	
- rzeczowych aktywów trwałych o	2 761 tys. zł
- należności długoterminowych o	7 740 tys. zł
- należności krótkoterminowych o	5 177 tys. zł
- krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o	615 tys. zł
razem zwiększenia	16 293 tys. zł

Zmniejszenia

- wartości niematerialnych o	1 354 tys. zł
- inwestycji długoterminowych o	1 130 tys. zł
- długoterminowych rozliczeń między okresowych o	21 tys. zł
- zapasów o	8 863 tys. zł
- inwestycji krótkoterminowych o	11 222 tys. zł
Razem zmniejszenia	22 590 tys. zł

**2. Zmiana stanu źródeł pochodzenia aktywów (majątku) na 31.12.2009r. w stosunku do stanu na 31.12.2008r. oraz jego struktura są następujące:**

Składniki pasywów	Na koniec roku		Na początek		Dynamika % 2 : 4
	Kwota w (w tys. zł)	Struktura %	Kwota (w tys. zł)	Struktura %	
1	2	3	4	5	
<b>Kapitał własny</b>	<b>100 044</b>	<b>56,9</b>	<b>95 076</b>	<b>52,2</b>	<b>105,2</b>
<u>w tym:</u>					
1. Kapitał podstawowy	8 731	5,0	8 731	4,9	100,0
2. Pozostałe kapitały	44 592	25,4	42 279	22,7	105,5
3. Całkowite dochody z lat ubiegłych	9 277	5,3	8 401	4,6	110,4
4. Całkowite dochody przypadające właścicielom jednostki dominującej	4 104	2,3	4 751	2,6	86,4
5. Kapitał przypadający udziałom nie dającym kontroli	33 340	18,9	31 914	17,4	104,5
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>75 720</b>	<b>43,1</b>	<b>86 985</b>	<b>47,8</b>	<b>87,0</b>
1. Rezerwy z tyt. odroczonego pod. dochodowego	296	0,2	143	0,1	207,0
2. Pozostałe rezerwy	2 470	1,4	5 185	2,8	47,6
3. Zobowiązania					107,7

długoterminowe	24 750	14,1	22 990	12,6	
4. Zobowiązania krótkoterminowe	47 584	27,1	57 833	31,8	82,3
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	620	0,3	834	0,5	74,3
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>175 764</b>	<b>100,0</b>	<b>182 061</b>	<b>100,0</b>	<b>96,5</b>

Źródła pochodzenia majątku grupy kapitałowej na dzień 31.12.2009r zmniejszyły się o 6 297 tys. zł., co stanowi 3,5% ogółu pasywów.

Udział kapitału własnego w finansowaniu majątku grupy kapitałowej wynosi 56,9 % ogółu źródeł pochodzenia majątku.

Natomiast środki obce – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 43,1% ogółu pasywów grupy kapitałowej.

**3. Wyniki finansowe grupy kapitałowej w okresie objętym badaniem są następujące:**

Lp.	Treść	Okres bieżący + zysk - strata	Rok poprzedni + zysk - strata	Zmiana stanu	Wskaźnik dynamiki
				+poprawa - pogorszenie	% (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
1.	Wynik na sprzedaży:	+ 8 709	+ 8 645	+ 64	+0,7
	<b><u>a w tym:</u></b>				
	1) produktów	+ 7 590	+7 358	+ 232	+3,2
	2) towarów i materiałów	+ 1 119	+ 1 287	- 168	- 13,1
2.	Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	+ 1 109	-1 843	+ 2 952	+ 160,2
3.	Wynik na przychodach i kosztach finansowych	- 3 576	- 222	-3 354	-1510,8
4.	Zysk (strata) z udziałów w jedno. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	+248	- 248	-
5.	Zysk brutto	+ 6 242	+ 6 828	- 586	- 8,6
6.	Podatek dochodowy	747	1 869	+1 122	x
7.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-
8.	Zysk netto	5 495	4 959	+ 536	+10,8

Jak wynika z przedstawionych wielkości w tabeli, w okresie objętym badaniem Grupa Kapitałowa odnotowała zwiększenie zysku w stosunku do roku ubiegłego na sprzedaży produktów o 232 tys. tys. zł, natomiast na sprzedaży materiałów i towarów wystąpiło zmniejszenie zysku o 168 tys. zł.

Na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych odnotowano zysk w kwocie 2 952 tys. zł, zaś na działalności finansowej nastąpiło pogorszenie wyniku finansowego -zwiększenie straty o 3 354 tys. zł.

W sumie wynik brutto zmniejszył się o 586 tys. zł. Jednakże po odjęciu kwoty zmniejszenia podatku dochodowego o 1.122 tys. zł, mamy poprawę wyniku netto w stosunku do ubiegłego roku o kwotę 536 tys. zł.

W okresie objętym badaniem w grupie kapitałowej został osiągnięty zysk bilansowy netto 5 495 tys. zł

Wynik dodatni uzyskano głównie z tytułu:

- sprzedaży produktów i usług 232 tys. zł
- pozostałej działalności operacyjnej 2 952 tys. zł
- zmniejszeniu podatku dochodowego od osób prawnych 1 122 tys. zł

Natomiast strata wystąpiła przede wszystkim na pozycjach:

- sprzedaży towarów i materiałów 168 tys. zł
- nadwyżki kosztów finansowych nad przychodami finansowymi 3 354 tys. zł

**4. Istotne wskaźniki zyskowności, płynności finansowej oraz wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych są następujące:**

L.p.	Nazwa wskaźnika	Rok bieżący	Rok poprzedni	+ Poprawa <sup>x)</sup> - Pogorszenie
1	2	3	4	5
1.	Wskaźnik zyskowności sprzedaży	3,5 %	5,5 %	- 2,0 pkt %
2.	Wskaźnik brutto sprzedaży	4,0 %	7,6 %	-3,6 pkt %
3.	Wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA)	3,1 %	3,3 %	-0,2 pkt %
4.	Skorygowany wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA 1)	3,9 %	3,3 %	+ 0,6 pkt %

5.	Wskaźnik produktywności aktywów trwałych	184,9 %	139,6 %	+45,3 pkt %
6.	Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych (ROE)	5,6 %	5,7 %	-0,1 pkt %
7.	Skala dźwigni finansowej	-1,7	-2,4	+ 0,7
8.	Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań	1,8	1,8	0
9.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań	1,1	1,0	+ 0,1
10.	Wskaźnik płynności bardzo szybki	0,1	0,3	- 0,2
11.	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach	78	203	+ 125
12.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach	54	81	+ 27
13.	Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w dniach	42	73	+ 31
14.	Wskaźnik obrotu zapasami produktów w dniach	34	46	+ 12
15.	Wskaźnik obrotu zapasami towarów w dniach	43	70	+ 27
16.	Wskaźnik zadłużenia ogółem	0,4	0,5	+ 0,1
17.	Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałami własnymi	1,1	1,2	- 0,1
18.	Wskaźnik trwałości struktury finansowania	0,7	0,5	+0,2
19.	Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową	0,6%	0,6%	0 pkt %

W grupie kapitałowej zyskowność sprzedaży w okresie objętym badaniem wynosi 3,5% i pogorszyła się w stosunku do roku ubiegłego o 2,0 pkt %.

Mniej więcej na podobnym poziomie jak w poprzednim okresie kształtowały się wskaźniki płynności finansowej:

- szybkości spłaty zobowiązań jest lepszy o 0,1
  - pokrycia bieżących zobowiązań nie uległ zmianie i wynosi 1,8,
- natomiast wskaźnik płynności bardzo szybki pogorszył się o 0,02.

Należy zauważyć, że grupa kapitałowa osiąga poprawne wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki obrotu należnościami i zobowiązaniami w dniach, jak również zapasów materiałów, produktów i towarów w dniach wykazują poprawę.

## 5. Wnioski końcowe.

Biorąc pod uwagę stan posiadanych aktywów i pasywów oraz poprawne wskaźniki płynności finansowej, możliwość zwiększenia sprzedaży na rynki zagraniczne, realizowanie wspólnego przedsięwzięcia z firmą chińską, uzyskanie założonego w Biznes Planie na 2009 rok dodatniego wyniku finansowego, posiadanego kapitału własnego pokrywającego zobowiązania, kontynuacja działalności w **jednostce dominującej** na najbliższy okres obejmujący 2010 rok nie jest zagrożona.

W przypadku **spółki zależnej FASING – CENTRUM Sp. z o.o.**, ze względu na niekorzystną koniunkturę rynku, na którym działa spółka nie było możliwe osiągnięcie przez nią dodatniego wyniku finansowego netto w badanym okresie. Niemniej jednak należy konsekwentnie realizować program naprawczy przygotowany przez Zarząd Spółki, tak aby na koniec roku 2009 Spółka odbudowała swój kapitał własny do poziomu kapitału podstawowego, tj. do wysokości 50 000,00 zł.

Spółka we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego poinformowała, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. W dniu 31.12.2009r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, po zapoznaniu się ze stanem realizowanego przez Zarząd programu naprawczego Spółki, podjęło Uchwałę nr 8/2009 o zasadności dalszego istnienia i kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej

W przypadku **spółki zależnej MÓJ S.A.** zaprezentowane zmiany w aktywach i pasywach za okres od 1.01.2009r. do 31.12.2009r., analiza rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych pozwalają stwierdzić, że nie ma zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w najbliższym okresie.

Jednostki zależne zagraniczne (spółki: chińska i niemiecka) wygenerowały za 2009 rok zysk netto, posiadają dodatni kapitał własny i również nie ma w ich przypadku zagrożenia kontynuacji działalności.

**D. BADANIE SKŁADNIKÓW MAJATKU, ŹRÓDEŁ JEGO POCHODZENIA I POZY-  
CJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI GRUPY  
KAPITAŁOWEJ**

**I. AKTYWA TRWAŁE**

**1. Wartości niematerialne**

- 1) Wartość początkowa wartości niematerialnych objętych konsolidacją wynosi:
- |                                     |                     |           |
|-------------------------------------|---------------------|-----------|
| – jednostki dominującej             | 758 155,60          | zł        |
| – jednostek zależnych krajowych     | 449 307,60          | zł        |
| – jednostek zależnych zagranicznych | 382 915,58          | zł        |
| <b>Razem:</b>                       | <b>1 590 378,78</b> | <b>zł</b> |
- wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych
- |  |      |    |
|--|------|----|
|  | 0,00 | zł |
|--|------|----|
- Wartość początkowa po wyłączeniach
- |  |              |    |
|--|--------------|----|
|  | 1 590 378,78 | zł |
|--|--------------|----|
- 2) Umorzenie wartości niematerialnych jednostek objętych konsolidacją wynosi:
- |                                     |                     |           |
|-------------------------------------|---------------------|-----------|
| – jednostki dominującej             | 605 773,67          | zł        |
| – jednostek zależnych krajowych     | 277 760,64          | zł        |
| – jednostek zależnych zagranicznych | 270 326,25          | zł        |
| <b>Razem:</b>                       | <b>1 153 860,56</b> | <b>zł</b> |
- wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych
- |  |      |    |
|--|------|----|
|  | 0,00 | zł |
|--|------|----|
- Wartość umorzenia po wyłączeniach
- |  |                     |           |
|--|---------------------|-----------|
|  | <b>1 153 860,56</b> | <b>zł</b> |
|--|---------------------|-----------|
- 3) Wartość netto wartości niematerialnych po korektach konsolidacyjnych wykazana na dzień 31.12.2009r.
- wynosi (1 – 2)
- |  |            |    |
|--|------------|----|
|  | 436 518,22 | zł |
|--|------------|----|
- Udział procentowy w sumie bilansowej
- |  |     |   |
|--|-----|---|
|  | 0,3 | % |
|--|-----|---|
- 4) Zaistniałe zmiany w stanie wartości niematerialnych według **wartości początkowej** w grupie kapitałowej w okresie badanym przedstawiają się następująco:
- a) w jednostce dominującej:
- stan na 01.01.2009r.
- |  |            |    |
|--|------------|----|
|  | 738 771,60 | zł |
|--|------------|----|
- Zwiększenia z tytułu:*
- zakupów wartości niematerialnych
- |  |           |    |
|--|-----------|----|
|  | 19 384,00 | zł |
|--|-----------|----|
- Zmniejszenia nie występują*
- |  |      |    |
|--|------|----|
|  | 0,00 | zł |
|--|------|----|



- stan wartości niematerialnych w jednostce dominującej na 31.12.2009r. wg cen nabycia wynosi	758 155,60 zł
b) w jednostkach zależnych krajowych:	
- stan na 01.01.2009r.	385 734,02 zł
<i>Zwiększenia z tytułu:</i>	
- zakupów wartości niematerialnych	63 573,58 zł
<i>Zmniejszenia nie występują</i>	
- stan wartości niematerialnych na 31.12.2009r. w jednostkach zależnych krajowych wg cen nabycia wynosi	449 307,60 zł
c) w jednostkach zależnych zagranicznych:	
- stan na 01.01.2009r.	409 761,52 zł
<i>Zwiększenia z tytułu:</i>	
- zakupów wartości niematerialnych	0,00 zł
<i>Zmniejszenia z tytułu:</i>	
- sprzedaży	26 845,94
- stan na 31.12.2009r. w jednostkach zależnych krajowych wg cen nabycia wynosi	438 948,82 zł
Razem wartość początkowej na 31.12.2009r. (a + b+ c) wynosi	1 590 378,78 zł
Umorzenie wartości niematerialnych na dzień 31.12.2009 roku wynosi	1 153 860,56 zł
w tym:	
- w jednostce dominującej	605 773,67 zł
- w jednostkach zależnych krajowych	277 760,64 zł
- w jednostkach zagranicznych	<u>270 326,25 zł</u>
Razem	1 153 860,56 zł
Umorzenia WN (amortyzacja ) za 2009 rok:	
- w jednostce dominującej	54 555,57 zł
- w jednostkach zależnych krajowych	65 182,01 zł
- w jednostkach zagranicznych	45 534,53 zł
Razem	<u>165 092,11 zł</u>

Pozostałe zwiększenia i zmniejszenia nie występują

**Stan netto wartości niematerialnych na dzień**

**31.12.2009r. wynosi**

**436 518,22 zł**

2. **Wartość firmy jednostek podporządkowanych** na dzień 31.12.2008r. wynosiła 1 263 419,11 zł i dotyczyła jednostki zależnej Kettenwerk Becker Prunte GmbH. Po ponownym zweryfikowaniu na dzień 31.12.2009r. wyceny składników majątkowych przejętej jednostki zależnej Kettenwerk Becker Prunte GmbH, okazało się, że w wyniku przejęcia tej jednostki zależnej wartość firmy nie wystąpi. Dokonano oceny pierwotnie wyliczonej wartości firmy, jak również powtórnej jej weryfikacji i nie wniesiono zastrzeżeń.

3. **Rzeczowe aktywa trwałe**

- 1) Wartość początkowa środków trwałych objętych konsolidacją wynosi.
- |                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| – jednostki dominującej.            | 146 754 753,18 zł |
| – jednostek zależnych krajowych     | 10 650 391,34 zł  |
| – jednostek zależnych zagranicznych | 37 781 144,05 zł  |

**Razem:** **195 247 467,52 zł**

- |  |                   |
|--|-------------------|
| - wyłączenie gruntów użytkowanych wieczystie na mocy decyzji administracyjnych | - 2 582 317,68 zł |
| - przeszacowanie środków trwałych na dzień 01.01.2004r.                        | +978 617,35 zł    |
| - zmiany MSR   | 16 579 918,38 zł  |

**Wartość początkowa środków trwałych po wyłączeniach** **210 223 685,57 zł**

- 2) Umorzenie środków trwałych objętych konsolidacją wynosi:

- |                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| – jednostki dominującej             | 117 122 325,79 zł |
| – jednostek zależnych krajowych     | 6 054 475,45 zł   |
| – jednostek zależnych zagranicznych | 18 035 723,18 zł  |

**Razem:** **141 212 524,42 zł**

- |  |                |
|--|----------------|
| - umorzenie przeszacowanych środków trwałych na dzień 01.01.2004r. | +732 759,40 zł |
|--|----------------|

**Wartość umorzenia środków trwałych po wyłączeniach** **141 945 283,82 zł**

- 3) Wartość netto środków trwałych po korektach konsolidacyjnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2009r.

wynosi (1-2 ) 68 278 401,75 zł

*Z ogółu wartości netto środków trwałych przypada na:*

- |   |                  |
|---|------------------|
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)            | 172 817,02 zł    |
| b) budynki, budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 15 073 566,95 zł |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                | 50 412 223,56 zł |
| d) środki transportu  | 1 820 002,59 zł  |
| e) inne środki trwałe   | 799 791,63 zł    |

<b>Razem środki trwałe</b>	<b>68 278 401,75 zł</b>
----------------------------	-------------------------

- |   |                 |
|---|-----------------|
| f) środki trwałe i wartości niematerialne w budowie | 4 275 525,81 zł |
|---|-----------------|

**Razem rzeczowe aktywa trwałe**

**wykazane w bilansie na 31.12.2009r. 72 553 927,56 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej 41,3 %

Kwota amortyzacji w okresie objętym badaniem wynosi 9 334 019,59 zł

- 4) W ciągu 2009 roku zwiększono wartość środków trwałych ogółem z tytułu:

- |  |                        |
|--|------------------------|
| - zakupów gotowych dóbr                            | 2 272 483,80 zł        |
| - przychodów z zakończonej budowy środków trwałych | 1 020 663,58 zł        |
| <b>Razem</b>                                       | <b>3 293 147,38 zł</b> |

oraz zmniejszono z tytułu:

- |              |                      |
|--------------|----------------------|
| - likwidacji | 623 171,17 zł        |
| - sprzedaży  | 232 768,15 zł        |
| <b>Razem</b> | <b>855 939,32 zł</b> |

mniej umorzenie 732 189,34 zł

wartość netto rozchodowanych środków trwałych 123 749,98 zł

**Stan netto środków trwałych grupy kapitałowej na dzień 31.12.2009 r. wykazany prawidłowo w skonsolidowanym bilansie wynosi**

**68 278 401,75 zł**

5) W 2009 roku nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych wynoszą:

a) Nakłady (łącznie z zakupami gotowych dóbr) w:

– jednostce dominującej	3 518 079,43	zł
– jednostkach zależnych krajowych	617 065,36	zł
– jednostkach zależnych zagranicznych	1 177 807,41	zł
<b>Razem nakłady</b>	<b>5 312 952,20</b>	<b>zł</b>

b) Źródła finansowania – amortyzacja :

– w jednostce dominującej	3 812 249,43	zł
– jednostkach zależnych krajowych	1 383 519,15	zł
– jednostkach zależnych zagranicznych	4 138 251,01	zł
<b>Razem źródła finansowania</b>	<b>9 334 019,59</b>	<b>zł</b>

Nadwyżka źródeł finansowania

w grupie kapitałowej wynosi (a - b) 4 021 067,39 zł

c) zmiany w stanie budowy środków trwałych w okresie badanym przedstawiają się następująco:

w jednostce dominującej:

- Stan na 01.01.2009r.	2 289 725,77	zł
- <i>Zwiększenia – poniesione nakłady</i>	3 518 079,43	zł
- <i>Zmniejszenia</i>		
- <i>przekazanie na środki trwałe</i>	2 073 219,16	zł
- <i>przekazanie wartości niematerialnych</i>	19 384,00	zł
- Stan na 31.12.2009r. wg cen nabycia wynosi	3 715 202,04	zł

w jednostkach zależnych krajowych:

- Stan na 01.01.2009r.	2 250,00	zł
- <i>Zwiększenia - zakupy</i>	617 065,36	zł
- <i>Zmniejszenia</i>		zł
- <i>przekazanie na środki trwałe</i>	602 444,58	zł
- <i>przekazanie wartości niematerialnych</i>	16 870,78	zł
- Stan na 31.12.2009r.	0,00	zł

w jednostkach zależnych zagranicznych:

- Stan na 01.01.2009r.	,00	zł
- <i>Zwiększenia - zakupy</i>	1 177 807,41	zł

- <i>Zmniejszenia</i>	
- przekazanie na środki trwałe	617 483,64 zł
- przekazanie wartości niematerialnych	0,00 zł
- Stan na 31.12.2009r. wg cen nabycia wynosi	560 323,77 zł

**Wartość bilansowa środków trwałych w budowie  
wykazana w skonsolidowanym bilansie na dzień  
31.12.2009 r. 4 275 525,81 zł**

Finansowanie nakładów na budowę środków trwałych przedstawia się następująco:

- zobowiązania na początek okresu	833 861,36 zł
- nakłady na budowę środków trwałych	<u>5 312 952,20 zł</u>
<b>Razem potrzebne środki</b>	<b>6 146 813,56 zł</b>
- zobowiązania na koniec okresu	1 579 627,40 zł
- sfinansowano nakłady	4 567 186,16 zł

W zobowiązaniach na budowę środków trwałych nie występują zobowiązania przeterminowane.

6) Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie występują.

Wartości niematerialne , środki trwałe, środki trwałe w budowie w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2009 r. wykazano prawidłowo.

Wartości niematerialne, środki trwałe, środki trwałe w budowie w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2009r. wykazano prawidłowo.

#### **4. Należności długoterminowe**

w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na  
dzień 31.12.2009r. wynoszą 7 740 000,00 zł

i dotyczą:

- jednostek powiązanych	0,00 zł
- pozostałych jednostek	7 740 000,00 zł

i wykazano je w prawidłowej wysokości

Udział procentowy w sumie bilansowej	4,4 %
Odpisy aktualizujące	0,00 zł

Należności długoterminowe dotyczą należności od firmy CARBONEX Spółka z o.o. z tytułu przeniesienia udziałów Kuźni OSOWIEC Spółka z o.o. (Umowa przeniesienia udziałów z dnia 26 stycznia 2009 roku), przypadających do zapłaty po 31.12.2010 roku.

#### 5. Inwestycje długoterminowe wynoszą:

w zł

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	Cena nabycia	Odpisy aktualizujące	Korekty konsolidacyjne + zwiększenie - zmniejszenie	Wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej
1	2	3	4	5
<b>Nieruchomości</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	37 617 814,54	2 505 477,06	28 296 867,94	6 815 469,54
a) w jednostkach powiązanych	32 376 068,10	2 505 477,06	28 296 867,94	1 573 723,10
- Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	28 402 345,00	2 505 477,06	-25 896 867,94	0,00
- Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	73 723,10	0,00	0,00	73 723,10
- udzielone pożyczki	3 900 000,00		- 2400 000,00	1 500 000,00
b) w pozostałych jednostkach	5 241 746,44	0,00	0,00	5 241 746,44
- udziały lub akcje	15 985,87	0,00	0,00	15 985,87
- inne papiery wartościowe	605 760,57	0,00	0,00	605 760,57
- udzielone pożyczki	4 370 000,00	0,00	0,00	4 370 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
<b>Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wykazano w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>37 617 814,54</b>	<b>2 505 477,06</b>	<b>28 296 867,94</b>	<b>6 815 469,54</b>

Udział w sumie bilansowej

3,9 %

- 1) Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach, wartościach niematerialnych oraz inne inwestycje długoterminowe w skonsolidowanym bilansie na 31.12.2009r. nie występują.
- 2) W wyniku konsolidacji metodą pełną **wyłączono** z długoterminowych aktywów finansowych udziały i akcje, nabyte przez jednostkę dominującą w niżej wymienionych spółkach zależnych objętych konsolidacją:

Jednostka	Wartość udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpis aktualizujący	Wartość udziałów i akcji podlegająca wyłączeniu
FASING – CENTRUM Sp. z o.o.	51 500,00	0,00	51 500,00
MOJ S.A.	4 596 925,00	0,00	4 596 925,00

SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture.	8 753 920,00	2 505 477,06	6 248 442,94
K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
<b>Razem wyłączenia udziałów</b>	<b>28 402 345,00</b>	<b>2 505 477,06</b>	<b>25 896 867,94</b>

3) Udziały i akcje w pozostałych jednostkach obejmują:

- udziały i akcje posiadane przez jednostkę dominującą:
  - wg wartości nabycia 1 188 996,17 zł
  - odpis aktualizujący 1 188 960,30 zł 35,87 zł
- udziały i akcje posiadane przez jednostkę zależną: zł 15 950,00

Spółka FASING – CENTRUM otrzymała w I półroczu 2007r. w wyniku zamiany wierzytelności akcje Fabryki Maszyn i Urządzeń FAMAK S.A. w Kluczborku

4) Inne papiery wartościowe w kwocie 605 760,57 zł stanowią w jednostce dominującej obligacje Skarbu Państwa.

5) Udzielone pożyczki według stanu na 31.12.2009 roku wynoszą 5 870 000,00 zł i zgodnie z zawartymi umowami termin spłaty przypada po 31.12.2010 roku.

Obejmują one pożyczki udzielone przez Firmę MOJ S.A. dla :

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki
MOJ S.A.	CARBONEX Spółka z o.o.	2 300 000,00 zł
MOJ S.A.	MAX FOR Spółka z o.o.	2 070 000,00 zł
KPPH FASING CENTRUM	Karbon – 2 Spółka z o.o.	1 500 000,00 zł
Spółka z o.o.		
Razem		5 870 000,00zł

6) Inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych stanowią weksle z terminami wykupu po 31.12.2010 roku z:

- Kopalnię Węgla Brunatnego „Sieniawa” Spółka z o.o. 220 000,00 zł
- Firma MaxFor Spółka z o. o. 30 000,00 zł
- Razem 250 000,00 zł

Dokonane wyłączenia i korekty wartości udziałów i akcji zostały ustalone zgodnie z wymaganą procedurą konsolidacji.

Długoterminowe aktywa finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane prawidłowo.

**6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:**

Wykazane w skonsolidowanym bilansie w kwocie	889 965,21 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	0,5 %

obejmują:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	849 747,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe	40 218,21 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono prawidłowo w oparciu o ujemne różnice przejściowe występujące między księgową a podatkową wartością składników aktywów i pasywów spółek zależnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- koszty oprzyrządowania - narzędzi do rozliczenia zgodnie z zawartymi umowami	18 391,69 zł
- wyłożone koszty do rozliczenia po 2010 roku	21 826,52 zł
Razem	40 218,21 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustalone zostały prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.



## II. AKTYWA OBROTOWE

### 1. Zapasy

Zapasy na 31.12.2009r. wynoszą	29 780 883,69	zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	16,9	%
z tego przypada na:		
1) materiały	6 420 854,98	zł
2) półprodukty i produkty w toku	10 179 497,53	zł
3) produkty gotowe	12 299 537,82	zł
4) towary	880 993,36	zł
5) aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0 ,00	zł

*Z podanych wyżej zapasów ogółem przypada na:*

- jednostkę dominującą	10 577 808,91	zł
- jednostki zależne krajowe	4 760 472,09	zł
- jednostki zależne zagraniczne	14 442 602,69	zł

Zapasy wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu o sytuacji finansowej zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, i tak:

- materiały o	217 935,52	zł
- produkcja w toku i półprodukty o	41 082,52	zł
- produkty gotowe o	102 575,02	zł
- towary o	<u>98 736,78</u>	<u>zł</u>
Razem	460 329,85	zł

Zapasy wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie korygowano ze względu na brak wzajemnych transakcji.

**Wartość zapasów nierotacyjnych** wynosi 2 396 705,40 zł.

Wartość zapasów wykazano prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

### 2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wynoszą:	54 883 792,02	zł
<b><i>pomniejszone o :</i></b>		
– odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	6 077 427,77	zł

- równowartość kwot zwiększających odpisy	0,00 zł
- wyłączenia i korekty konsolidacyjne	-736 856,46 zł
Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2009 r.	48 069 507,79 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	27,3 %

**w tym przypada na:**

- należności od jednostek powiązanych	2 926 781,95 zł
- należności od pozostałych jednostek	45 142 725,84 zł
- wyłączenia i korekty konsolidacyjne	

**Należności z tytułu dostaw i usług netto** 41 652 873,57 zł

Na należności wątpliwe i sporne utworzono w spółkach odpisy aktualizujące zaliczone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności zgodnie z opinią biegłych rewidentów wyceniono według wartości wymaganej do zapłaty.

Należności wykazane w sprawozdaniach finansowych spółek grupy kapitałowej zostały skorygowane o wyłączenia wzajemnych obrotów rozrachunków występujących między spółkami objętymi konsolidacją, jak również o korekty wynikające z wzajemnych rozliczeń.

**2.1 Z kwoty brutto należności z tytułu dostaw i usług przypada na należności:**

- nieprzeterminowane	21 655 815,75 zł
- przeterminowane	25 296 651,23 zł

**w tym płatne:**

a) do 3 miesięcy	10 560 479,21 zł
b) od 3 do 6 miesięcy	4 973 023,73 zł
c) od 6 do 12 miesięcy	6 803 196,57 zł
d) powyżej 12 miesięcy	2 959 951,72 zł

**Razem (a + b)** 46 952 466,99 zł

**Stan należności z tytułu dostaw i usług** na dzień 31.12.2009r. wykazany w jednostkowych bilansach spółek wynosi:

41 431 821,48 zł

Wyłączenia rozrachunków występujących między spółkami grupy kapitałowej z tytułu należności za wzajemne usługi i sprzedaż aktywów rzeczowych wynoszą: + 221 052,09 zł

**Stan należności z tytułu dostaw i usług po dokonaniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych na dzień 31.12.2009r. wynosi:** 41 652 873,57 zł

z tego:

- od jednostek powiązanych 2 926 781,95 zł
- od pozostałych jednostek 38 726 091,62 zł

Korekty i wyłączenia ustalono zgodnie z MSSF 3, MSR 27, MSR 28, MSR 31.

Skonsolidowane należności z tytułu dostaw i usług wykazano w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wielkości prawidłowej.

## 2.2. Należności skierowane do sądu przedstawiają się następująco:

	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
- należności skierowane do sądu	206 607,24 zł	0,00 zł
- odpis aktualizacji wartości	206 607,24 zł	0,00 zł
- Stan należności po pomniejszeniu o odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
- w jednostce dominującej	14 998,78 zł	0,00 zł
należności sporne wynoszą		

Należności zostały prawidłowo ustalone i wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

## 2.3. **Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych**

**i zdrowotnych** ustalone zostały w wysokości 318 082,65 zł

wynikają z jednostkowych bilansów:

<i>W jednostce dominującej w kwocie:</i>	160 262,14 zł
– podatek od towarów i usług VAT	132 410,49 zł
– należności z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego	35 643,95 zł
- podatek od nieruchomości	69,00 zł

*W jednostkach zależnych krajowych w kwocie:* 157 820,51 zł

- podatku dochodowego od osób prawnych	75 807,00 zł
– podatek od towarów i usług VAT	66 644,16 zł
– należności z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego	15 369,35 zł

*W jednostce zależnej zagranicznej w kwocie* 0,00 zł

W pozycji tej nie zastosowano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych.

Saldo wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie budzi zastrzeżeń.

**Pozostałe należności** wykazane w skonsolidowanym

sprawozdaniu z sytuacji finansowej na kwotę 6 098 551,57 zł

– od jednostek powiązanych	0,00 zł
– od pozostałych jednostek	6 098 551,57 zł

Pozycja została prawidłowo wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

**3. Inwestycje krótkoterminowe** wynoszą: 5 496 360,68 zł  
 Udział procentowy w sumie bilansowej 3,1 %

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 496 360,68 zł
a) w jednostkach powiązanych :	145 534,06 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł
– udzielone pożyczki	145 534,06 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł
– wyłączenie konsolidacyjne	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach:	1 738 635,94 zł
- udziały lub akcje	141 718,56 zł
inne papiery wartościowe	0,00 zł
– udzielone pożyczki	1 326 917,38 zł
– inne krótko terminowe aktywa finansowe	270 000,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 612 190,68 zł
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 140 928,87 zł
– inne środki pieniężne	310 281,81 zł
- inne aktywa pieniężne	160 980,00 zł

2. Inne inwestycje krótkoterminowe 0,00 zł

Dokonano wyłączeń konsolidacyjnych w kwocie 1 354 757,54 zł z tytułu udzielonych pożyczek

Środki pieniężne w kasach (jednostki dominującej i jednostek zależnych krajowych) zostały wykazane prawidłowo i kompletnie.

Środki pieniężne w bankach (jednostki dominującej i jednostek zależnych krajowych) zostały prawidłowo wycenione, są zgodne z wyciągami bankowymi i zgodne z saldami kont analitycznych.

Stan środków pieniężnych został prawidłowo wyceniony i wykazany aktywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

Inwestycje krótkoterminowe ustalone zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej prawidłowo.

**4. Inne inwestycje krótkoterminowe** - nie występują.

**5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

wynoszą 3 981 576.96 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 2,3 %

z tego:

– w jednostce dominującej	540 010,95 zł
– w jednostkach zależnych krajowych	574 677,81 zł
- w jednostkach zależnych zagranicznych	2 866 888,20 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują następujące tytuły kosztów do rozliczenia w czasie:

- rozliczenie części odsetkowej od umów leasingowych za zakupione maszyny
- do spłaty w 2009 roku, ubezpieczenia majątkowe, energia elektryczna oraz inne przyjęte do rozliczania w czasie.

Wymienione wyżej tytuły kosztów międzyokresowych są prawidłowo wycenione.

W pozycji tej nie dokonano wyłączeń konsolidacyjnych. Pozycja jest prawidłowo wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

### III. KAPITAŁ WŁASNY

<b>1. <u>Kapitał własny</u></b> wynosi	<b>100 044 249,52 zł</b>
Udział procentowy w sumie bilansowej	56,9 %
<i>i składa się z:</i>	
1) Kapitału zakładowego	8 731 369,72 zł
2) Należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00 zł
3) Akcji własnych (wielkość ujemna)	0,00 zł
4) Kapitału zapasowego	44 591 706,96 zł
5) Pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00 zł
6) Całkowitych dochodów ogółem z lat ubiegłych	9 277 037,46 zł
7) Całkowitych dochodów ogółem przypadających właścicielom jednostki dominującej	4 104 074,89 zł
8) Wielkości ujętych bezpośrednio w kapitale związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0,00 zł
9) Odpisów z zysku netto przypadających właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego	0,00 zł
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	66 704 189,03 zł
10) Kapitałów przypadających udziałom nie dającym kontroli	33 340 060,49 zł
<b>2. <u>Kapitał zakładowy jednostek objętych konsolidacją, suma kapitałów za-     kładowych.</u></b>	
wynosi:	43 193 009,72 zł
Wyłączenia wartości udziałów spółek zależnych w grupie kapitałowej na dzień 31.12.2009r. wynoszą	34 461 640,00 zł
Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2009r. wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jest ustalony prawidłowo i wynosi	8 731 369,72 zł

Wyłączenia dotyczące udziałów w spółkach zależnych stanowią :

– FASING - CENTRUM Sp. z o.o.	50 000,00 zł
– MOJ S.A.	8 559 000,00 zł
– SHANDONG LIANGDA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD (nazwa angielska) - joint venture.	17 507 840,00 zł
- K.B.P. Kettenwerk Becker Prunte GmbH	8 344 800,00 zł

**Kapitał zakładowy grupy kapitałowej na 31.12.2009r.**

**w kwocie 8.731.369,72 zł**

stanowi kapitał akcyjny, który dzieli się na 3 107 249 akcji  
z tego:

- 2 080 910 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 2,81 zł każda	5 847 357,10 zł
- 693 637 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 7,00 zł każda	1 949 120,00 zł
- 332 702 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 10,00 zł każda	934.892,62 zł

*Struktura akcjonariatu uwzględniająca emisję akcji serii A, B i C wg stanu na  
dzień 31.12.2009 roku przedstawia się następująco:*

<i>Akcjonariusz</i>	<b>Ilość posiadanych akcji</b>	<b>% udział w kapitale akcyjnym</b>	<b>Wartość kapitału akcyjnego</b>
KARBON 2 Spółka. z o. o.	1 728 056	55,61	4 855 837,36
Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	522 700	16,82	1 468 787,00
Pozostałe osoby fizyczne i osoby prawne	856 493	27,57	2 406 745,36
<b>Razem</b>	<b>3 107 249</b>	<b>100,00</b>	<b>8 731 369,72</b>

Kapitał został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

**3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na dzień 31.12.2009r. nie występują.**

4. **Akcje własne** - nie występują.

5. **Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy jednostki dominującej oraz spółek zależnych grupy kapitałowej według sprawozdań jednostkowych na dzień 31.12.2009r.

wynosi: 55 189 099,05 zł

i występuje w:

- jednostce dominującej 32 196 244,45 zł
- w jednostkach zależnych: 22 992 854,60 zł

Wyłączenia konsolidacyjne dotyczące kapitału  
zapasowego jednostek zależnych

10 597 392,09 zł

Kapitał zapasowy wykazany w skonsolidowanym  
sprawozdaniu z sytuacji finansowej został ustalony  
prawidłowo i wynosi

44 591 706,96 zł

6. **Pozostałe kapitały rezerwowe** - nie występują.

7. **Całkowite dochody z lat ubiegłych na dzień 31.12.2009 r.**

wynoszą 9 277 037,46 zł

w tym:

- zysk (strata) z lat ubiegłych 839 959,23 zł
- inne całkowite dochody z lat ubiegłych 8 437 078,23 zł

Inne całkowite dochody z lat ubiegłych w kwocie 8 437 078,23 zł to saldo kapitału z aktualizacji w jednostce dominującej według poprzedniego wzorca sprawozdawczego.

Zmiany w stanie kapitału w 2009 roku nie wystąpiły.

Kapitał z aktualizacji wyceny w jednostkach zależnych nie występuje.

8. **Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej**

wynoszą : 4 104 074,89 zł

w tym:

- zysk netto za badany okres 4 455 966,36 zł
- inne całkowite dochody – różnice kursowe z przeliczenia - 351 891,47 zł

**Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki  
dominującej**

66 704 189,03 zł



<b>Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli</b>	33 340 060,49 zł
w tym:	
Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w podziale na:	583 610,53
- zysk netto za badany okres	1 038 746,46 zł
- inne całkowite dochody – różnice kursowe z przeliczenia	- 455 135,93 zł
<b>Kapitał własny ogółem</b>	100 044 249,52 zł

Poszczególne pozycje kapitałów w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały wykazane prawidłowo.

Dokonane wyłączenia i korekty konsolidacyjne zostały ustalone zgodnie z wymaganą procedurą konsolidacji.

#### **IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

<b>1. <u>Rezerwy na zobowiązania</u></b> wynoszą	<b>2 766 155,87 zł</b>
Udział procentowy w sumie bilansowej	1,6 %

##### ***Rezerwy na zobowiązania obejmują:***

1) rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	295 758,00 zł
<i>z tego przypada na:</i>	
– jednostkę dominującą	6 754,00 zł
– jednostki zależne	289 004,00 zł
2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 949 497,87 zł
<i>z tego przypada na:</i>	
– długoterminowe	1 414 116,99 zł
– krótkoterminowe	535 380,88 zł
3) pozostałe rezerwy	520 900,00 zł
<i>z tego przypada na:</i>	
– długoterminowe	0,00 zł
– krótkoterminowe	520 900,00 zł
<i>i dotyczą one:</i>	
– jednostki dominującej	520 900,00 zł
– jednostek zależnych	0,00 zł

Zagregowana wartość rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	234 741,00 zł
--	---------------

– korekty konsolidacyjne	61 017,00 zł
--------------------------	--------------

Rezerwa na podatek dochodowy w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	295 758,00 zł
---	---------------

Zmiana wartości rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 219 524,77 zł wynika z zastosowania MSR.

Pozostałe rezerwy stanowią sumaryczną wielkość rezerw w jednostkach objętych pełną konsolidacją.

Rezerwy na zobowiązania w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazano prawidłowo.

## **2. Zobowiązania długoterminowe**

w badanej grupie kapitałowej wynoszą	24 749 812,27 zł
--------------------------------------	------------------

Udział procentowy w sumie bilansowej	14,1 %
--------------------------------------	--------

*i dotyczą:*

1) jednostek powiązanych - pożyczka	10 065 090,00 zł
-------------------------------------	------------------

2) pozostałych jednostek	14 684 722,27 zł
--------------------------	------------------

*z tytułu:*

a) kredytów i pożyczek	8 751 591,79 zł
------------------------	-----------------

b) emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł
---	---------

c) innych zobowiązań finansowych	0,00 zł
----------------------------------	---------

d) innych	5 933 130,48 zł
-----------	-----------------

Zobowiązania długoterminowe dotyczą:

– jednostki dominującej	7 069 598,55 zł
-------------------------	-----------------

– jednostek zależnych	17 680 213,72 zł
-----------------------	------------------

<b>Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki w kwocie</b>	<b>8 751 591,79 zł</b>
---	------------------------

wykazano w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w prawidłowej wysokości.

występują one w:

- jednostce dominującej w kwocie	4 046 154,00 zł
----------------------------------	-----------------

- jednostkach zależnych	4 705 437,79 zł
-------------------------	-----------------

**Inne zobowiązania długoterminowe** dotyczą zobowiązań z tytułu:

a) leasingu finansowego	
- jednostce dominującej	3 023 444,55 zł
- jednostkach zależnych krajowych	121 048,14 zł
b) spłaty udzielonego poręczenia	
- jednostkach zależnych zagranicznych	<u>2 788 637,79 zł</u>
Razem	5 933 130,48 zł

Spłaty rat odbywają się terminowo, zgodnie z umowami.

Zobowiązania długoterminowe zostały wykazane w sposób kompletny i prawidłowy w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

### **3. Zobowiązania krótkoterminowe**

wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji

finansowej wynoszą 47 583 624,31 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 27,1 %

*i obejmują zobowiązania :*

1) Wobec jednostek powiązanych	4 860 307,96 zł
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	4 455 001,58 zł
b) inne	405 306,38 zł
2) Wobec jednostek pozostałych	42 633 774,49 zł
a) kredyty i pożyczki	17 054 625,41 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	zł
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	12 092 011,54 zł
- do 12-tu miesięcy	12 092 011,54 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	1 500 000,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 129 954,74 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	999 145,34 zł
i) inne	7 858 037,46 zł

3) Fundusze specjalne	89 541,86	zł
-----------------------	-----------	----

Z ogólnej kwoty zobowiązań krótkoterminowych przypada na:

– jednostkę dominującą	31 133 427,59	zł
– jednostki zależne krajowe	3 819 837,34	zł
– jednostki zależne zagraniczne	15 418 642,67	zł
<b>Razem:</b>	<b>50 371 907,60</b>	<b>zł</b>

Wyłączenia konsolidacyjne wynoszą	2 788 283,29	zł
-----------------------------------	--------------	----

i zostały ustalone prawidłowo.

Stan zobowiązań krótkoterminowych wykazano prawidłowo  
w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej  
w kwocie

47 583 624,31	zł
---------------	----

#### **Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług**

*jest następująca:*

a) nieprzeterminowane	9 673 171,20	zł
b) przeterminowane	8 307 367,67	zł
<i>płatne:</i>		
– do 3 miesięcy	6 413 853,07	zł
– od 3 do 6 miesięcy	1 029 010,20	zł
– od 6 do 12 miesięcy	334 235,89	zł
– powyżej 12 miesięcy	530 268,51	zł
<b>Razem a + b</b>	<b>17 980 538,87</b>	<b>zł</b>

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług dokonano  
wyłączeń konsolidacyjnych na kwotę

1 433 525,75	zł
--------------	----

Zobowiązania wykazane w bilansie wynoszą

<b>16 547 013,12</b>	<b>zł</b>
----------------------	-----------

z tego:

- w jednostkach powiązanych	4 455 001,58	zł
- w pozostałych jednostkach	12 092 011,54	zł

W wyniku przeprowadzonego badania biegły rewident uznaje, że zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wielkościach prawidłowych.

**Inne pozycje zobowiązań krótkoterminowych** wobec pozostałych jednostek stanowią w szczególności :

**Kredyty i pożyczki** wg sprawozdań jednostkowych

stanowią kwotę 18 409 382,95 zł

- wyłączenia konsolidacyjne 1 354 757,54 zł

Kredyty i pożyczki w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, 17 054 625,41 zł

dotyczące :

– jednostki dominującej 15 110 311,39 zł

– jednostek zależnych krajowych 1 276 822,19 zł

- jednostek zależnych zagranicznych 667 491,83 zł

**Zobowiązania wekslowe** w kwocie 1 500 000,00 zł

występują w jednostce dominującej

wyłączenia konsolidacyjne 0,00 zł

wykazano prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej 1 500 000,00 zł

**Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych**

**świadczeń** w kwocie 3 129 954,74 zł

dotyczą:

- jednostki dominującej 1 560 427,03 zł

- jednostek zależnych krajowych 670 460,23 zł

- jednostek zależnych zagranicznych 899 067,48 zł

Stan zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń prawidłowo jest wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej,

**Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** w kwocie 999 145,34 zł

dotyczą:

– jednostki dominującej 598 944,56 zł

– jednostek zależnych krajowych 354 923,51 zł

– jednostek zależnych zagranicznych 45 277,27 zł

<b>Inne zobowiązania</b> w kwocie	8 263 343,84 zł
wg bilansów jednostkowych:	
a) w jednostce dominującej, wobec	
- jednostek powiązanych	12 200,00 zł
- pozostałych jednostek	3 108 724,34 zł
b) w jednostkach zależnych, wobec	
- jednostek powiązanych	405 306,38 zł
- pozostałych jednostek	5 442 103,61 zł
c) wyłączenia konsolidacyjne	- 704 990,49 zł
Inne zobowiązania krótkoterminowe prawidłowo zostały wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej,	8 263 343,84 zł

- 4. Fundusze specjalne** wynoszą **89 541,86 zł**  
i stanowią
- |  |              |
|--|--------------|
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 89 541,86 zł |
|--|--------------|
- z tego w:
- |                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| – jednostce dominującej           | 84 133,14 zł |
| – jednostkach zależnych krajowych | 5 408,72 zł  |
- Wyłączenia konsolidacyjne nie wystąpiły.

Fundusze specjalne prawidłowo ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

- 5. Rozliczenia międzyokresowe** wynoszą **620 367,68 zł**
- |                                      |       |
|--------------------------------------|-------|
| Udział procentowy w sumie bilansowej | 0,3 % |
|--------------------------------------|-------|
- i obejmują:
- |                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| 1) inne rozliczenia międzyokresowe | 620 367,68 zł |
| – długoterminowe                   | 456 320,71 zł |
| – krótkoterminowe                  | 164 046,97 zł |

Rozliczenia międzyokresowe zostały prawidłowo ustalone i wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej..

## V. WYNIK FINANSOWY

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów grupy kapitałowej sporządzone zostało przez:

- połączenie w pełnej wysokości poszczególnych pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat spółki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonanie wyłączeń kwot transakcji występujących między spółkami ustalonymi zgodnie z MSSF 3, MSR 27, MSR 28 i MSR 31,
- dokonanie korekt konsolidacyjnych.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów zostało sporządzone zgodnie z MSR 1, MSSF 3, MSR 27, MSR 28, MSR 31.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów grupy kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z MSR 1, MSSF 3, MSR 27, MSR 28, MSR 31, MSR 34.

### 1. Przychody i koszty oraz wynik finansowy wynikające z sprawozdania z całkowitych dochodów – wariant kalkulacyjny na dzień 31.12.2009 roku są następujące:

Treść	Przychody ze sprzedaży, zbytu i pozostałe	Odpowiadające im koszty	Wynik + zysk - strata
<b>Działalność kontynuowana</b>			
A do E Działalność operacyjna w tym	156 106 792,81	147 397 773,15	+8 709 019,66
I. Produkty	148 673 828,46	141 083 961,60	+7 589 866,86
II. Towary i materiały	7 432 964,35	6 313 811,55	+1 119 152,80
III. Dotacje	0,00	0,00	
F. Zysk (strata ze sprzedaży)			+8 709 019,66
G. Pozostałe przychody operacyjne	8 219 616,47	x	+ 1108 853,16
H. Pozostałe koszty operacyjne	x	7 110 763,31	
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej			+9 817 872,82
J. Przychody finansowe	2 783 088,78		
K. Koszty finansowe		6 358 913,16	-3 575 824,38
L. Zysk (strat) z działalności gospodarczej		.	+6 242 048,44

M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metoda praw własności			0,00
N. Zysk (strata) na całości lub części udziałów w jednostkach podporządkowanych			0,00
O. Zysk (strata) przed opodatkowaniem			6 242 048,44
P. Podatek dochodowy			747 335,62
I. Część bieżąca			849 633,62
II. Część odroczone			-102 298,00
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zmniejszenia straty)			0,00
S. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej			+5 494 712,82
<b>Działalność zaniechana</b>			
T. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			0,00
U. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej			+5 494 712,82
W. Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej (w zł/gr na jedną akcję)			1,43
Y. Inne całkowite dochody			-807 027,40
Z. Całkowity dochód grupy kapitałowej			4 687 685,42

#### 1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów na dzień 31.12.2009 roku

Przychody na dzień 31.12.2009 roku ujęte w jednostkowych rachunkach zysków i strat wynoszą	159 469 208,57 zł
Wyłączenia i korekty przychodów z działalności spółek konsolidowanych wynoszą	- 3 362 415,76 zł
w tym:	
- przychody ze sprzedaży produktów	1 462 375,38 zł
- przychody ze sprzedaży towarów	1 900 040,38 zł
Przychody wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	156 106 792,81 zł



Przychody zostały prawidłowo ustalone i wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

<b>1.2</b> Koszty na dzień 31.12.2009 roku ujęte w jednostkowych rachunkach zysków i strat wynoszą	151 432 297,94 zł
Zmiany MSR	+ 108 401,82 zł
Wyłączenia i korekty kosztów działalności spółek wynoszą	- 4 142 926,61 zł
w tym:	
- koszty wytworzenia sprzedanych produktów	1 475 819,56 zł
- koszty sprzedanych towarów	1 900 040,38 zł
- koszty sprzedaży	0,00 zł
- koszty ogólnego zarządu	767066,67 zł

Koszty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów 147 397 773,15 zł

Koszty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów ustalone są i wykazane prawidłowo.

## **2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody operacyjne według jednostkowych sprawozdań finansowych wynoszą:	8 230 816,47 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 11 200,00 zł
Pozostałe przychody operacyjne po wyłączeniach	8 219 616,47 zł

Pozostałe koszty operacyjne sprawozdań finansowych wynoszą:	7 122 118,42 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 11 200,00 zł
Pozostałe koszty operacyjne po wyłączeniach	7 110 763,31 zł

Zysk na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów **+ 1 108 853,16 zł**

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 219 616,47 zł</b>
stanowią :	
– przedawnione zobowiązania	358 359,76 zł
– zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 601 826,04 zł
– rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	267 003,96 zł
– rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	98 098,55 zł
– zwrot kosztów dostosowania walcówki	40 105,96 zł
– uzyskane odszkodowania	101 649,90 zł
– zwrot podatku od nieruchomości	120 601,20 zł
– rozwiązanie rezerwy na przyszłe zobowiązania	592 091,92 zł
– zwrot kosztów postępowania sądowego	145 083,06 zł
– zyski związane z zawarciem postępowania układowego	608 478,54 zł
– pozostałe przychody	286 317,58 zł

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 110 763,31 zł</b>
stanowią :	
– koszty usunięcia szkód powstałych w wyniku zdarzeń losowych	109 878,54 zł
– dokonane odpisy aktualizujące należności	3 400 885,57 zł
– odpisy aktualizujące zapasy	230 814,23 zł
– zapłacone kary	82 700,00 zł
– koszty reklamacji	70 616,84 zł
– koszty likwidacji wyrobów gotowych i materiałów	45 799,04 zł
– koszty likwidacji oprzyrządowania	20 705,00 zł
– darowizny	289 696,00 zł
– koszty sądowe	42 711,00 zł
– wynagrodzenie za ekspertyzę	70 181,82 zł
– koszty zarządzania według umowy	2 617 911,49 z
– pozostałe koszty	128 863,78 zł

### 3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe według jednostkowych sprawozdań finansowych	3 253 024,70 zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	- 469 935,92 zł
Przychody finansowe po wyłączeniach	2 783 088,78 zł
Koszty finansowe przed wyłączeniami	6 599 175,33 zł

Wyłączenie i korekty konsolidacyjne	- 240 262,17 zł
Koszty finansowe po wyłączeniach	6 358 913,16 zł

**Strata na działalności finansowej w grupie kapitałowej wynosi** **3 575 824,38 zł**

**Przychody finansowe** **2 783 088,78 zł**

stanowią :

– naliczone odsetki od pożyczek	1 264 941,78 zł
– naliczone odsetki od należności	413 055,01 zł
– odsetki od lokat	9 920,65 zł
– rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki	333 699,00 zł
– należne wynagrodzenie według umowy	663 900,00 zł
– zysk ze zbycia akcji, udziałów	38 849,00 zł
– pozostałe przychody finansowe	28 723,34 zł

**Koszty finansowe** **6 358 913,16 zł**

stanowią :

– odsetki od kredytów, pożyczek	1 555 094,81 zł
- odsetki od zobowiązań	1 583 872,43 zł
– zapłacone odsetki od umów leasingu	860 492,71 zł
– odsetki od zobowiązań budżetowych	20 315,46 zł
– strata ze zbycia inwestycji	416 674,25 zł
– ujemne różnice kursowe	310 191,55 zł
– koszty kontraktów walutowych	11 710,08 zł
– dyskonto weksli	125 026,68 zł
– odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu odsetek	574 211,56 zł
- odpisy aktualizujące wartość inwestycji	94 479,04 zł
– odpisy aktualizujące należne wynagrodzenie według umowy	663 900,00 zł
– inne koszty finansowe	142 944,59 zł

**4. Obowiązkowe zmniejszenie zysku z tytułu:**

1) Podatku dochodowego od osób prawnych	<b>747 335,62 zł</b>
z tego :	
- część bieżąca	849 633,62 zł

- część odroczone	- 102 298,00 zł
2. Pozostałych obowiązkowych zmniejszeń zysku	0,00 zł

#### 5. Zysk netto grupy kapitałowej

wynosi **5 494 712,82 zł**

Został prawidłowo ustalony i wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

### VI. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI, ZDARZENIA PO DACIE ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO.

#### 1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapitałowej

w tys. zł

Zobowiązanie zabezpieczone	Stan na 31.12.2009r.			Stan na 31.12.2008r.		
	kwota kredytu pożyczki i inne	kwota zabezpieczenia	kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów	kwota kredytu pożyczki i inne (US, ZUS)	Kwota zabezpiecz	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów
1	2	3	4	5	6	7
Kaucje		-				
Hipoteki		12 417	7,1		15 878	8,7
Zastawy		36 700	20,9		21 774	12,0
Zastaw rejestrowy					1 711	0,9
Przewłaszczenie rzeczy		5 162	2,9		11 641	6,4
Umowa o przelew wierzytelności		-	-			-
Razem		54 279	30,9		51 004	28,0

#### 2. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na 31.12.2009 r.		Stan na 31.12.2008r.	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
Poręczenie wg prawa cywilnego	3 100,0	1,8	4100	2,3
Przeznaczenie wg. prawa wekslowego	3 565,0	2,0	5880	3,2
Razem:	6 665,0	3,8	9980	5,5

### **3. Zdarzenia po dacie bilansu**

Nie wystąpiły.

## **VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ( NOTY),**

- 1) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych w ciągu 2009 roku w kwocie 2 190 720,19 zł sporządzone jest w sposób prawidłowy, wykazuje powiązanie z sprawozdaniem z sytuacji finansowej, sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz księgami rachunkowymi.
- 2) Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty) sporządzono w powiązaniu z sprawozdaniem z sytuacji finansowej, sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz księgami rachunkowymi.

## **IX. NARUSZENIE PRAWA**

Biegli rewidenci w sporządzonych raportach z badania sprawozdań jednostki dominującej, krajowych jednostek zależnych nie stwierdzają przypadków naruszenia prawa a w szczególności podatkowego, dewizowego, celnego. kodeksu spółek handlowych, statutów i umów spółek.

## **E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2009 ROK**

---

1. Stwierdzamy, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe i stanowiąca jego podstawę dokumentacja są zgodne z przepisami prawa i powszechnie przyjętymi przez środowisko zawodowe zasadami rachunkowości.
2. Stwierdzamy prawidłowość i rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego polegającą na wykazaniu w nim wyników całokształtu działalności oraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej zgodnie z prawdą materialną.

## **F. USTALENIA KOŃCOWE**

---

1. **Raport niniejszy zawiera** 62 strony maszynopisu kolejno ponumerowanych.  
Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpisy biegłych rewidentów.
2. **Do raportu załącza się:**
  - 1) Wnioski i uwagi – nie występują.
  - 2) Wyniki ekonomiczno finansowe.
  - 3) Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i zadłużenia.
  - 4) Wskaźniki rynku kapitałowego.
  - 5) Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych.
  - 6) Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania na 31.12.2009r.
  - 7) Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą – podstawowe dane do konsolidacji.
  - 8) Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej
  - 4) Potwierdzenie odbioru (przy egzemplarzu podmiotu badającego).

Biegły rewident grupy

**Podmiot uprawniony**

mgr Teresa Bierońska  
nr ewid. 8952

Sosnowiec, dnia 15 kwietnia 2010r.