

# **R A P O R T**

## **NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

### **z przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego**

**za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.**

**Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych**

**Grupa Kapitałowa**

**FASING**

**Spółka Akcyjna**

**w Katowicach , ul. Modelarska 11**

---

**Sosnowiec, sierpień 2012 r.**

## **SPIS TREŚCI**

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

# R A P O R T

## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*z przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego*

*obejmującego okres*

*od 01.01.2012 roku do 30.06.2012 roku*

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

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

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 30.06.2012 roku, który po  
stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **133 579 832,03 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 roku do  
30.06.2012 roku, wykazujący **zysk netto** w wysokości **5 046 336,93 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2012  
roku, do 30.06.2012 roku, wykazujące **wzrost** kapitału  
własnego o kwotę **3 181 987,53 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres  
od 01.01.2012 roku, do 30.06.2012 roku, wykazujący  
**wzrost** stanu środków pieniężnych o kwotę **939 951,07 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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



Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego jednostkowego sprawozdania.

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

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

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

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

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że jednostkowe sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Fabryk Sprzętu Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach na dzień 30.06.2012 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2012 roku do 30.06.2012 roku zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439, z późn. zm.)





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

Teresa Bierońska

Nr ewid. 8952




Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu

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

**Podmiot uprawniony**

**MW RAFIN**

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

**P R E Z E S**  
Biegły Rewident



**Marian Wcisło**  
nr ewid. 5424



Sosnowiec, dnia 23 sierpnia 2012 r.

Stadek

Imię i nazwisko

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Nazwa Spółki:

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

Katowice, ul. Modelarska 11

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

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

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

Przedmiot działalności wg Statutu Spółki:

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

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

43.99.Z        Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane i gdzie indziej  
niesklasyfikowane

2. Czas działania Spółki nieograniczony;
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.stycznia 2012r.do30. czerwca 2011r.;
4. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych ;
5. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości ;
6. Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące jednostki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości;
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności;
8. W badanym okresie nie wystąpiło łączenie spółek ;
9. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Spółce:
  - Sporządza się rachunek zysków i strat wariant porównawczy i kalkulacyjny  
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek przewidzianych w przepisach podatkowych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej metodą liniową:  
- inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości



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

- stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się:  
*materiały i towary* – wg cen zakupu ustalonych jako przeciętne; średnioważone z tym, że koszty zakupu materiałów rozlicza się do wartości zużycia materiałów okresu obrachunkowego,

*produkcja w toku* – wg technicznego kosztu wytworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich + narzut uzasadnionych kosztów pośrednich liczonych jako średni koszt okresu obrachunkowego,

*wyroby gotowe* – wg średniego technicznego kosztu wytworzenia;

Kosztami okresu są: koszty ogólnoprodukcyjne, koszty handlowe, koszty zarządu, koszty sprzedaży;

- rozrachunki (należności) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, wartość należności urealniono o odpisy aktualizujące należności wątpliwe;
- rozrachunki (zobowiązania) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
- kapitały własne, rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe i krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz inne aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

*Kolonice, dnia 23.08.2012 r.*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT  
*Grażyna Dudek*

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
*mgr Zdzisław Bik*

I WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Zarządzający  
*mgr Maksymilian Klank*

WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor  
Techniczno-Handlowy  
*mgr inż. Mariusz Fialek*

## BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń  
sporządzony na dzień 30.06.2012 r.Zobowiązania  
Inwestycje

AKTYWA		Stan na		PASYWA	Stan na		
		30-06-2012	31-12-2011		30-06-2012	31-12-2011	
		rok			rok		
0		1	2	0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (W.2+7+16+19+34)	01	69 710 206,49	69 533 347,00	A. KAPITAŁ ( FUNDUSZ ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84-85)	76	61 737 703,98	58 555 716,45
I. Wartości niematerialne i prawne (w.3 do 6)	02	68 665,70	55 201,61	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	8 731 369,72	8 731 369,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
2. Wartości firmy	04	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	68 665,70	55 201,61	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	39 688 810,46	35 860 823,96
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	8 271 186,87	8 271 186,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	07	31 424 192,35	31 636 815,64	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	08	29 686 560,30	29 349 359,17	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	0,00	0,00
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )	09	2 223 662,28	2 295 393,36	VIII. Zysk (strata) netto	84	5 046 336,93	5 692 335,90
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	15 115 887,59	14 841 572,37	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	11 383 420,87	11 338 163,21	B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w.87+95+102+123)	86	71 842 128,05	67 759 010,65
d) środki transportu	12	608 915,09	578 964,55	I. Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)	87	1 085 033,76	1 191 164,06
e) inne środki trwałe	13	354 674,47	295 265,68	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	88	0,00	50 273,00
2. Śro. dki trwałe w budowie	14	1 520 731,88	1 656 137,28	2. Rezerwa na świadczeń. emeryt. i podobne (w.90+91)	89	1 085 033,76	1 140 891,06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	216 900,17	631 319,19	- długoterminowe	90	1 005 025,36	1 027 158,37
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16	0,00	0,00	- krótkoterminowe	91	80 008,40	113 732,69
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy (w.93+94)	92	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00	- długoterminowe	93	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe (w.20+21+22+33)	19	37 113 011,64	37 013 485,95	- krótkoterminowe	94	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20	258 198,00	258 198,00	II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95	18 056 405,98	9 282 264,35
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych -pożyczki	96	1 900 000,00	2 080 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	36 854 813,64	36 755 287,95	2. Wobec pozostałych jednostek (w.98 do 101)	97	16 156 405,98	7 202 264,35
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23	36 116 028,42	36 030 454,58	a) Kredyty i pożyczki	98	15 686 951,88	6 301 912,35
- udziały lub akcje	24	36 116 028,42	36 030 454,58	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	d) inne-leasing	101	469 454,10	900 352,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+109+122)	102	49 656 425,05	54 155 370,12
b) w pozostałych jednostkach (w.29 do 32)	28	738 785,22	724 833,37	1. Wobec jednostek powiązanych (w.104+107+108)	103	4 955 911,63	15 052 173,87
- udziały lub akcje	29	35,87	35,87	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (105+106)	104	3 884 486,19	4 322 201,07
- inne papiery wartościowe	30	738 749,35	724 797,50	- do 12-tu miesięcy	105	3 884 486,19	4 322 201,07
- udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	- powyżej 12-tu miesięcy	106	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	b)pożyczki	107	581 267,97	347 774,46
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	108	490 157,47	10 382 198,34
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.35+36)	34	1 104 336,80	827 843,80	2. Wobec pozostałych jednostek (w.110 do 113 i 116 do 121)	109	44 356 418,61	38 903 619,09
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35	1 089 135,00	812 642,00	a) kredyty i pożyczki	110	20 222 799,86	17 085 430,48
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	15 201,80	15 201,80	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)	37	63 869 625,54	56 781 380,10	c) inne zobowiązania finansowe	112	0,00	0,00
I. Zapasy (w.39 do 43)	38	22 980 632,37	22 840 449,26	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 114+115)	113	13 187 753,21	11 587 759,17
1. Materiały	39	7 998 676,76	8 407 141,76	- do 12-tu miesięcy	114	13 187 753,21	11 587 759,17
2. Polprodukty i produkty w toku	40	7 683 085,71	7 403 846,62	- powyżej 12-tu miesięcy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	1 907 426,36	1 832 214,10	e) zaliczki otrzymane na dostawy	116	257 745,97	158 630,52
4. Towary	42	4 171 207,51	3 146 534,14	f) zobowiązania wekslowe	117	500 000,00	1 500 000,00
5. Zaliczki na dostawy	43	1 220 236,03	2 050 712,64	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	118	2 166 642,28	3 355 957,19
II. Należności krótkoterminowe (w.45+50)	44	36 822 838,19	30 527 720,93	h) z tytułu wynagrodzeń	119	893 393,76	862 263,54
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45	6 529 110,03	4 525 811,02	i) leasing	120	1 006 645,57	1 008 124,94
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)	46	6 529 110,03	4 525 031,99	j) inne	121	6 121 437,96	3 345 453,25

**BILANS JEDNOSTEK**  
dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń  
sporządzony na dzień 30.06.2012 r.

REGON 271569537

AKTYWA		Stan na		PASYWA		w zł	
		30-06-2012	31-12-2011			Stan na	
		rok				30-06-2012	31-12-2011
		rok				rok	
0		1	2	0		1	2
- do 12-tu miesięcy	47	6 529 110,03	4 525 031,99	3. Fundusze specjalne	122	344 094,81	199 577,16
- powyżej 12-tu miesięcy	48	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)	123	3 044 263,26	3 130 212,12
b) inne	49	0,00	779,03	1. Ujemna wartość firmy	124	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	30 293 728,16	26 001 909,91	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.126+127)	125	3 044 263,26	3 130 212,12
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.52+53)	51	24 725 130,83	21 794 798,15	- długoterminowe	126	2 938 744,29	2 958 163,35
- do 12-tu miesięcy	52	24 725 130,83	21 794 798,15	- krótkoterminowe	127	105 518,97	172 048,77
- powyżej 12-tu miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	4 033 458,66	3 029 018,78				
c) inne	55	1 535 138,67	1 178 092,98				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	3 464 428,65	2 817 562,51				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69)	58	3 464 428,65	2 817 562,51				
a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	62	0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68)	64	502 000,00	795 084,93				
- udziały lub akcje	65	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	67	502 000,00	795 084,93				
- inne krótkoterminowe papiery wartościowe	68	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	2 962 428,65	2 022 477,58				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	2 962 428,65	2 022 477,58				
- inne środki pieniężne	71	0,00	0,00				
- inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	601 726,33	595 647,40				
Aktywa razem ( w. 1+37 )	75	133 579 832,03	126 314 727,10	Pasywa razem ( w.76+86)	128	133 579 832,03	126 314 727,10

KATOWICE

*dnia 23.08.2012 r.*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT  
*Violel*  
Grażyna Dudek

IV. OLPR Zarządu  
Dyrektor Zarządu  
*dr Mariusz Fialek*

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor  
Techniczno-Handlowy  
*dr inż. Mariusz Fialek*  
PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
*mgr Zdzisław Błk*



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 30.06.2012 r.  
(wariant kalkulacyjny)

*Zdawa  
Jewushe*

REGON 271569537

Treść		Kwota za rok	
		30.06.2012	30.06.2011
1	2	3	4
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1	56 244 170,61	41 910 129,31
- od jednostek powiązanych	2	4 495 103,81	3 518 519,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	48 839 011,45	37 864 230,04
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4	7 405 159,16	4 045 899,27
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5	37 544 968,36	27 111 447,48
- jednostkom powiązanym	6	4 213 080,40	3 159 475,97
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7	30 755 480,35	23 287 280,80
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	6 789 488,01	3 824 166,68
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9	18 699 202,25	14 798 681,83
D. Koszty sprzedaży	10	1 381 919,98	783 874,02
E. Koszty ogólnego zarządu	11	9 485 397,02	8 093 306,16
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	7 831 885,25	5 921 501,65
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	635 311,11	874 746,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	0,00	0,00
II. Dotacje	15	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	16	635 311,11	874 746,27
H. Pozostałe koszty operacyjne	17	414 424,22	967 348,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	220 513,81	492 829,42
III. Inne koszty operacyjne	20	193 910,41	474 518,65
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	21	8 052 772,14	5 828 899,85
J. Przychody finansowe	22	907 589,33	1 695 389,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	24	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25	393 731,47	534 500,90
- od jednostek powiązanych	26	129 157,59	243 893,35
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	0,00	0,00
V. Inne	29	513 857,86	1 160 889,00
K. Koszty finansowe	30	2 953 509,54	2 027 752,57
I. Odsetki, w tym:	31	1 453 470,63	1 256 029,23
- od jednostek powiązanych	32	94 815,92	39 660,77
II. Strata ze zbycia inwestycji	33	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34	413 819,80	0,00
IV. Inne	35	1 086 219,11	771 723,34
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	36	6 006 851,93	5 496 537,18
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	37	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	38	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	39	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	40	6 006 851,93	5 496 537,18
O. Podatek dochodowy	41	960 515,00	1 004 373,00
I. Część bieżąca		1 287 281,00	1 060 271,00
II. Część odroczone		-326 766,00	-55 898,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	45	5 046 336,93	4 492 164,18

Katowice, dnia 25.08.2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT  
*Grażyna Budek*

WICEPRZEDSIĘDZIECA Zarządu  
*M. Szymilian Liak*

WICEPREZES Zarządu  
Dyrektor Techniczno-Handlowy  
*mgr inż. Mariusz Fiałek*  
DYREKTOR NACZELNY  
*mgr Zdzisław Blik*



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
( wariant porównawczy )  
sporządzony na dzień 30.06.2012 r

*30.06.2012*  
*meroude*

REGON 271569537

zł.

Treść		Kwota za rok	
		30-06-2012	30-06-2011
1	2	3	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1	57 307 000,82	43 642 914,55
- od jednostek powiązanych	2	4 495 103,81	3 518 519,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	48 839 011,45	37 864 230,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	4	423 150,23	1 297 421,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	639 679,98	435 364,11
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	7 405 159,16	4 045 899,27
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	7	<b>49 475 115,57</b>	<b>37 721 412,90</b>
I. Amortyzacja	8	2 963 337,82	1 709 841,53
II. Zużycie materiałów i energii	9	24 571 397,14	19 727 603,07
III. Usługi obce	10	3 739 126,16	2 863 356,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	490 908,58	493 870,17
- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13	8 400 698,62	6 992 851,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	1 719 687,32	1 375 568,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	800 471,92	734 154,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	6 789 488,01	3 824 166,68
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	17	<b>7 831 885,25</b>	<b>5 921 501,65</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	18	<b>635 311,11</b>	<b>874 746,27</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	0,00
II. Dotacje	20	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	21	635 311,11	874 746,27
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	22	<b>414 424,22</b>	<b>967 348,07</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	220 513,81	492 829,42
III. Inne koszty operacyjne	25	193 910,41	474 518,65
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	26	<b>8 052 772,14</b>	<b>5 828 899,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	27	<b>907 589,33</b>	<b>1 695 389,90</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	29	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	30	393 731,47	534 500,90
- od jednostek powiązanych	31	129 157,59	243 893,35
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	0,00	0,00
V. Inne	34	513 857,86	1 160 889,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	35	<b>2 953 509,54</b>	<b>2 027 752,57</b>
I. Odsetki, w tym:	36	1 453 470,63	1 256 029,23
- dla jednostek powiązanych	37	94 815,92	39 660,77
II. Strata ze zbycia inwestycji	38	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	413 819,80	0,00
IV. Inne	40	1 086 219,11	771 723,34
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	41	<b>6 006 851,93</b>	<b>5 496 537,18</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)</b>	42	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	43	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	44	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J.)</b>	45	<b>6 006 851,93</b>	<b>5 496 537,18</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	46	960 515,00	1 004 373,00
I Część bieżąca		1 287 281,00	1 060 271,00
II Część odroczone		-326 766,00	-55 898,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	49	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	50	<b>5 046 336,93</b>	<b>4 492 164,18</b>

Katowice, *data 23.08.2012 r.*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURER  
*[Podpis]*  
Gratyna Sudek

WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Zarządu  
*[Podpis]*  
mgr inż. Mariusz Fiałek

WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor  
Techniczno-Handlowy  
*[Podpis]*  
mgr inż. Mariusz Fiałek

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Główny  
*[Podpis]*  
mgr Zdzisław Bik



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM  
sporządzony na 30.06.2012 r.

*Budemo  
Jmcaushe*

REGON 271569537

w zł.

Lp.	Treść	Kwota za rok	
		bieżący	31-12-2011
1	2	3	4
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1	58 555 716,45
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2	53 484 830,35
	- korekty błędów	3	
I.A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	4	58 555 716,45
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	8 731 369,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7	0,00
	- emisji akcji	8	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	9	0,00
	- umorzenia akcji	10	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11	8 731 369,72
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	12	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	13	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	14	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	15	
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	16	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	17	0,00
	a) zwiększenie	18	
	b) zmniejszenie	19	
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	20	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21	35 860 823,96
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	22	3 827 986,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	23	3 827 986,50
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	24	
	- z podziału zysku (ustawowo)	25	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	26	3 827 986,50
	- aktualizacja rozchodowanych środków trwałych		165 891,36
	b) zmniejszenie (z tytułu)	27	0,00
	- pokrycia straty	28	
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29	39 688 810,46
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	30	8 271 186,87
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	31	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	32	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	33	165 891,36
	- zbycia / likwidacja środków trwałych	34	165 891,36
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	35	8 271 186,87
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	36	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	37	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	38	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	39	
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	40	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41	5 692 335,90
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42	5 692 335,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	43	2 475 640,93
	- korekty błędów	44	
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	45	5 692 335,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	46	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	47	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	48	5 692 335,90
	- podział zysku z lat ubiegłych	49	5 692 335,90
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	50	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	51	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	52	
	- korekty błędów	53	
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	54	
	a) zwiększenie (z tytułu)	55	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	56	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	57	0,00
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	58	0,00
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	59	0,00
8.	Wynik netto	60	5 046 336,93
	a) zysk netto	61	5 046 336,93
	b) strata netto	62	
	c) odpisy z zysku	63	
II.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	64	61 737 703,98
III.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	65	61 737 703,98

*Katowice, dnia 23.08.2012 r.*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PROKURENT

Grażyna Dudek

*Wiceprezes Zarządu  
Dyrektor Techniczno-Handlowy*

*WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczno-Handlowy*

*mgr inż. Mariusz Fiałek*

*PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY*

*mgr Zdzisław Bik 1/1*



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
na 30.06.2012r.  
(metoda pośrednia)

*Handlowo*  
*Finansowe*

Treść		Kwota za rok	
1		2	3
		30-06-2012	30-06-2011
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
I. Zysk (strata) netto	01	5 046 336,93	4 492 164,18
II. Korekty razem	02	-1 256 220,51	4 210 332,50
1. Amortyzacja	03	2 963 337,82	1 709 841,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	04		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	05	-357 267,82	202 699,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	06	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	07	-106 130,30	3 954,90
6. Zmiana stanu zapasów	08	-140 183,11	-3 230 580,05
7. Zmiana stanu należności	09	-6 295 117,26	1 840 520,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10	2 647 793,00	3 870 192,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11	-368 520,79	-186 296,21
10. Inne korekty	12	399 867,95	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	13	3 790 116,42	8 702 496,68
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
I. Wpływy	14	193 373,07	291 346,33
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	16	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	17	141 373,07	82 561,91
a) w jednostkach powiązanych	18		1 709,87
- odsetki	19		1 709,87
- dywidendy i udziały w zyskach	20	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	21	141 373,07	80 852,04
- zbycie aktywów finansowych	22		
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
- odsetki	25	141 373,07	80 852,04
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	52 000,00	208 784,42
II. Wydatki	28	12 765 250,07	1 791 066,97
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	2 629 676,23	1 521 066,97
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	10 085 573,84	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	10 085 573,84	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	50 000,00	270 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	-12 571 877,00	-1 499 720,64
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
I. Wpływy	38	17 555 052,74	3 748 510,19
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	39	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	40	17 555 052,74	3 748 510,19
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	41	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	42	0,00	0,00
II. Wydatki	43	7 833 341,09	9 399 121,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	44	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	45	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	46	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	47	4 979 150,32	6 665 585,32
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	48	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	49	1 000 000,00	1 200 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	50	432 377,27	511 864,56
8. Odsetki	51	1 421 813,50	1 021 672,05
9. Inne wydatki finansowe	52	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	53	9 721 711,65	-5 650 611,74
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>			
	54	939 951,07	1 552 164,30
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	55		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>			
	56	2 022 477,58	1 368 664,45
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:</b>			
- o ograniczonej możliwości dysponowania	57	2 962 428,65	2 920 828,75
	58	243 871,06	189 181,40

Katowice, dnia 23.08.2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT  
Grażyna Odoj

IV. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE  
WYKONANE W OKRESIE  
30.06.2012 r.

WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor  
Techniczno-Handlowy  
mgr inż. Mariusz Fiałek

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR  
mgr Zdzisław Dik 1/1

*3 Golew*  
*Jan Olesio*

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2012 rok zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi dla Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2012 r.) z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

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

#### Aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują wartość rzeczywistych kosztów dotyczącą przyszłych



okresów sprawozdawczych odpisanych stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia z zachowaniem zasady ostrożności.

## **Aktywa obrotowe**

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniane są po kursie średnim ogłaszającym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP. Przy ustalaniu różnic kursowych dla prowadzonych rachunków i kas walutowych jednostka wycenia dla nich rozchód środków pieniężnych według kosztu historycznego –metody FIFO.

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

## **Kapitał własny**

Kapitały własne stanowią kapitały (fundusze) tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, tj. właściwymi ustawami oraz Statutem Spółki. Kapitał akcyjny Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz z wpisem do rejestru według wartości nominalnej. Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie ze Statutem Spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z zysku netto oraz ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stanowi wartość z przeszacowania środków trwałych na dzień 01.01.1995r. oraz aktualizację długoterminowych aktywów finansowych.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat. Zysk netto jest różnicę przychodów i odpowiadających im kosztów wytworzenia, strat i zysków nadzwyczajnych pomniejszonych o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

## **Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Poziom istotności**

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

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

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

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

# I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

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

### Ruch środków trwałych w okresie 01.01.2012r. - 30.06.2012r.

Tabela 1

	grupa 0	grupa 1	grupa 2	grupa 3	grupa 4	grupa 5	grupa 6	grupa 7	grupa 8	suma
<b>BO wart. Początkowa</b>	<b>2 869 242,00</b>	<b>24 695 440,21</b>	<b>2 827 143,65</b>	<b>428 220,23</b>	<b>111 883 464,93</b>	<b>3 498 514,00</b>	<b>2 302 130,42</b>	<b>1 225 022,22</b>	<b>2 298 278,40</b>	<b>152 027 456,06</b>
- śr.trwałe	2 869 242,00	24 695 440,21	2 827 143,65	428 220,23	111 824 493,56	3 495 243,74	2 248 245,12	1 222 160,25	2 156 690,79	151 766 879,55
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	58 971,37	3 270,26	53 885,30	2 861,97	141 587,61	260 576,51
Zwiększenia	0,00	582 379,58	0,00	0,00	2 185 483,40	341 642,48	6 253,05	133 325,61	101 950,00	3 351 034,12
- śr.trwałe	0,00	582 379,58	0,00	0,00	2 156 222,72	341 642,48	6 253,05	133 325,61	101 950,00	3 321 773,44
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	29 260,68	0,00	0,00	0,00	0,00	29 260,68
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ wart. Początkowa</b>	<b>2 869 242,00</b>	<b>25 277 819,79</b>	<b>2 827 143,65</b>	<b>428 220,23</b>	<b>114 068 948,33</b>	<b>3 840 156,48</b>	<b>2 308 383,47</b>	<b>1 358 347,83</b>	<b>2 400 228,40</b>	<b>155 378 490,18</b>
- śr.trwałe	2 869 242,00	25 277 819,79	2 827 143,65	428 220,23	113 980 719,28	3 836 886,22	2 254 498,17	1 355 485,86	2 258 640,79	155 088 652,99
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	88 232,05	3 270,26	53 885,30	2 861,97	141 587,61	289 837,19
<b>BO umorzenia początkowa</b>	<b>573 848,64</b>	<b>10 044 986,91</b>	<b>2 636 024,58</b>	<b>279 284,49</b>	<b>101 515 816,14</b>	<b>3 355 458,09</b>	<b>1 623 607,65</b>	<b>646 057,67</b>	<b>2 003 012,72</b>	<b>122 678 096,89</b>
- śr.trwałe	573 848,64	10 044 986,91	2 636 024,58	279 284,49	101 456 844,77	3 352 187,83	1 569 722,35	643 195,70	1 861 425,11	122 417 520,38
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	58 971,37	3 270,26	53 885,30	2 861,97	141 587,61	260 576,51
Zwiększenia	71 731,08	298 609,68	9 454,68	14 079,06	2 298 900,66	105 017,87	70 123,68	103 375,07	42 541,21	3 013 832,99
- śr.trwałe	71 731,08	298 609,68	9 454,68	14 079,06	2 269 639,98	105 017,87	70 123,68	103 375,07	42 541,21	2 984 572,31
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	29 260,68	0,00	0,00	0,00	0,00	29 260,68
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ umorzenia</b>	<b>645 579,72</b>	<b>10 343 596,59</b>	<b>2 645 479,26</b>	<b>293 363,55</b>	<b>103 814 716,80</b>	<b>3 460 475,96</b>	<b>1 693 731,33</b>	<b>749 432,74</b>	<b>2 045 553,93</b>	<b>125 691 929,88</b>
- śr.trwałe	645 579,72	10 343 596,59	2 645 479,26	293 363,55	103 726 484,75	3 457 205,70	1 639 846,03	746 570,77	1 903 966,32	125 402 092,69
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	88 232,05	3 270,26	53 885,30	2 861,97	141 587,61	289 837,19
<b>BO wart. Netto</b>	<b>2 295 393,36</b>	<b>14 650 453,30</b>	<b>191 119,07</b>	<b>148 935,74</b>	<b>10 367 648,79</b>	<b>143 055,91</b>	<b>678 522,77</b>	<b>578 964,55</b>	<b>295 265,68</b>	<b>29 349 359,17</b>
- śr.trwałe	2 295 393,36	14 650 453,30	191 119,07	148 935,74	10 367 648,79	143 055,91	678 522,77	578 964,55	295 265,68	29 349 359,17
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ wart. Netto</b>	<b>2 223 662,28</b>	<b>14 934 223,20</b>	<b>181 664,39</b>	<b>134 856,68</b>	<b>10 254 231,53</b>	<b>379 680,52</b>	<b>614 652,14</b>	<b>608 915,09</b>	<b>354 674,47</b>	<b>29 686 560,30</b>
- śr.trwałe	2 223 662,28	14 934 223,20	181 664,39	134 856,68	10 254 231,53	379 680,52	614 652,14	608 915,09	354 674,47	29 686 560,30
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>W bilansie</b>	<b>2 223 662,28</b>	<b>14 934 223,20</b>	<b>181 664,39</b>	<b>134 856,68</b>	<b>10 254 231,53</b>	<b>379 680,52</b>	<b>614 652,14</b>	<b>608 915,09</b>	<b>354 674,47</b>	<b>29 686 560,30</b>



Ruch wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.06.2012 – 30.06.2012r

Tabela 2

Wyszczególnienie	koszt prac rozwojowych.	wartość firmy	inne wart. niemater. i prawne	razem
BO wart. początkowa	-	-	758 155,60	758 155,60
zwiększenia	-	-	34 700,00	34 700,00
zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ wart. początkowa	-	-	792 855,60	792 855,60
BO umorzenie	-	-	702 953,99	702 953,99
Zwiększenia - amortyzacja.	-	-	21 235,91	21 235,91
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ umorzenie			724 189,90	724 189,90
BO wart. netto	-	-	55 201,61	55 201,61
BZ wart. netto	-	-	68 665,70	68 665,70

Środki trwale w budowie

Tabela 3

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2012r.	Nakłady na bud.śr.trw. w 2012r.	Środki trwale oddane do używania	Zaniechana inwestycja	Stan na 30.06.2012r.	Należności z tytułu zaliczek na budowę środków trwałych
1	2	3	4	5	6	7	8
081-1-1-1-1	Budynki i budowle gr.1-2	136 920,37	487 676,48	582 379,58	0,00	42 217,27	0,00
081-1-2-2-1	Zakup środków trwałych z importu	46 250,52	0,00	46 250,52	0,00	0,00	0,00
081-1-1-2-1-3	Zakup maszyn zgrzewarki	845 285,06	144 100,00	630 449,25	0,00	358 935,81	0,00
081-1-1-2-1-4	Zakup sprzętu komp.	24 974,12	38 350,68	63 324,80	0,00	0,00	0,00
081-1-1-2-1-5	Inne gr. 3-6	373 482,21	688 610,75	519 492,96	0,00	542 600,00	0,00
081-1-1-3-1	Środki transportu gr.7	0,00	187 053,70	22 000,00	0,00	165 053,70	0,00
081-1-1-4-1	Inne środki gr.8	229 225,00	89 013,46	101 950,00	0,00	216 288,46	0,00
081-4-1-1-4	Piec węglowy	0,00	1 471 586,64	1 275 950,00	0,00	195 636,64	0,00
	SUMA:	1 656 137,28	3 106 391,71	3 241 797,11	0,00	1 520 731,88	0,00

## Ruch środków trwałych w leasingu

Tabela 4

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	wartość początkowa środka trwałego	Umorzenie śr. trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2012- 30.06.2012	stan umorzenia 30.06.2012r.	Nie umorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 30.06.2012r.
KA/100952/2009	Audi A5	188 114,75	81 516,24	18 811,44	100 327,68	0,00	87 787,07
KA/107695/2010	Chrysler	73 770,49	25 819,50	7 377,00	33 196,50	0,00	40 573,99
34656/K/2010	Audi A3	62 295,08	20 765,00	6 229,50	26 994,50	0,00	35 300,58
NC650C	Dacia Logan	38 360,65	10 229,44	3 836,04	14 065,48	0,00	24 295,17
C027452/2010	Renault Laguna	75 409,84	21 366,11	7 540,98	28 907,09	0,00	46 502,75
C027261/2010	Renault Laguna	70 491,80	22 322,34	7 049,16	29 371,50	0,00	41 120,30
C000030149	Renault Traffic	95 934,96	17 588,01	9 593,46	27 181,47	0,00	68 753,49
UL00034/06/C	Zgrzewarka KSH602D	5 591 925,12	2 469 767,14	279 596,28	2 749 363,42	0,00	2 842 561,17
Um. C33751	Renault Latitude	111 325,61	0,00	9 277,10	9 277,10	0,00	102 048,51
KA/132451/2011	Audi A6	143 089,43	2 384,82	14 308,92	16 693,74	0,00	126 395,69
	Razem:	6 450 717,73	2 671 758,60	363 619,88	3 035 378,48	0,00	3 415 338,72

Analiza udziałów w obcych podmiotach  
Inwestycje długoterminowe

Tabela 5

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2012 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2012 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2012r.
		cena nabycia	odp.aktualiz.				
1.	Nieruchomości	258 198,00	-	-	-	-	258 198,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	40 449 725,31	3 694 437,36	-	99 525,69	-	36 854 813,64
	a) udziały w jednostkach powiązanych	38 535 931,64	2 505 477,06	-	85 573,84	-	36 116 028,42
	- akcje Moj S. A.	4 596 925,00	-	-	-	-	4 596 925,00
	- PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.	51 500,00	-	-	-	-	51 500,00
	- SHANDONG LIANGDA FASING Chiny	8 753 920,00	2 505 477,06	-	-	-	6 248 442,94
	- K.B.P.Kettenwerk Becker Prtinte Gmb	25 000 000,00	-	-	-	-	25 000 000,00
	- FASING UKRAINA	133 586,64	-	-	85 573,84	-	219 160,48
	b) udziały w pozostałych jednostkach	1 913 793,67	1 188 960,30	-	13 951,85	-	738 785,22
	- PRG S.A. Gliwice	1 188 960,30	1 188 960,30	-	-	-	0,00
	- BUDUS S.A.	25,87	-	-	-	-	25,87
	- Chofum S.A.	10,00	-	-	-	-	10,00
	c) obligacje Skarbu Państwa	724 797,50	-	-	13 951,85	-	738 749,35
	RAZEM	40 707 923,31	3 694 437,36	-	99 525,69	-	37 113 011,64

Akcje i udziały zostały zaewidencjonowane w skorygowanej cenie nabycia.

## 1.2 Grunty użytkowane wieczysto.

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji i Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 39 372m<sup>2</sup> o łącznej wartości 2 869 242,00 zł. W 2012 r. dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 71 731,08. Łączna wartość umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień 30.06.2012 r. wynosi 645 579,72 zł. Wartość bilansowa gruntów 2 223 662,28 zł. Spółka w 2012 r. dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 85 847,12 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice.

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

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

1.5 Stan kapitału akcyjnego na 30.06.2012 r. wynosi **8 731 369,72 zł.** i nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Kapitał akcyjny dzieli się na 3 107 249 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,81 zł. każda. Wysokość kapitału akcyjnego spełnia wymagania art. 624 KSH.

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

a) KARBON 2 Sp. z o.o.

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

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1. 868.056

Udział w ogólnej liczbie głosów - 60,12%

Kwota kapitału – 5 249 237,36 zł.

b) Bank Gospodarstwa Krajowego

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

Ilość przysługujących głosów z posiadanych akcji - 522.700

Udział w ogólnej liczbie głosów - 16,82%

Kwota kapitału -1 468 787,00 zł.

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

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

1.7 Za 2012 r. spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **6 006 851,93 zł**. Zysk netto wynosi **5 046 336,93 zł**.

### Kalkulacja odroczonego podatku dochodowego na dzień 30.06.2012 r

Tabela 6

Lp.	Nazwa pozycji bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	AKTYWA	REZERWA
1.	Aktualiz. wartości środków trwał.			0,00		
2.	Aktualiz. wartości inwest. długot.			0,00		
3.	Naliczone odsetki od obligacji					
4.	Aktualiz. wartości zapasów		0,00	0,00	497 298,00	
	- materiały	7 998 676,76	8 528 705,07	- 530 028,31	100 705,00	0,00
	- towary	4 171 207,51	4 900 018,82	- 728 811,31	138 474,00	0,00
	- wyroby gotowe	1 907 426,36	2 046 835,50	- 139 409,14	26 488,00	0,00
	- półprodukty, produkcja w toku	7 683 085,71	8 902 196,57	- 1 219 110,86	231 631,00	0,00
5.	Należności					
	-główne (aktualiz. wartości)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki (naliczone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktualiz. wart. inwest. krótkoterm.					
	- inwestycje krótkoterminowe bez pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- naliczone odsetki od pożyczek	502 000,00	2 035 706,83	- 1 533 706,83	291 404,00	0,000
	- środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rezerwy					
	- rezerwy na świadc. pracown.	1 085 033,76	0,00	-1 085 033,76	206 156,00	0,00
	- pozostałe rezerwy		0,00			0,00
8.	Zobow. z tyt. instrum. finansowych					
9.	Bierne rozlicz. międzyokr. kosztu					
10.	Zobowiązania					
	- nalicz. odsetki od kredytów					
	- nalicz. odsetki od zobowiązań	190 185,56	0,00	- 190 185,56	36 135,00	0,00
	- niewypłac. wynagrodz. z narzut.	306 010,95	0,00	- 306 010,95	58 142,00	0,00
	- niewpłac. ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Ujemne różnice kurs. końca roku					
12.	Dodatnie różnice kurs. końca roku					
	<b>SUMA</b>				<b>1 089 135,00</b>	<b>0,00</b>

## 1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 7

Należność			
L.p.	Treść	główna	odsetki
1.	Stan na 01.01.2012(BO)	4 642 084,77	1 177 004,97
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny	3 366,90	241 542,71
3.	Razem zwiększenia	3 366,90	241 542,71
4.	Wykorzystanie odp.	2 043,65	54 415,27
5.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	169 570,55	136 911,65
6.	Razem zmniejszenia	171 614,20	191 326,92
7.	Stan na 30.06.2012(BZ)	4 473 837,47	1 227 220,76

## 1.9 Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **1 085 033,76 zł.** zostały utworzone z tytułu:

Tabela 8

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2012r.	zawiązanie	rozwiązanie	Stan na 30.06.2012r.
Odroczony podatek dochodowy	50 273,00	0,00	50 273,00	0,00
Świadczenia emerytalne i podobne	1 140 891,06	0,00	55 857,30	1 085 033,76
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1.10 Struktura wiekowa zobowiązań

Stan zobowiązań na 30.06.2012r. wynosi ogółem 67 712 831,03 zł z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę 18 056 405,98 zł. składającą się z:

- zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 15 686 951,88 zł.
- zobowiązań długoterminowych „inne” ( z tytułu leasingu ) w kwocie 469 454,10 zł.
- zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczki jednostki powiązane w wysokości 1 900 000,00 zł.

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę 49 656 425,05 zł. składającą się z:

- zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie 4 955 911,63 zł. składającą się z:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 3 884 486,19 zł.
- z tytułu pożyczek 581 267,97 zł.
- inne zobowiązania finansowe 490 157,47 zł.



- zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie 44 356 418,61 zł. składającą się z:
- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek 20 222 799,86 zł.
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 13 187 753,21zł.
- zobowiązań wekslowych 500 000,00 zł.
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 2 166 642,28 zł.
- zaliczki otrzymane na poczet dostaw 257 745,97 zł.
- z tytułu wynagrodzeń 893 393,76 zł.
- z tytułu leasingu 1 006 645,57 zł.
- inne 6 121 437,96 zł.
- fundusze specjalne 344 094,81 zł.

Na pozycję „inne” w kwocie 6 121 439,96 zł. składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej 925 586,12 zł., rozrachunki z pracownikami 548 964,36 zł., inne potrącenia z listy płac 68 772,36 zł., rozrachunki z tytułu factoringu 2 707 204,24 zł., rozrachunki z udziałowcami z tytułu dywidend 1 864 349,40 zł., oraz pozostałe rozrachunki z dostawcami 6 561,48 zł.

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

Tabela 9

Stan zobowiązań na 30.06.2012	Nieprzeterminowane	Zwłoka w zapłacie			
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 12 miesięcy
17 072 239,40	14 142 821,30	2 305 162,94	197 938,03	23 946,19	402 370,94
17 072 239,40	14 142 821,30	2 305 162,94	197 938,03	23 946,19	402 370,94

Tabela 10

#### Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 30.06.2012
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	812 642,00	326 766,00	50 273,00	1 089 135,00
2.	Koszty uruchomienia nowej produkcji	15 023,82	0,00	0,00	15 023,82
3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	177,98	0,00	0,00	177,98
	Razem	827 843,80		0,00	1 104 336,80

W bilansie, na dzień 30.06.2012r. zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę 1 104 336,80 zł.

## Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 30.06.2012
1.	energia elektryczna	157 723,58	1 801 938,34	1 959 661,92	0,00
2.	prenumeraty	3 768,96	5 692,51	5 532,13	3 929,34
3.	ubezp. osobowe i rzeczowe	26 330,83	160 912,97	84 182,72	103 061,08
4.	wieczyste użytkowanie gruntów	0,00	64 385,37	21 461,79	42 923,58
5.	woda	0,00	123 084,49	123 084,49	0,00
6.	linia do prod. łańcuchów ogn.	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	gaz	0,00	416 220,93	416 220,93	0,00
8.	kalendarze, Internet, inne	81 118,42	38 305,01	86 154,85	33 268,58
9.	oprzyrz. obejma zgrzebla	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	targi, rozmowy handlowe	0,00	23 851,44	0,00	23 851,44
11.	RMkcż cz.-inne	159 138,10	86 806,59	184 015,85	61 928,84
12.	RMK- do rozliczenia frezów	7 511,92	0,00	3 755,96	3 755,96
13.	Leasing AUDI A3	1 067,88	0,00	533,94	533,94
14.	ZFŚS	0,00	306 300,40	153 150,18	153 150,22
15.	VAT do odliczenia w nast. m-cu	122 396,71	701 434,13	712 792,54	111 038,30
16.	Rozlicz. karty MASTER CARD	36 591,00	54 737,92	27 043,87	64 285,05
	<b>RAZEM RMK krótkoterminowe</b>	<b>595 647,40</b>	<b>3 783 670,10</b>	<b>3 777 591,17</b>	<b>601 726,33</b>

W bilansie na dzień 30.06.2012r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę: 601 726,33 zł.

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł – kontrahent	Data powstania	Kwota	U w a g i
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007	2 142 606,76	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	796 137,53	część długoterminowa
Razem długoterminowe			2 938 744,29	
1.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	33 636,84	część krótkoterminowa
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007	71 731,08	część krótkoterminowa
3.	Przyszłe przychody z tytułu cesji	30.06.2011	151,05	część krótkoterminowa
Razem krótkoterminowe			105 518,97	
	<b>RAZEM</b>		<b>3 044 263,26</b>	

## Gwarancje, zastawy i inne ograniczenia na prawach własności stan na 30.06.2012r

Charakterystyka	Data wystawienia	Stan na dzień 01.01.2012 r.	Nazwa kontrahenta	Siedziba	Rodzaj dokumentacji	Dane uzupełniające	Stan na dzień 30.06.2012 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
Gwarancje							
Kaucje zabezpieczenia na majątku podatnika							
Zastawy (np. skarbowe) :		35 492 175,00					40 948 375,00
na papierach wartościowych		5 193 475,00					5 043 475,00
obligacje Skarbu Państwa	02.08.2007	150 000,00	BGK	Katowice	blokada w Domu Maklerskim BZ WBK w Chorzowie		0,00
obligacje Skarbu Państwa	29.12.2010 02.03.2011	450 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego		450 000,00
akcje spółki zależnej	27.12.2010	300 000,00	DnB NORD	Katowice	umowa zastawu rejestrowego	.	300 000,00
akcje spółki zależnej	27.12.2010	4 293 475,00	DnB NORD	Katowice	umowa zastawu rejestrowego		4 293 475,00
na środkach trwałych		24 848 700,00					24 535 900,00
maszyny i urządzenia	05.01.2007 13.10.2009	928 700,00	PEKAO SA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
maszyny i urządzenia	06.10.2009	4 801 600,00	PKO BP SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 801 600,00

maszyny i urządzenia	13.11.2006 27.11.2006	2 597 900,00	DnB NORD	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
maszyny i urządzenia	30.12.2009	2 412 500,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 412 500,00
maszyny i urządzenia	21.07.2011	5 261 300,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 12.07.2010	5 261 300,00
maszyny i urządzenia	20.01.2010	2 695 300,00	BOŚ	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 695 300,00
maszyny i urządzenia	07.09.2007 20.08.2008	1 254 200,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
maszyny i urządzenia	28.02.2012		DnB NORD	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 296 000,00
maszyny i urządzenia	29.06.2012		Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 483 000,00
maszyny i urządzenia		2 586 200,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 17.12.2010r.	2 586 200,00



maszyny i urządzenia		2 311 000,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
na zapasach		5 450 000,00					11 369 000,00
materiały, wyroby gotowe i towary	11.03.2011	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 000 000,00
wyroby gotowe	02.04.2012		Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		1 700 000,00
materiały i wyroby gotowe	21.04.2008 13.10.2009	300 000,00	PEKAO SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
materiały	30.07.2010	500 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 12.07.2010	500 000,00
materiały produkcyjne	28.02.2012		DnB NORD SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		950 000,00
towar	29.06.2012		Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 219 000,00

wyroby gotowe	09.08.2007 07.08.2009	650 000,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do gatunku oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	0,00
Zobowiązania dzierżawne						
Umowy leasingowe – środki trwałe z leasingu:						
Inne ograniczenia:		35 014 575,00				37 748 561,19
Przewłaszczenia maszyn i urządzeń		3 266 300,00				3 266 300,00
maszyny i urządzenia	20.12.2004	3 266 300,00	BOŚ SA	Katowice	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości	3 266 300,00
Przewłaszczenia zapasów		200 000,00				200 000,00
materiały produkcyjne	21.12.2009	200 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku	200 000,00
Hipoteki		25 516 500,00				25 516 500,00
zwykła Katowice	15.03.2010	1 400 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego	1 400 000,00
kaucyjna Katowice	15.03.2010	700 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego	700 000,00
kaucyjna Katowice	23.05.2005	1 416 500,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego	1 416 500,00
umowna Katowice	30.01.2012	3 150 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego	3 150 000,00
kaucyjna Katowice	21.11.2006	2 500 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego	2 500 000,00
kaucyjna Katowice	30.09.2009	7 200 000,00	PKO BP SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego	7 200 000,00

zwykła Zabrze	16.11.2010	4 100 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		4 100 000,00
kaucyjna Zabrze	16.11.2010	2 050 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		2 050 000,00
kaucyjna Zabrze	16.11.2010	3 000 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 000 000,00
Przelewy wierzytelności		6 031 775,00					8 765 761,19
przelew wierzytelności	09.03.2011	2 031 775,00	Deutsche Bank PBC S.A	Katowice	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego		2 031 775,00
przelew wierzytelności	09.03.2011	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC S.A	Katowice	Przelew wierzytelności od kontrahentów zagranicznych		4 000 000,00
przelew wierzytelności	02.04.2012	0,00	Deutsche Bank PBC S.A	Katowice	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego		2 733 986,19

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

Poręczenia udzielone stan na 30.06.2012r.

Tabela 14

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	14.05.2009 28.03.2011 08.03.2012	500 000,00	BOŚ S.A.	Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 300 000,00zł. wg aneksu nr 2 do kwoty 500 000,00 zł. wg aneksu nr4 wg aneksu nr 5 do umowy nr 703/04/2008/1128/K/OBR udzielony przez Bank BOŚ S.A. w Katowicach do 09.03.2013r. (zabezpieczony przez OSOWIEC wekslem In blanco wraz z deklaracją wekslową)	Cywilne
2.	20.08.2010	750 000,00	Deutsche Bank PBC SA	MOJ SA	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/0728730 z dnia 10.09.2007r. od dnia 12.08.2011r. na kwotę 750 000,00 zł. do 31.08.2012 r.	Wekslowe

3.	25.08.2011	3 000 000,00	ARCELOR MITTAL Warszawa	KARBON 2 Sp. z o.o. w Katowicach	Umowa poręczenia do kwoty 3 000 000,00 zł na okres od 25.08.2011 do 31.08.2012	Cywilne
4.	08.11.2011	1 000 000,00	BOŚ S.A.	Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 1 000 000,00 zł na okres od 07.11.2011 do 11.10.2013 (zabezpieczony przez Osowiec wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową )	Cywilne
5.	28.06.2012	500 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	PPI FASING ENERGIA Sp. z o.o.	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr B 001/12/157 z dnia 28.06.2012r. na kwotę 500.000,00 zł do 27.06.2013r.	wekslowe
	RAZEM	5 750 000,00				

Poręczenia otrzymane według prawa cywilnego i wekslowego aktualne na dzień 30.06.2012r

Tabela 15

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	12.07.2010 14.11.2011	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowym udzielonego w wysokości 1 800 000,00 zł. od 12.07.2010r. podwyższonego do kwoty 3 600 000,00 od 14.11.2011 do dnia 13.11.2014 r. Saldo kredytu na 30.06.2012r. wynosi 2.800,0 tys. zł.	Poręczenie cywilne
2.	1.09.2011	1 500 000,00	BZ WBK SA O/CHORZÓW	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonym w wysokości 1 000 000,00 zł. od 01.09.2011 do dnia 31.08.2012r. Saldo kredytu na dzień 30.06.2012 r. wynosi 999,9 tys. zł.	Poręczenie cywilne
3.	2.04.2012	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC SA	KARBON 2	Zobowiązanie FASING SA z tyt. linii wielocelowej w ramach której udzielono spółce kredytu obrotowego w kwocie 3 mln zł oraz w rachunku bieżącym w kwocie 1 mln zł poręczenie udzielone do 31.03.2015r. Saldo kredytów na 30.06.2012r. wynosi RB 856,1 tys. zł, OBR 2.914,3 tys. zł	Poręczenie wekslowe
4.	29.06.2012	8 700 000,00	Śląski Bank Spółdzielczy SILESIA	KARBON 2	Zobowiązanie FASING SA z tyt. kredytu inwestycyjnego udzielonego w kwocie 8.700.000,00 zł od 29.06.2012r. do 28.06.2015r. Saldo kredytu na 30.06.2012r. wynosi 8.700,00 tys. zł	Poręczenie wekslowe
	RAZEM	15 200 000,00				



Otrzymane gwarancje i ubezpieczenia na dzień 30.06.2012r.

Tabela 16

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
KUKE S.A.	404 823,50 (95.000,00 EUR )	Ubezpieczenie kontraktu Z OAO Anžerostroitelnij Zawod Rosja	FASING S.A.	Ubezpieczenie należności pieniężnych z tyt. kontraktu z OAO Anžerostroitelnij Zawod Rosja na dostawy części zamiennych do urządzeń górniczo-kopalnianych: łańcuchów i części do nich. Limit podwyższony 04.08.2009r z 95.000,00 EUR na 200.000,00 EUR Powrót do 95.000,00 EUR	Od 14.05.2007r. na czas nieokreślony	
PKO BP SA	430 000,00	Gwarancja bankowa	WFOŚiGW w Katowicach	Na zabezpieczenie udzielonej pożyczki wg umowy nr 230/2009/28/OA/oe/P z dnia 30.09.2009r. na termomodernizację obiektów spółki w kwocie 1.010.527,00 zł. na okres od 30.09.2009 do 30.09.2012, zgoda na umorzenie pożyczki w kwocie 416 107,00 zł z dnia 30.08.2011	Od 05.11.2009 do 21.09.2012	W ramach linii kredytowej wielocelowej wg umowy z dnia 22.09.2009r.
STU ERGO HESTIA SA	2 200 000,00	Gwarancja kontraktowa w ramach limitu odnawialnego	FASING S.A.	Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
MANUKI HYDRAULICS POLSKA SA	87 616,00	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązania	FASING S.A.	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonania zobowiązań wynikających z umowy najmu nr 2/2011	Od 17.05.2011 do 31.07.2012 do 31.07.2013	
IID	3 000 000,00	Gwarancje ubezpieczeniowe w ramach określonego limitu	FASING S.A. / MOJ S.A.	Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Od 28.02.2012 do 27.02.2013	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
RAZEM	6 122 439,50					

## Weksle gwarancyjne na dzień 30.06.2012r

Do dyspozycji	Stan na 30.06.2012r.	Z tytułu
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	983 754,00	Weksel własny In blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 5/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej budowy i zautomatyzowania 4 stanowisk podawania i odbioru łańcucha do zgrzewarek ciężkich wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 30.06.2012r.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	285 114,00	Weksel własny In blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 4/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska kalibrowania i kontroli łańcuchów zsynchronizowane z pracą kalibrownicy KPH 600 wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji 28.02.2012r.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	319 677,00	Weksel własny In blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 3/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska do cechowania łańcuchów wraz z aneksem nr 1. Termin realizacji do 30.07.2012r.
CZH	2 800 000,00	Weksel własny In blanco wystawiony 26.01.2011r. wraz z notarialnym oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na zabezpieczenie umowy handlowej nr 1/F/2011 z dnia 26.01.2011r. przedmiotem której jest określenie zasad współpracy handlowej w zakresie miesięcznego zaopatrzenia w wyroby stalowe. Umowa przedłużona do 31.12.2012r.
RAZEM	4 388 545,00	

## Gwarancje zapłaty na dzień 30.06.2012r.

Dla kogo	Kwota w zł	Data udzielenia	Termin	Za kogo
Bio-Energia Sp. z o.o.	3 405 154,20	28.01.2011r.	W trakcie negocjacji	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego	2 500 000,00	01.02.2011r.	Do 2013r.	Promesa dla FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. na pokrycie kosztów realizacji projektu Wdrożenia innowacji technologicznej poprzez uruchomienie w Kuźni działu badawczo-rozwojowego (FWM Kuźnia Osowiec jest w trakcie poszukiwania źródeł finansowania)
CMC Zawiercie SA	4 000 000,00	16.09.2011	31.12.2013	Gwarancja zapłaty do kwoty 4.000.000,00 zł. na rzecz firmy CMC za zobowiązania KARBON2 Sp. z o.o.
RAZEM	9 905 154,20			

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

### 2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela 19

Wyszczególnienie	30.06.2012 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	31.12.2011 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych	48 839 011,45	30 755 480,35	18 083 531,10	83 400 567,40	51 872 841,49	31 527 725,91
a) kraj	23 700 742,12	14 731 586,21	8 969 155,91	45 337 285,42	27 139 394,78	18 197 890,64
b) eksport i WDT	25 138 269,33	16 023 894,14	9 114 375,19	38 063 281,98	24 733 446,71	13 329 835,27
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	7 405 159,16	6 789 488,01	615 671,15	9 787 797,67	9 263 504,63	524 293,04
a) kraj	4 696 075,17	4 305 830,88	390 244,29	6 232 194,92	5 844 084,56	388 110,36
b) eksport i WDT	2 709 083,99	2 483 657,13	225 426,86	3 555 602,75	3 419 420,07	136 182,68
Razem	56 244 170,61	37 544 968,36	18 699 202,25	93 188 365,07	61 136 346,12	32 052 018,95

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

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

Stan odpisów aktualizujących zapasy w I półroczu 2012r. wynosi ogółem: 3 305 687,49 zł. z czego:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi : 1 358 520,00 zł.
- w związku z deprecjacją towarów utworzony na dzień 30.06.2012 r. odpis aktualizacyjny wynosi 728 811,31 zł.
- przeszacowania nierotacyjnych zapasów materiałów w 2012 roku w formie odpisu aktualizacyjnego dokonano w kwocie : 530 028,31 zł.
- zaliczki na dostawy towarów : 688 327,87 zł.

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

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

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

## Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Tabela 20

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota
1.	Zysk brutto	(+)	6 006 851,93
2.	Przychody księgowe niewliczane do podstawy opodatkowania	(-)	1 026 169,07
3.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku finansowym	(+)	6 509,14
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	(+)	2 734 359,74
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu lecz nieuwjęte w wyniku finansowym	(-)	889 388,95
6.	Dochód podatkowy	(+)	6 832 162,79
7.	Darowizny	(-)	57 000,00
8.	Część straty z lat ubiegłych odliczana w roku bieżącym	(-)	0,00
9.	Podstawa opodatkowania		6 775 162,79
10.	Podatek dochodowy bieżący	19%	1 287 280,93

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

Analizę przychodów oraz kosztów finansowych i operacyjnych wg rachunku zysków i strat przedstawiają tabele: 21,22,23,24.

## Przychody finansowe

Tabela 21

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
	A	B	C
1.	Przychody finansowe operacyjne, w tym:	907 589,33	4 961 044,27
1.	dywidenda i udziały w zyskach	0,00	631 301,20
2.	nalizowane ods.od udzielonych pożyczek-jedn.powiązane	0,00	304,63
3.	nalizowane ods.od udzielonych pożyczek-jedn.pozostałe	121 838,03	155 600,09
4.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	6 693,98
5.	nalizowane ods.od należności-jedn.powiązane	129 157,59	504 550,74
6.	nalizowane ods.od należności-jedn.pozostałe	112 385,12	137 642,21
7.	pozostałe odsetki	10 836,64	146 377,55
8.	ods.zapl.z tyt.egzekucji	0,00	14 724,48
9.	ods.od lokat,rach.bankowego	19 514,09	32 340,17
10.	dodatnie różnice kursowe	0,00	1 881 293,25
11.	udzielone poręczenia	10 000,00	243 790,75
12.	pozostałe przychody finansowe	796,18	0,00
13.	rozw.odpisu aktualizującego na pożyczki	0,00	20 000,00
14.	rozw.odpisu aktualizującego na odsetki	125 917,02	902 585,31
15.	wyksięgowanie przewidywanych odsetek za 2011 r.	158 888,08	141 653,10
16.	wycena odpisów aktywów finansowych	218 256,58	142 186,81



## Koszty finansowe

Tabela 22

I.	Koszty finansowe, w tym:	2 953 509,54	5 583 073,04
1.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek- jedn. Powiązane	94 815,92	47 774,46
2.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek- jedn. Pozostałe	0,00	0,00
3.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	85 185,50
4.	naliczone ods. od zobowiązań- jedn. powiązane	0,00	67 277,94
5.	naliczone ods. od zobowiązań- jedn. pozostałe	145 665,00	168 730,51
6.	zapłacone ods. dot. roku bież.	1 644,36	48 515,54
7.	odsetki od kredytów	1 028 200,09	1 840 338,10
8.	zapl. odsetki-leasing	96 313,54	226 251,45
9.	provizje od kredytów	157 068,91	245 821,45
10.	ods. z bież. roku NKUP	3 386,07	15 426,56
11.	provizje i odsetki dot. factoringu	132 176,45	180 922,92
12.	odpisy aktualiz. należ. z tyt. pożyczek	413 819,80	1 297 698,23
13.	provizje bankowe	13 748,87	48 462,44
14.	provizje dot. wypłaty dywidendy	0,00	1 801,21
15.	odsetki i kary budżetowe NKUP	5 455,00	7 562,80
16.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jedn. Powiązane	129 157,59	504 550,74
17.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jedn. Pozostałe	112 385,12	137 642,21
18.	rozł. transakcji walutowych	0,00	0,00
19.	dyskonto weksli	18 640,08	138 816,99
20.	koszty pośrednictwa finans. poręczenia	80 000,00	50 000,00
21.	nieściągalne należności NKUP	0,00	677,87
22.	ujemne różnice kursowe	336 376,16	0,00
23.	wycena odpisów aktual. nieotrzymanie wynagrodzenie ( dot. umowy o zarządzenie )	184 656,58	469 616,12

## Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 23

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	635 311,11	1 335 868,89
1.	Rozwiązanie odpisu na należności	216 628,70	453 108,09
2.	Rozwiązanie odpisu na zapasy	26 789,84	110 298,42
3.	Przedawnione zobowiązania	0,00	14 526,99
4.	Przychody z tyt. egzekucji sądowych	0,00	4 147,50
5.	Amortyzacja WFOŚ	14 217,78	28 435,56
6.	Umorzona część kapitału leasing Renault Trafic	6 106,02	5 331,09
7.	Odszkodowania (gradobicie, samochody	3 886,59	636 802,46
8.	Uznane reklamacje	332 724,67	79 755,66
9.	Przedawnione wynagrodz. po pracow.	0,00	1 732,88
10.	Przychód z tyt. delegacji pracow.	0,00	903,90
11.	Zaokrąglenia	3,64	22,20
12.	Inne pozostałe koszty operacyjne KUP	4 012,50	804,14
13.	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
14.	Umorzona część zobow. wg ugody sądowej	14 605,37	0,00
15.	Dotacja z PZU	16 336,00	0,00

## Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 24

1.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	414 424,22	4 139 592,94
1.	Odpisy aktualizujące należności	82 691,19	1 486 438,61
2.	Odpisy aktualizujące zapasy	137 822,62	770 540,13
3.	Zapłacone kary, odszkodowania	1 594,52	39 527,69
4.	Koszty reklamacji	27 211,61	105 424,72
5.	Koszt rozliczenia inwestycji Wojnowa NKUP	0,00	485 791,50
6.	Darowizny NKUP	157 489,00	271 392,00
7.	Zaokrąglenia ujemne	2,01	11,82
8.	Koszty egzekucji sądowych	421,00	32 961,72
9.	Koszty związane z wypłatą odszkodowań	7 018,07	12 899,74
10.	Koszty umów o dzieło i zlecenia	0,00	36 000,00
11.	Koszty zastępstwa procesowego	0,00	3 600,00
12.	Koszty doradztwa	0,00	6 170,20
13.	Rozliczenie magazynów	0,00	30 081,61
14.	Likwidacja pojemników i materiałów	0,00	44 998,84
15.	Aktualizacja wyceny NKUP	0,00	812 612,50
16.	Inne koszty operacyjne NKUP	18,46	1 141,86
17.	Inne koszty operacyjne KUP	155,74	0,00

2.7 Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi 639 679,98 zł, w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej 545 755,66 zł.
- prace własne na rzecz inwestycji 69 117,70 zł.
- wyroby gotowe przekazane na reklamę 39 533,25 zł.
- wyroby gotowe przekazane/reklamacje (-) 21 063,36 zł.
- wyroby gotowe przekazane do prób 6 253,73 zł.
- koszt sprzedaży towarów 83,00 zł.

2.8 Straty i zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły.

2.9 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 29.06.2012r. tabela nr 125/A/NBP/2012:

- waluta EUR- 4,2613 zł.
- waluta USD- 3,3885 zł.
- waluta GBP- 5,2896 zł.
- waluta CZK- 0,1664 zł.
- waluta CNY- 0,5332 zł.

## 2A Objaśnienia do instrumentów finansowych.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

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

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej na dzień 30.06.2012r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: obligacjach, akcjach, środkach trwałych oraz zapasach. W I półroczu 2012 roku Spółka zakupiła opcje CAP w kwocie 43 200,00 zł. na zabezpieczenie kursu WIBOR 1 M w Banku DnB NORD Polska S.A. Region Bankowości Korporacyjnej –Śląsk. Opcje CAP zostały wykupione na okres jednego roku. Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

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

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

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

Działalność finansowa polega głównie na pozyskiwaniu i spłacie kapitału w postaci bezpośredniego strumienia pieniędzy od inwestorów i kredytodawców. Bilansowa zmiana środków pieniężnych na dzień 30.06.2012 roku wynosi (+) 939 951,07 zł.

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

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

	BO	BZ	Zmiany
Zobowiązania krótkoterminowe (bilans)	54 155 370,12	49 656 425,05	- 4 498 945,07
kredyty krótkoterminowe (bilans)	- 17 085 430,48	- 20 222 799,86	- 3 137 369,38
Pożyczki krótkoterminowe (bilans) jednostki powiązane	- 347 774,46	-581 267,97	-233 493,51
Zobowiązania długoterminowe (bilans)	9 282 264,35	18 056 405,98	8 774 141,63
Kredyty długoterminowe (bilans)	- 6 301 912,35	- 15 686 951,88	-9 385 039,53
pożyczki długoterminowe jedno. powiązane.(bilans)	- 2 080 000,00	-1 900 000,00	180 000,00
Zobowiązania inwestycyjne (księgi rachunkowe )	- 786 702,55	- 1 415 743,56	-629 041,01
Zobowiązania inwestycyjne (księgi rachunkowe zobowiązania wekslowe )	- 1 500 000,00	-500 000,00	1 000 000,00
Zobowiązania inwestycyjne ( zakup udziałów K.B.P.Kettenwerk Becker Prünke Gmb )	- 10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
Zobowiązania inwestycyjne zagr.( księgi rachunkowe )	- 27 537,07	0,00	27 537,07
Zobowiązania leasingowe (księgi rachunkowe )	- 1 908 476,94	-1 476 099,67	432 377,27
VAT	147 106 ,98	264 732,54	117 625,56
	<b>23 546 907,63</b>	<b>26 194 700,60</b>	<b>2 647 793,00</b>

A.II.10 Inne korekty

- aktualizacja aktywów finansowych (+) 399 867,95 zł.

B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne :

- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych (+) 52 000,00 zł.

B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne

- udzielone pożyczki krótkoterminowe (-) 50 000,00 zł.



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

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

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

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

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

4.3 Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu.

Stan zatrudnienia w Fabrykach Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w dniu 30.06.2012r. wynosił 306 osób.

Na stanowiskach robotniczych było zatrudnionych 192 pracowników, w tym w niepełnym wymiarze czasu nie występowały.

Na stanowiskach nierobotniczych było zatrudnionych 114 pracowników, w tym 13 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Tabela 25

Wyszczególnienie	I kwartał	II kwartał
Stanowiska robotnicze	181,71	188,00
Stanowiska nierobotnicze	107,909	109,998
Razem	289,619	297,998

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

Tabela 26

Wyszczególnienie	30.06.2012	31.12.2011
Wynagrodzenia łącznie:	1 153 457,03	1 949 892,36
1. wypłacone członkom Zarządu	1 017 854,40	1 694 741,19
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	135 602,63	255 151,17

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

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

Tabela 27

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	należne	Wyplacone
<b>RAZEM</b>	<b>20 300,00</b>	<b>15 360,00</b>
Przegląd i ocena jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 roku <i>MW RAFIN Marian Wcisło Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	9 500,00	4 560,00
Usługi doradztwa podatkowego za I półrocze 2012 roku <i>MW RAFIN Marian Wcisło Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	10 800,00	10 800,00

V. Objaśnienia szczególnych zdarzeń.

5.1 W sprawozdaniu finansowym na 30.06.2012r. nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na bieżący wynik finansowy.

5.2 W ciągu badanego okresu nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz metod prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5.3 Dane zawarte w sprawozdaniu za okres bieżący porównuje się z danymi za rok poprzedni.

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

Tabela 28

Części składowe poziomu istotności	Kwoty	%	Koniec okresu
Razem:			3 495 431,09
Suma bilansowa	133 579 832,03	2	2 671 596,64
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto	57 151 759,94	1	571 517,60
Wynik finansowy netto	5 046 336,93	5	252 316,85
<b>Poziom istotności</b>			<b>1 165 143,70</b>

## VI. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych.

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

Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

### 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w operacjach pomiędzy podmiotami powiązanymi stosuje ceny transakcyjne.

Tabela 29

#### Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 30.06.2012r.

LP.	Kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1	FASING PLUS CZECHY	201 598,81	-	-	-
2	LIANGDA CHINY	-	-	5 403,72	-
3	BECKER-PRUNTE NIEMCY	28 707,85	-	1 965 265,04	-
4	FASING ENERGIA	147,87	-	357 930,00	-
5	MOJ S.A.	264,45	-	-	-
6	KARBON 2	349 054,55	-	1 421 675,05	325 928,71
7	FWM KUŹNIA OSOWIEC	5 949 336,50	-	134 212,38	164 228,76
	Razem	6 529 110,03	-	3 884 486,19	490 157,47

#### Przychody na 30.06.2012r.

Tabela 30

Sprzedający	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwale	finansowe	pozostałe	razem	Kupujący
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	16 726,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 726,38	Fasing Energia
GK Fasing	0,00	27 493,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 493,77	Moj S.A.
GK Fasing	316 166,37	74 118,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 284,53	Becker Prunte
GK Fasing	659 618,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659 618,30	Fasing Ukraina
Razem	975 784,67	118 338,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 122,98	

## Koszty na 30.06.2012r.

Tabela 31

Kupujący	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwale	finansowe	pozostałe	razem	Sprzedający
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 000,00	Fasing Energia
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 815,92	0,00	94 815,92	Moj S.A.
GK Fasing	0,00	0,00	402 689,23	2 047 977,95	0,00	0,00	0,00	2 450 667,18	Becker Prunte
Razem	0,00	582 000,00	402 689,23	2 047 977,95	0,00	94 815,92	0,00	3 127 483,10	

### 6.2

### Informacja o udziałach w kapitale oraz w zarządzaniu w innych spółkach.

Tabela 32

Lp.	Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1	MOJ S. A. Katowice, ul. Tokarska 6	53,67	podmiot zależny
2	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. Katowice ul. Modelarska 11	100,00	podmiot zależny
3	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD z siedzibą w mieście Xintai prowincja Snandong (Chiny)	50,00	podmiot zależny
4	K.B.P.Kettenwerk Becker Prünthe GmbH	100,00	podmiot zależny
5	FASING UKRAINA ul. Postyszewa b.101 m. Donieck	100,00	podmiot zależny

Ponadto jednostkami powiązanymi są również:

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

Zaangażowanie kapitałowe w innych podmiotach:

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

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

**6.3 Grupa Kapitałowa** FASING S.A. sporządza bilans skonsolidowany za I półrocze 2012 roku. Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o., SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD. (Chiny), K.B.P.Kettenwerk Becker Prünthe GmbH (Niemcy), FASING UKRAINA sp. z o.o. (Donieck)



VII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy

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

Na dzień 30.06.2012 r. Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

X. Inne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Nie dotyczy.

*Katowice, dnia 23.08.2012 r.*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT  
*Grażyna Dudek*

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
*mgr Zdzisław Bik*

I WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Zarządzający  
*dr Maksymilian Klank*

WICEPREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczno-Handlowy  
*mgr inż. Mariusz Fialek*