

KOMENTARZ DO SPRAWOZDANIA SA-QS II/2005

Informacje zgodnie z § 93 ust. 8

dokument nr 38 /2005

Rola emitenta w grupie kapitałowej

Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej.

Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres od 01.01.2005r. – 30.06.2005r.

Spółki zależne:

- FASING-MOJ Sp. z o.o. – udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 99,51%; wartość udziałów 4.609.000,00 zł w tym podmiot dominujący 4.586.500,00 zł, udziałowcy mniejszościowi 22.500,00 zł. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe FASING – CENTRUM Sp. z o.o. – udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 99%; wartość udziałów 50.000,00 zł w tym podmiot dominujący 49.500,00 zł, udziałowiec mniejszościowy 500,00 zł. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Fabryka Wyrobów Metalowych Sp. z o.o., podmiot zależny od Spółki FASING – MOJ Sp. z o.o. – udział Spółki FASING – MOJ Sp. z o.o. w kapitale zakładowym Spółki FWM Sp. z o.o. wynosi 69,54%; wartość udziałów 3.496.000,00 zł w tym FASING – MOJ Sp. z o.o. 2.431.000,00 zł, udziałowcy mniejszościowi 1.065.000,00 zł. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

Zasady wprowadzenia do bilansu skonsolidowanego

- konsolidacja pełna

Zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości oraz rozporządzeniu MF celem sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano zsumowania poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego jednostek zależnych tj. bilansu, rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych. Następnie dokonano wyłączeń konsolidacyjnych obejmujących:

- 1) udziały posiadane przez jednostkę dominującą i odpowiadającą im część aktywów netto jednostek zależnych według ich wartości rynkowej, odpowiadająca udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych,
- 2) wszystkie wewnątrz grupy transakcje:
 - należności i zobowiązania
 - przychody i koszty

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiary wyniku finansowego.

Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki objętą konsolidacją pełną są zgodne we wszystkich istotnych aspektach z zasadami rachunkowości stosowanymi przez jednostkę dominującą.

Zasady wyceny

Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2005 roku został sporządzony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zastosowaniem zasady ostrożności aktywów i pasywów. Zasady wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały szczegółowo przedstawione w skonsolidowanym raporcie rocznym za 2004 rok. Przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu kwartalnego za II kwartał 2005 roku, zasady wyceny w stosunku do zasad, według których zostały sporządzone sprawozdania finansowe za 2004 rok nie uległy zmianie.

Zgodnie z MSR składniki rzeczowego majątku trwałego zostały przeszacowane do wartości godziwej na dzień 01.01.2004r. efekt przeszacowania został odniesiony na zyski z lat ubiegłych.

Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na poszczególne segmenty branżowe

INFORMACJE DOT. PRZYCHODÓW I WYNIKÓW PRZYPADAJĄCYCH NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE									
Na dzień 30 czerwca 2005r. przychody ze sprzedaży wyniosły 42.933.309,26 zł,									
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniósł: 31.613.087,40 zł,									
Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje dot. przychodów i wyników przypadających na poszczególne segmenty branżowe i geograficzne:									
SEGMENTY BRANŻOWE	X	TKW	WARTOŚĆ SPRZEDAŻY NETTO	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY	
RAZEM GÓRNICtwo W TYM:	WYROBY I USŁ.	4 772 115,27	12 784 791,23	8 012 675,96	261 795,37	7 511 597,21	12 545 507,85	239 283,38	
	TOWAR.HANDL.	17 514 381,89	18 228 679,22	714 297,33	296 355,98	773 819,67	18 584 557,54	-355 878,32	
INNI W TYM:	WYROBY I USŁ.	5 201 592,79	7 500 568,61	2 298 975,82	243 515,53	1 803 339,29	7 248 447,61	252 121,00	
	TOWAR.HANDL.	4 124 997,45	4 419 270,20	294 272,75	44 204,79	115 423,80	4 284 626,04	134 644,16	
RAZEM		31 613 087,40	42 933 309,26	11 320 221,86	845 871,67	10 204 179,97	42 663 139,04	270 170,22	
SEGMENTY GEOGRAFICZNE	KWOTA	TKW	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY		
Sprzedaż wyrobów i usług	20 285 359,84	9 973 708,06	10 311 651,78	505 310,90	9 314 936,50	19 793 955,46	491 404,38		
z tego :	Kraj	18 857 311,35	8 740 904,27	10 116 407,08	465 966,19	8 844 091,40	18 050 961,86	806 349,49	
	Eksport	1 428 048,49	1 232 803,79	195 244,70	39 344,71	470 845,10	1 742 993,60	-314 945,11	
Sprzedaż materiałów i towarów	22 647 949,42	21 639 379,34	1 008 570,08	340 560,77	889 243,47	22 869 183,58	-221 234,16		
z tego :	Kraj	14 708 858,22	13 824 053,53	884 804,69	226 030,18	590 190,89	14 640 274,60	68 583,62	
	Eksport	7 939 091,20	7 815 325,81	123 765,39	114 530,59	299 052,58	8 228 908,98	-289 817,78	
Razem sprzedaż	42 933 309,26	31 613 087,40	11 320 221,86	845 871,67	10 204 179,97	42 663 139,04	270 170,22		

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 30.06.2005r. wynosił ogółem 6.295,7 tys. zł (w tym: 18,6 tys. zł koszty sądowe) i obejmowały należności od dłużników:

- zalegających z zapłatą powyżej 12 miesięcy oraz niezależnie od okresów zalegania w stosunku, co do których uzyskano informację o ogłoszeniu upadłości, otwarciu postępowania układowego, likwidacji,
- naliczone i nie zapłacone odsetki od przeterminowanych należności.

W okresie drugiego kwartału 2005 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 393,1 tys. zł
- rozwiązanie 132,0 tys. zł

Rezerwy

Wykazana w bilansie rezerwa w kwocie 1.642,2 tys. zł została utworzona z tytułu:

- wyceny bilansowej pochodnych instrumentów finansowych (dot. opcji walutowych) w wysokości 958,1 tys. zł,
- przyszłych płatności w wysokości 0,3 tys. zł (rozliczenia międzyokresowe bierne).
- odroczonego podatku dochodowego w wysokości 12,8 tys. zł,
- świadczeń emerytalnych i podobnych w wysokości 671,0 tys. zł.

Na koniec II kwartału br. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosiła 12,8 tys. zł, natomiast wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 366,8 tys. zł.

W II kwartale br. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Porównywalność danych

Dane zawarte w sprawozdaniu SA-QS za okresy objęte sprawozdaniem tj. II kwartał 2005 roku i za II kwartał 2004 roku są porównywalne.

Kwoty wykazane w raporcie w EURO zostały przeliczone z zachowaniem poniższych zasad:

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu bieżącego roku przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. Tabela kursów NBP Nr 125/A/NBP/2005 z dnia 30.06.2005r., 1 EUR = 4,0401 zł.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. tabela kursów Nr 126/A/NBP/2005 z dnia 30.06.2004r., 1 EUR=4,5422

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres dwóch kwartałów 2005 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,0805 zł.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku przepływów pieniężnych za okres porównywalny przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za dwa kwartały 2004 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,7311 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres dwóch kwartałów 2005 roku, Tabela kursów Nr 83/A/NBP/2005, 1 EUR = 4,2756 zł

za okres dwóch kwartałów 2004 roku, Tabela kursów Nr 42/A/NBP/2004, 1 EUR = 4,9149 zł

Najniższy kurs w okresie:

za okres dwóch kwartałów 2005 roku, Tabela kursów Nr 46/A/NBP/2005, 1 EUR = 3,8839 zł

za okres dwóch kwartałów 2004 roku, Tabela kursów Nr 126/A/NBP/2004, 1 EUR = 4,5422 zł

1. Najważniejsze zdarzenia i opis istotnych dokonań w II kwartale 2005r.

Podano w odniesieniu do podmiotu dominującego

- a) dnia 1.04.2005r., znaczący akcjonariusz Spółka PPH „KARBON 2” Sp. z o.o. (posiadający 39,65% udziału w kapitale zakładowym) poinformował z zarejestrowaniu zmiany nazwy Spółki na TRADIMEX Sp. z o.o.
- b) w dniu 6.04.2005r. opublikowano oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005”. Oświadczenie zostało przyjęte przez Zarząd Spółki i pozytywnie zaakceptowane przez Radę Nadzorczą i zostanie przedstawione akcjonariuszom na Walnym Zgromadzeniu do zatwierdzenia.
- c) zmiany w strukturze akcjonariatu:
 - zawiadomienie z dnia 13.04.2005r. informujące o nabyciu przez Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, 522.700 akcji Spółki, stanowiących 16,82% kapitału zakładowego i dających tyleż samo głosów na Walnym Zgromadzeniu. Nabycie akcji Spółki nastąpiło poprzez wniesienie przez Skarb Państwa w celu podwyższenia funduszu statutowego Banku.
 - w dniu 18 kwietnia 2005 roku otrzymano z Departamentu Instytucji Finansowych Ministerstwa Skarbu Państwa pismo informujące o niepublicznym trybie zbycia 522.700 akcji Spółki FASING S.A. stanowiących 16,82% udziału w kapitale zakładowego Spółki i dających tyleż samo głosów na Walnym Zgromadzeniu, poprzez wniesienie na fundusz Statutowy Banku Gospodarstwa Krajowego.
 - w dniu 6 maja 2005r. otrzymano zawiadomienie od Pana Edwina Tissler o przekroczeniu 10% progu ogólnej liczby akcji. W wyniku dokupywania akcji Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A. według stanu na dzień 4 maja 2005 roku, Pan Edwin Tissler posiada 311.202 sztuk akcji, co stanowi 10,02% udziału w kapitale zakładowym i daje tyleż samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

- d) Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 9 maja 2005 roku, została odwołana Prokura Pani Hannie Magdalenie Łukaszek – Białowas.
- e) Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 9 maja 2005 roku, została udzielona Prokura łączna Pani Teresie Kotuła Zastępcy Głównego Księgowego Spółki.
- f) Rada Nadzorcza Spółki, zgodnie z kompetencjami wynikającymi ze Statutu Spółki oraz z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi w dniu 10 maja 2005 roku, dokonała wyboru firmy audytorskiej w osobie biegłego rewidenta Pani Janiny Stoleckiej z firmy: Biuro Usług Rachunkowości i Finansów M.W. „RAFIN” z siedzibą w Sosnowcu, Al. Zwycięstwa 3, dla zbadania sprawozdań finansowych za lata 2005 – 2007 składających się z następujących części:
- przegląd sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze,
 - przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze,
 - badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy,
 - badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy,
- g) w dniu 13 maja 2005r. podpisano aneks do umowy kredytowej zawartej w dniu 18.12.2003 z PKO BP S.A. I O/ Katowice (raport bieżący nr 52/2003) wprowadzającego zmianę zapisu dotyczącego ustanowionego zabezpieczenia udzielonego kredytu. PKO BP S.A. zwalnia spod zabezpieczenia kredytu 280.000 sztuk akcji (na których ustanowiony jest sądowy zastaw rejestrowy) Grupy Kapitałowej FASING S.A., będących w posiadaniu EKO KARBON Sp. z o.o.
- h) w dniu 8 czerwca 2005 roku podpisano aneks nr 5 do umowy kredytowej zawartej na okres od 10.06.2003r. do 08.06.2005r. z Bankiem Gospodarki Żywnościowej SA Oddział Regionalny Katowice. Według zawartego aneksu kwota kredytu wynosi 2.000.000,00 zł. Całkowita spłata kredytu nastąpi w dniu 06.06.2006r. Zmniejsza się o 1.500.000,00 zł kwota zabezpieczenia kredytu w formie poręczenia weksła własnego in blanco. Zmienia się poręczyciel wekslowy z osób powiązanych na spółkę zależną. Pozostałe zabezpieczenia pozostają bez zmian.
- i) podmiot zależny KPP-H FASING – CENTRUM Sp. z o.o. zawarł w dniu 21 czerwca 2005 roku umowę na sprzedaż węgla oraz miału węglowego z kontrahentem krajowym o szacunkowej wartości ok. 16,3 mln zł. Umowa została zawarta na okres od 21.06.2005r. do 30.04.2006r. z możliwością jej przedłużenia. Pozostałe warunki nie odbiegają od powszechnie stosowanych w tego typu umowach.
- j) Dnia 29 czerwca 2005 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały w sprawach:
- ustaliło siedmioosobowy skład Rady Nadzorczej Spółki na wspólną kadencję trwającą trzy lata,
 - przyjęło sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny: sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2004; sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2004; wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku oraz sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok 2004,
 - zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2004,
 - zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2004r. do 31 grudnia 2004r.,
 - dokonało podziału zysku netto Spółki za 2004 r. w kwocie 903.763,97 zł i postanowiło przeznaczyć go w całości na podwyższenie kapitału zapasowego,
 - członkom Zarządu Spółki udzieliło absolutorium z wykonania obowiązków za okres od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku,
 - członkom Rady Nadzorczej Spółki udzieliło absolutorium z wykonania obowiązków za okres od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku,
 - powołało na nową (VI) kadencję Radę Nadzorczą Spółki w składzie: Marian Bąk, Włodzimierz Grudzień, Jan Wysogład, Teresa Kłodzińska, Marek Zdybel, Dominik Skoczek i Robert Koziński,
 - przyjęło do stosowania w Spółce „Dobre Praktyki w Spółkach publicznych 2005”, stanowiących zasady ładu korporacyjnego,
 - postanowiło, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FASING S.A. należy sporządzać od dnia 01 stycznia 2005 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).

- k) w dniu 30 czerwca opublikowano oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005”, wraz z komentarzem o sposobie ich stosowania i wyjaśnienia, które z zasad nie będą stosowane. Treść oświadczenia jest zgodna z uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjętą w dniu 29 czerwca 2005 roku.
- l) z dniem 30 czerwca br. Członek Rady Nadzorczej Pani Teresa Kłodzińska złożyła rezygnację z pełnionej funkcji w Radzie.

2. Znaczące zdarzenia i czynniki mające wpływ na wyniki finansowe w II kwartale 2005 roku

Decydujący wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej mają wyniki podmiotu dominującego.

W drugim kwartale 2005 roku wartość przychodów ze sprzedaży ogółem wyniosła 21.775 tys. zł, przy koszcie sprzedanych produktów, towarów i materiałów wynoszącym 16.526 tys. zł co dało zysk brutto na sprzedaży w kwocie 5.249 tys. zł. W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty ogólnego zarządu i sprzedaży łącznie 5.014 tys. zł. Zysk na sprzedaży wyniósł 235 tys. zł. Decydujący wpływ na niski poziom zysku miał wzrost cen materiałów bezpośrednio produkcyjnych – stali. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej w okresie II kwartału br. jest dodatni wynosi 356 tys. zł, na działalności finansowej uzyskany wynik dodatni wynosi 94 tys. zł. Zysk na działalności gospodarczej wynosi 685 tys. zł. W II kwartale straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły. Grupa Kapitałowa nie stanowi jednego podmiotu podatkowego, każda spółka wchodząca w skład Grupy jest odrębnie płatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych. Podmioty w sumie odprowadziły podatek dochodowy w kwocie 222 tys. zł. Część odroczonego podatku wynosi 18 tys. zł. Skonsolidowany wynik finansowy netto Grupy za okres II kwartału 2005 roku jest dodatni i wynosi 437 tys. zł, natomiast za dwa kwartały br. 903 tys. zł.

3. objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

W działalności Spółek wchodzących w skład Grupy w okresie II kwartału br. zjawisko sezonowości lub cykliczności nie wystąpiło.

4. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Ww. zdarzenia nie wystąpiły, zarówno podmiot dominujący jak i spółki zależne nie emitowały papierów dłużnych.

5. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W odniesieniu do podmiotu dominującego - nie wypłacono dywidendy. Zysk netto za rok obrotowy 2004 – zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy został przeznaczony na podwyższenie kapitału zapasowego Spółki.

6. Najważniejsze zdarzenia w Spółkach, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie

Po dniu bilansowym, na który sporządzono sprawozdanie Spółka dominująca zawarła umowę sprzedaży łańcuchów ogniowych z Kompanią Węglową S.A. opiewającą na wartość netto 12,2 mln zł. Umowa została zawarta na okres od 13.07.2005 do 31.12.2005r. W ramach przedmiotowej umowy, realizacja dostaw odbywać się będzie na podstawie zamówień wystawianych przez poszczególne Kopalnie i Zakłady Kompanii Węglowej S.A. Ostateczna wartość umowy może ulec zmianom, ponieważ zależy od faktycznej ilości towaru dostarczanego zgodnie ze szczegółowymi zamówieniami wystawianymi w ramach niniejszej umowy.

Postanowienia odnośnie kar umownych - Sprzedający zobowiązany jest zapłacić Kupującemu kary umowne: - w wysokości 10% wartości umowy określonej dla poszczególnego zadania lub 10%

umownej wartości towaru określonego każdorazowo w zamówieniu, gdy Kupujący odstąpi od umowy lub zamówienia z powodu okoliczności, za które odpowiada Sprzedający

- w wysokości 0,1% wartości umownej towaru określonego każdorazowo w zamówieniu, nie wydanego w terminie za każdy rozpoczęty dzień zwłoki.

Kupujący zobowiązany jest zapłacić Sprzedającemu kary umowne:

- w wysokości 10% wartości umowy określonej dla poszczególnego zadania lub wartości umownej towaru określonego każdorazowo w zamówieniu, gdy Sprzedający odstąpi od umowy lub zamówienia z powodu okoliczności, za które odpowiada Kupujący.

Po dniu bilansowym, na który sporządzono sprawozdanie w pozostałych Spółkach Grupy nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółek.

7. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W okresie II kwartału br. nie miało miejsca: połączenie spółek, przejęcia i sprzedaży, podziału oraz nie wystąpiły przypadki zaniechania działalności.

8. informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Należności warunkowe:

stan na 31.12.2004r. – 18.374 tys. zł

stan na 31.03.2005r. – 16.275 tys. zł

stan na 30.06.2005r. – 14.766 tys. zł

Zmiana w stosunku do stanu na dzień 31.03.2005r. - obniżenie stanu należności warunkowych wynika z wygaśnięciem udzielonego poręczenia przez TRADIMEX Sp. z o.o. za zobowiązania FASING S.A. wobec banku BPH S.A. tytułem udzielonego przez bank kredytu.

Zmiana w stosunku do stanu na dzień 30.06.2005r. – obniżenie stanu należności warunkowych jest związane ze zmianą zabezpieczenia umowy kredytowej. Wobec zmniejszenia kwoty kredytu, zmianie uległo zabezpieczenie w formie udzielonego poręczenia wekslowego. Wycofano poręczenie udzielone przez osoby powiązane w kwocie 2 mln zł, wprowadzono poręczenie podmiotu zależnego na kwotę 500 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe:

Stan zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 31 marca br. w stosunku do końca ubiegłego roku obrotowego nie uległ zmianie i wynosi 17.547 tys. zł.

Stan zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 30.06.2005r. wynosi 18.947 tys. zł. – wzrost w stosunku do końca ubr. o wartość 1.400,0 tys. zł tytułem udzielonych poręczeń przez podmiot zależny.

Wzrost w stosunku do końca ubr. w pozycji „inne” leasing operacyjny – dot. zawartej w I kwartale br. umowy z firmą Leasingową na zakup środka trwałego.

Stanowisko Zarządu odnośnie co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Nie publikowano prognozy wyników finansowych.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5 % głosów na WZA Spółki w odniesieniu do podmiotu dominującego.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki:

1) TRADIMEX Sp. z o.o.

Od dnia 04.08.2005r. (data przekaz. raportu jednostk.) do dnia 12.08.2005r.

Liczba posiadanych akcji - 1.231.961; co stanowi 39,65% kapitału zakładowego
Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1.231.961
Udział w ogólnej liczbie głosów - 39,65%

2) EKO KARBON Sp. z o.o.

Od dnia 04.08.2005r. (data przekaz. raportu jednostk.) do dnia 12.08.2005r.
Liczba posiadanych akcji – 356.095; co stanowi 11,46% kapitału zakładowego
Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 356.095
Udział w ogólnej liczbie głosów - 11,46 %

3) Bank Gospodarstwa Krajowego

Od dnia 04.08.2005r. (data przekaz. raportu jednostk.) do dnia 12.08.2005r.
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%

4) Pan Edwin Tissler

Od dnia 04.08.2005r. (data przekaz. raportu jednostk.) do dnia 12.08.2005r.
Liczba posiadanych akcji – 311.202; co stanowi 10,02% kapitału zakładowego
Ilość przysługujących głosów z posiadanych akcji - 311.202
Udział w ogólnej liczbie głosów - 10,02%

5) KOPEX SA

Od dnia 04.08.2005r. (data przekaz. raportu jednostk.) do dnia 12.08.2005r.
Liczba posiadanych akcji – 280.000; co stanowi 9,01% kapitału zakładowego
Ilość przysługujących głosów z posiadanych akcji - 280.000
Udział w ogólnej liczbie głosów - 9,01 %

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Członkowie Rady Nadzorczej oraz członkowie Zarządu nie posiadają akcji Spółki.

Informacja w wszczętych przed sądem lub organem administracji publicznej postępowaniach dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki lub jednostek od niej zależnych.

W II kwartale 2005 roku nie zostały wszczęte oraz nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA oraz podmiotów od niej zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

Informacja w odniesieniu do największego postępowania w grupie wierzytelności:

- w dniu 31 stycznia 2005 roku Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA dokonała zgłoszenia do Sądu Rejonowego w Katowicach Wydział X Gospodarczy (sygn. Akt X Gup 101/04/6) wierzytelności w postępowaniu upadłościowym od dłużnika/upadłego Węglowe Zakłady Przetwórcze S.A. w kwocie 2.081.041,29 zł w tym kwota główna wierzytelności 1.500.000,00 zł.

Na złożony przez FASING S.A. wniosek o dokonanie na nieruchomości dłużnika (księga wieczysta KW 11506) wpisu hipoteki przymusowej w kwocie 1,5 mln zł na swoją rzecz wraz z ustawowymi odsetkami, Sąd Rejonowy w Rudzie Śląskiej w dniu 24 września 2003 roku dokonał wpisu w księdze wieczystej na nieruchomości dłużnika hipoteki przymusowej w kwocie 900.000,00 zł.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie drugiego kwartału br. transakcje zawierane przez Spółki z podmiotami powiązanymi były głównie typowymi transakcjami wynikającymi z bieżącej działalności operacyjnej, zawieranymi na warunkach rynkowych.

Udzielone poręczenia i gwarancje aktualne na dzień 30.06.2005r. – łącznie jednemu podmiotowi stanowiących równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

Dotyczy podmiotu dominującego w Grupie

poręczenia udzielone według prawa cywilnego

- „CARBONEX” Sp. z o.o. - udzielono poręczenia bankowego w wysokości 3.000,0 tys. zł do umowy podpisanej pomiędzy PeKaO SA I Oddział w Katowicach „CARBONEX” Sp. z o.o. Okres poręczenia od dnia 15.03.2002 roku do 31.12.2009 roku. Zabezpieczeniem jest cesja przyszłych wierzytelności „CARBONEX-u” z tyt. czynszu najmu pomieszczeń budynku biurowego w Katowicach przy ul. Grabowej 2 do wysokości poniesionych przez FASING SA obciążeń z tyt. udzielonego poręczenia. Charakter powiązań: Pan Zdzisław Bik wspólnik w ww. spółce jest prezesem Zarządu FASING SA.

poręczenia udzielone według prawa wekslowego

- CENTROZAP SA – poręczenie wekslowe w wysokości 5.000,0 tys. zł udzielone dnia 19.09.2000r. na okres 5 lat, tytułem zabezpieczenia kredytu inwestycyjnego w kwocie 15.000,0 tys. zł. udzielonego przez GETIN Bank S.A. (poprzed. nazwa Bank Przemysłowy SA w Łodzi O/ Katowice). Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest: 1) weksel in blanco wystawiony przez "CENTROZAP" SA płatny wyłącznie na zlecenie FASING SA do wysokości 5.000.0 tys. zł wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt.5 kp., 2) cesja wierzytelności w wysokości 5,0 mln zł z tyt. realizowanego kontraktu z Voest-Alpine. Pomiędzy Spółką a podmiotem któremu udzielono poręczenia nie ma żadnych powiązań.

- „CARBONEX” Sp. z o.o. – poręczenie wekslowe w wysokości 900,0 tys. zł weksla in blanco wystawionego przez właścicieli „CARBONEX” Sp. z o.o. na zabezpieczenie kredytu udzielonego przez BPH SA II O/ Zabrze w kwocie 1,5 mln zł. Termin spłaty kredytu – do 31.01.2006r. Zabezpieczeniem jest weksel in blanco wystawiony przez „CARBONEX” Sp. z o.o. wraz z deklaracją wekslową. Charakter powiązań: Pan Zdzisław Bik wspólnik w ww. spółce jest prezesem Zarządu FASING SA.

Podmiot zależny Spółka FASING-MOJ Sp. z o.o. udzieliła n/p poręczeń dla Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A. z tytułu:

- jako zabezpieczenie udzielonego kredytu przez Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy Oddział w Zabrzu. Poręczenie wg prawa cywilnego w kwocie 1.000,0 tys. zł udzielone do dnia 18.11.2006r.

- za zobowiązania wobec PKO BP z tytułu udzielonej gwarancji bankowej. Poręczenie wekslowe w kwocie 865,8 tys. zł, udzielone na okres od 9.11.2004r. do dnia 31.10.2005r.

- jako zabezpieczenie udzielonego kredytu przez bank BOŚ S.A. Poręczenie wekslowe w kwocie 1.000,0 tys. zł, udzielone na okres od 20.12.2004r. do 19.12.2006r.

- jako zabezpieczenie leasingu zwrotnego na środki trwałe udzielonego przez Bank BISE S.A. O/ Łaziska Górne oraz BISE ATECHNET Leasing Sp. z o.o. Poręczenie wekslowe w kwocie 1.000,0 tys. zł, udzielone na okres od 29.12.2004r. do 20.02.2010r.

- jako zabezpieczenie udzielonego kredytu przez Bank Gospodarki Żywnościowej Oddział w Katowicach. Poręczenie wekslowe kwocie 500,0 tys. zł, udzielone na okres od 08.06.2005r. do 06.06.2006r.

Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięcie wyników w następnym kwartale

- intensyfikacja działań marketingowych w celu promocji wyrobów Spółek i pozyskanie nowych klientów zarówno na rynku wewnętrznym jak i zewnętrznym,

- rozszerzenie asortymentu wyrobów z ukierunkowaniem na rynki poza górnicze

- poprawa sytuacji ekonomiczno – finansowej górnictwa węgla kamiennego dominującego odbiorcy wyrobów spółek.

- zmiany w sektorze hutniczym w zakresie prywatyzacji i jej wpływu na cenę surowców.

