

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2005 SA-P 2005

Ad. 1

Spółka posiada zaliczane do instrumentów finansowych:

- udziały i akcje w obcych podmiotach,
- obligacje Skarbu Państwa TZ 0208,
- udzielone pożyczki,

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy. Skutki przeszacowania odniesiono do przychodów lub kosztów finansowych.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów i pożyczki.

Obligacje są przedmiotem zastawu na poczet otrzymanego kredytu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych pochodnych

Począwszy od lipca 2004 spółka GK Fasing S.A. rozpoczęła zawieranie transakcji terminowych FORWARD na rynku walutowym celem zabezpieczenia wartości wyrażonej w PLN wpływów od odbiorców zagranicznych. Kontrakt FORWARD jest operacją polegającą na rozliczeniu kwoty walut kupionych i sprzedanych przez strony transakcji w terminie późniejszym niż drugi dzień roboczy po dniu zawarcia transakcji według ustalonego kursu. W ramach otrzymanego w bankach limitu zawarto transakcje z terminem zapadalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od daty zawarcia. Dodatkowo GK Fasing S.A. stosując operacje timingowe optymalizowała wartość przepływów z zawieranych transakcji walutowych. Na dzień 30.06.2005 GK Fasing S.A. nie posiadała otwartych pozycji na terminowym rynku walutowym (nie była narażona na ryzyko zmiany nominalnej wartości przepływów wynikających z tych transakcji spowodowanych zmianą wartości PLN do innych walut). Wartość godziwa przyszłych przepływów pieniężnych z transakcji na terminowym rynku walutowym na 30.06.2005 zgodnie z wyceną banków będących stroną umowy wynosiła 74.150,12 zł.

W/w aktywów finansowych nie wprowadzono do ksiąg rachunkowych. Kwota bazowa nie wymaga ujęcia w księgach w okresie trwania umowy. Na dzień zawarcia umowy wartość godziwa aktywów finansowych i odpowiednio wartość godziwa zobowiązań finansowych wynikających z transakcji walutowych jako wartość całego instrumentu finansowego jest równa zero. Aktywa finansowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych na dzień rozliczenia transakcji.

Na dzień 30.06.2005r. jako papiery wartościowe przeznaczone do obrotu Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA posiadała obligacje serii TZ0208 o wartości 547,0 tys. zł. Obligacje zostały nabyte jako inwestycje długoterminowe.

Cesja wierzytelności

W 2002r. Spółka udzieliła Spółce Jawnej BIBMOT BIK z siedzibą w Mielcu pożyczki w wysokości 1.900,0 tys. zł z terminem spłaty do 14.04.2003r. Aneks do umowy pożyczki z dnia 25.04.2003r. termin spłaty pożyczki został przedłużony do 31.10.2003r. W dniu 30 października 2003r. umową cesji wierzytelności przeniesiono ww. wierzytelność w wartości netto 1.400,3 tys. zł na spółkę MAX FOR Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Spółka wycenia aktywa bilansu w cenie nabycia skorygowanej o odpisy zwiększające bądź zmniejszające ich wartość.

Ad. 2

Dane o pozycjach pozabilansowych:

Należności warunkowe wg stanu na dzień 30.06.2005 roku ogółem wynoszą 11.765,6 tys. zł w tym:

- udzielone Spółce poręczenia wg prawa wekslowego na kwotę 9.957,6 tys. zł,
- udzielone Spółce poręczenia wg prawa cywilnego na kwotę 1.000,0 tys. zł,
- udzielone Spółce gwarancje na kwotę 808,0 tys. zł.

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 30.06.2005 r.		Stan na dzień 30.06.2004 r.	
	Kwota w tys. zł	% aktywów	Kwota w tys. zł	% aktywów
Poręczenie wg prawa cywilnego	3.280,0	4,50	3.580	5,30
Poręczenie wg prawa	10.400,9	14,26	9.179	13,57

wexslowego				
Weksle obce dyskontowane	0,0	-	156	0,23
Zobowiązania warunkowe ogółem	13.680,9	18,76	12.915	19,10

Wg stanu na dzień 30.06.2005r.

- udzielono poręczeń wg prawa cywilnego w wysokości 3.280 tys. zł, w tym: podmiotom powiązanym w wysokości 3.280 tys. zł.
- udzielono poręczeń wg prawa wekslowego w wysokości 10.400,9 tys. zł, w tym: podmiotom powiązanym w wysokości 900,0 tys. zł; podmiotom zależnym w wysokości 4.500,9 tys. zł.

Informacja dot. udzielonych poręczeń:

- poręczenie wekslowe na rzecz Getin Bank SA w Łodzi O/ Katowice w kwocie 5.000,0 tys. zł za zobowiązania CENTROZAP S.A. z tyt. udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres od 19.09.2000r. do 13.09.2008r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel in blanco wystawiony przez CENTROZAP SA płatny wyłącznie na zlecenie FASING SA do wys. 5.000,0 tys. zł wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt. 5 kpc. oraz cesja wierzytelności w wysokości 5.000,0 tys. zł z tyt. realizowanego kontraktu z VOEST-ALPINE.
- poręczenie wekslowe na rzecz BPH S.A. Kraków w kwocie 900,0 tys. zł za zobowiązania „CARBONEX” Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres 29.06.2001r. do 31.01.2006r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- poręczenie wekslowe na rzecz PEKAO LEASING Sp. z o.o. w kwocie 1.500,9 tys. zł udzielone pod umowę leasingu finansowego za zobowiązania FWM Sp. z o.o. Poręczenie udzielone na okres od 29.12.2003r. do 20.12.2008r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel gwarancyjny in blanco podpisany przez FWM opatrzony klauzulą „bez protestu”.
- poręczenie wg prawa cywilnego na rzecz Bank PeKaO S.A. w kwocie 3.000,0 tys. zł za zobowiązania „CARBONEX” Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest cesja przyszłych wierzytelności z tyt. czynszu najmu pomieszczeń budynku biurowego położonego w Katowicach.
- poręczenie wg prawa cywilnego na rzecz BPH S.A. Kraków w kwocie 280,0 tys. zł za zobowiązania TRADIMEX Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres 17.06.2003r. do 30.11.2005r. Tytuł egzekucyjny do 30.11.2006r.
- poręczenie wekslowe na rzecz Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddział Wojewódzki w Katowicach w kwocie 2.960,0 tys. zł za zobowiązania „FASING-MOJ” Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres 09.11.2004r. do 30.09.2007r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel in blanco wystawiony przez „FASING-MOJ” Sp. z o.o.
- poręczenie wekslowe na rzecz Orzesko - Knurowskiego Banku Spółdzielczego Oddział w Zabrze w kwocie 40,0 tys. zł za zobowiązania „FASING-MOJ” Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres 09.11.2004r. do 30.09.2007r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel in blanco wystawiony przez „FASING-MOJ” Sp. z o.o.

Ad. 3

Spółka w I półroczu 2005 roku nie występowała o uzyskanie prawa własności budynków i budowli, gdyż wszystkie budynki i budowle wykazane w bilansie są własnością Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

Ad. 4

W I półroczu 2005 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów i do końca 2005 roku nie przewiduje się zaniechania produkcji będącej w profilu produkcyjnym Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

Ad. 5

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby w I półroczu 2005 roku wynosi 46.485,67 zł.

Ad. 6

W roku 2005r. planuje się nakłady inwestycyjne w wysokości 1.550,5 tys. zł z przeznaczeniem na: wykonanie kabin dźwiękochłonna-izolacyjnych, zakupy maszyn, urządzeń i przyrządów, modernizację maszyn i urządzeń oraz zakup sprzętu komputerowego.

Na rok 2005 przewiduje się przeprowadzenie remontów maszyn produkcyjnych, torowisk suwnic oraz świetlików na dachu hali produkcyjnej. Ogólny koszt remontów wyniesie 1.375,0 tys. zł.

Planowane inwestycje będą finansowane ze środków własnych, które to w pełni powinny zabezpieczyć realizację zamierzonych inwestycji.

Kwota poniesionych nakładów inwestycyjnych w I półroczu 2005 roku wynosi 1.156,0 tys. zł z czego na:

- modernizacja i adaptacja obiektów budowlanych 826,3 tys. zł,
- modernizację środków trwałych 288,6 tys. zł,
- zakup środków transportu 15,1 tys. zł,
- zakup sprzętu komputerowego 14,6 tys. zł,
- zakup urządzeń 11,4 tys. zł.

W I półroczu br. na inwestycje proekologiczne nie poniesiono nakładów.

Ad.7.1.

Transakcji z podmiotami powiązanymi dotyczącymi przeniesienia wszelkich praw i zobowiązań w okresie sprawozdawczym nie było.

Ad.7.2.

Wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami powiązanymi wchodzącymi do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy.

Salda rozrachunków na 30.06.2005r.

Należności z tyt. dostaw

sprzedający	kwota w zł	kupujący
GK Fasing	3.249,49	Fasing - Moj
GK Fasing	606.071,73	FWM Osowiec
GK Fasing	5.899.261,29	Fasing Centrum
Razem:	6.508.582,51	

inne

sprzedający	kwota w zł	kupujący
GK Fasing	8.579,92	Fasing Centrum
Razem:	8.579,92	

Zobowiązania z tyt. dostaw

kupujący	kwota w zł	sprzedający
GK Fasing	171.733,11	Fasing Moj
GK Fasing	388.336,13	FWM Osowiec
GK Fasing	1.275.292,37	Fasing Centrum
RAZEM:	1.835.361,61	

inne

sprzedający	kwota w zł	kupujący
GK Fasing	36.600,00	Fasing Moj
RAZEM:	36.600,00	

Przychody

Sprzedający	Wartość w zł	kupujący
GK Fasing	1.340.839	FWM Osowiec
GK Fasing	12.473.525,86	Fasing Centrum
GK Fasing	159.873,20	Fasing Moj
Razem	13.974.238,10	

Koszty

Kupujący	Wartość w zł	Sprzedający
GK Fasing	326.964,43	Fasing Moj
GK Fasing	1.500.251,13	FWM Osowiec
GK Fasing	2.554.315,08	Fasing Centrum
Razem	4.298.550,64	

Ad. 8

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

Ad. 9

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	I półrocze
stanowiska nierobotnicze	55,73	55,45	55,59
stanowiska robotnicze	172,29	173,23	172,76
razem	228,02	228,68	228,35

Ad. 10

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:

1. Marian Bąk - Przewodniczący Rady Nadzorczej – 33.013,34 zł,
 2. Włodzimierz Grudzień - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – 26.410,66 zł,
 3. Jan Wysogład - Sekretarz Rady Nadzorczej – 19.808,01 zł,
 4. Teresa Kłodzińska - Członek Rady Nadzorczej – 15.846,39 zł,
 5. Marek Zdybel - Członek Rady Nadzorczej – 15.846,39 zł
 6. Dominik Skoczek - Członek Rady Nadzorczej – 15.846,39 zł
- Rada Nadzorcza razem: 126.771,18 zł

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 159.643,98 zł,
2. Zdzisław Małecki – Wiceprezes Zarządu – 132.297,38 zł,
3. Mariusz Fiałek – Wiceprezes Zarządu – 130.497,38 zł.

Razem Zarząd: 422.438,74 zł.

Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki z tytułu pełnienia funkcji w podmiotach zależnych:

Zdzisław Małecki z tyt. pełnionej funkcji: w Radzie Nadzorczej – 600,00 zł; w Zarządzie 67.200,00 zł.

Mariusz Fiałek z tytułu pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej – 900,00 zł;

Ad. 11

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA w I półroczu 2005 roku nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółce Grupa Kapitałowa FASING SA. i nie zawarła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz z osobami będącymi w związkach rodzinnych.

Ad. 12

W sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2005 rok nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na wynik finansowy bieżącego roku.

Ad. 13

W spółce Grupa Kapitałowa FASING SA po dniu 30.06.2005r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2005 roku.

Ad. 14

W związku z przekształceniem w Spółkę przedsiębiorstwo przeprowadziło aktualizację wyceny środków trwałych wg stanu na dzień 31.03.1992 r. Uzyskano zgodę Min. Finansów Dep. Rachunkowości - pismo z dnia 25.06.1992 r. Nr DR-4/MW-116/92 na odstąpienie od inwentaryzacji składników majątkowych na dzień 1.04.92 r.

Ad. 15

Spółka nie dokonywała korekty sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji.

Ad. 16 i 17

Zdarzenia nie miały miejsca.

Ad. 18

Nie dokonywano korekty błędów. Błędy podstawowe w bilansach lat poprzednich nie wystąpiły.

Ad. 19

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Ad. 20

Nie dotyczy, w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

Ad. 21

Nie dotyczy

Ad. 22

Za 2005 rok Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA będzie sporządzać skonsolidowane sprawozdanie.