

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA ZA IV KWARTAŁ 2006 ROKU

Porównywalność danych

Dane zawarte w sprawozdaniu SA-Q za okresy objęte sprawozdaniem tj. IV kwartał 2006 roku oraz za IV kwartał 2005 roku są porównywalne.

Informacje do § 91. ust. 4 i ust. 6

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu, rezerwy, odpisy aktualizujące wartość składników majątku, porównywalność danych.

Raport kwartalny za IV kwartał 2006 roku został sporządzony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności 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, wględnie 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.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się po cenie nabycia, bądź koszcie wytworzenia uwzględniając ich stopień umorzenia.

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 15.02.1992. z późn. zm.

Aktywa trwałe o charakterze finansowym 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 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.

Produkcję w toku na dzień bilansowy wycenia się według technicznego kosztu wytworzenia, uwzględniając stopień przetworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich (materiały, płace) + 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 obrotowym. 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 zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu wymagalności.

W księgach rachunkowych należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Na należności wątpliwe tworzone są rezerwy odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują: wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten w którym je poniesiono.

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniono po średnim kursie NBP.

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

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.

Świadczenia przyjęte przez Spółkę lecz jeszcze nie zafakturowane w wysokości prawdopodobnych kosztów stanowią bierne rozliczenia międzyokresowe.

Przejściowe różnice między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości są podstawą do tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania obejmują: zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym weksłowe), zobowiązania wobec budżetu, wobec ZUS, a także kredyty i pożyczki.

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

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

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

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

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

Inwentaryzacja

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane co najmniej:

1. środki trwałe co 4 lata,
2. środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego,
3. zapasy materiałowe, produkcja w toku, wyroby gotowe na koniec roku obrotowego,
4. należności i zobowiązania na koniec roku obrotowego,
5. środki pieniężne na koniec roku obrotowego,
6. wytypowane składniki majątku w ciągu roku obrotowego.

Na dzień 31.12.2006 roku dokonano inwentaryzacji pozycji 2 – 5.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

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

- działalności operacyjnej,
- pozostałej działalności operacyjnej,
- działalności finansowej,
- zdarzeń nadzwyczajnych,

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

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

Wynik finansowy uwzględnia:

- obowiązkowe obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie wymagającej zapłaty
- utworzone rezerwy na odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu kupna/ sprzedaży stosowanego w tym dniu przez bank, w przypadku operacji związanych z zapłatą należności i zobowiązań.

Pozostałe operacje wycenia się po średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w dokumentach celnych został ustalony inny kurs. Składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym przez NBP na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2006r. wynosił ogółem 6.245,9 tys. zł 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 czwartego kwartału 2006 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 332,7 tys. zł
- rozwiązanie 669,9 tys. zł

Rezerwy

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie 1.198,4 tys. zł zostały utworzone z tytułu:

- wyceny bilansowej pochodnych instrumentów finansowych (dot. opcji walutowych) w kwocie 1.186,8 tys. zł,
- odroczonego podatku dochodowego w kwocie 11,6 tys. zł.

W okresie czterech kwartałów 2006 roku została rozwiązana rezerwa z tytułu przejściowych różnic podatku dochodowego w kwocie 2,9 tys. zł (in”+”) a utworzona w kwocie 11,6 tys. zł (in”-”) oraz rozwiązano aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 269,5 tys. zł (in”-,) i utworzono w kwocie 299,5 tys. zł (in”+) co w sumie podwyższa wynik brutto o 21,3 tys. zł.

W okresie czwartego kwartału 2006 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

1. Najważniejsze zdarzenia i opis istotnych dokonań w IV kwartale 2006r.

- a) w dniu 18 października 2006 roku zawarto z BISE Atechnet Leasing Sp. z o.o. umowę leasingu operacyjnego na wartość 5.816,4 tys. zł, przedmiotem której jest leasing zgrzewarki iskrowej do produkcji łańcuchów,
- b) Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy KRS Postanowieniem z dnia 31 października 2006 roku dokonał zmiany formy prawnej spółki zależnej „FASING – MOJ” Sp. z o.o. na „FASING – MOJ” Spółka Akcyjna,
- c) Członek Rady Nadzorczej Spółki Pan Robert Koziński złożył rezygnację z funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki (bez podania przyczyny) ze skutkiem na dzień 24 listopada 2006 roku tj. na dzień odbycia NWZA,
- d) w dniu 24 listopada 2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały w sprawach:
 - ustania członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki Pana Roberta Kozińskiego z dniem 24 listopada 2006 roku w związku ze złożoną pisemną rezygnacją z pełnionej funkcji,
 - powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Wojciecha Marcinkiewicza.
- e) w dniu 29 listopada 2006 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęta uchwałą rozszerzyła skład Zarządu Spółki obecnej kadencji z trzech do czterech osób i powołała na Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Strategii i Planowania Pana Maksymiliana Klanka,
- f) w dniu 7 grudnia 2006 roku podpisano aneks do umowy kredytowej zawartej w dniu 18 grudnia 2003r. z bankiem PKO BP S.A. Oddział Korporacyjny Katowice przedłużający okres kredytowania do 01.10.2009r. Wg zawartego aneksu pozostająca do spłaty kwota kredytu w wysokości 2.100.000,00 zł następować będzie w 35 ratach po 60,0 tys. zł.

- g) w dniu 19 grudnia 2006 roku podpisano aneks do umowy kredytowej zawartej w dniu 20 grudnia 2004r. z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Katowicach o kredyt obrotowy udzielony w kwocie 3.600,0 tys. zł przedłużający okres kredytowania do 19.12.2009r. oraz podwyższający aktualne zakredytowanie z 1.300,0 tys. zł o 2.700,0 tys. zł, tj. do 4.000,0 tys. zł. Spłata kredytu będzie następować w 35 ratach po 111.111,00 zł i ostatnia rata po 111.115,00 zł.

2. Znaczące zdarzenia i czynniki mające wpływ na wyniki finansowe w IV kwartale 2006 roku

W IV kwartale 2006 roku wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosła 12.854 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku nastąpił spadek o 3.536 tys. zł tj. o ok. 21,6%. Przyczyną niskiego wykonania przychodów ze sprzedaży w czwartym kwartale br. był spadek zamówień na wyroby Spółki. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów w tym okresie był niższy w stosunku do okresu roku poprzedniego i wyniósł 8.792 tys. zł (w ubr. 12.430 tys. zł). Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 4.062 tys. zł (w ubr. 3.960 tys. zł). W ciągu IV kwartału br. Spółka poniosła stratę na sprzedaży w wysokości (-)325 tys. zł (w ubr. strata (-)46 tys. zł). Na pozostałej działalności operacyjnej uzyskano dodatni wynik w wysokości 565 tys. zł (w ubr. wynik dodatni 1.304 tys. zł) Na działalności finansowej strata wynosi (-)479 tys. zł. Dominujące pozycje przychodów finansowych to: rozliczenie rezerwy z tyt. zamknięcia transakcji walutowych w wysokości 2.342,4 tys. zł; odsetki otrzymane od niezapłaconych faktur ze sprzedaży w wysokości 115,6 tys. zł; dodatnie różnice kursowe w wysokości 203,2 tys. zł. Dominujące pozycje kosztów finansowych to: odsetki wraz z prowizjami od zaciągniętych kredytów i umów leasingu w wysokości 322,3 tys. zł; utworzenie rezerwy na przyszłe koszty z tyt. rozliczenia opcji walutowej w wysokości 2.356,2 tys. zł; odsetki należne od przeterminowanych zobowiązań w wysokości 114,3 tys. zł; ujemne różnice kursowe 325,7 tys. zł. W IV kwartale straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły. Wynik finansowy brutto za IV kwartał 2006 roku jest ujemny i wynosi (-)239 tys. zł. Poniesiona strata netto za IV kwartał br. wynosi (-)523 tys. zł (w ubr. strata netto w wysokości (-)54 tys. zł). Za okres czterech kwartałów bieżącego roku wynik finansowy netto jest wartością ujemną i wynosi (-)149 tys. zł.

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

W działalności Spółki w okresie IV kwartału br. zjawisko sezonowości lub cykliczności nie wystąpiło.

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

Ww. zdarzenia nie wystąpiły, Spółka nie emitowała papierów dłużnych.

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

Nie wypłacono dywidendy. Zysk netto za rok obrotowy 2006 zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy został przeznaczony na podwyższenie kapitału zapasowego Spółki.

6. Najważniejsze zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

Po dniu bilansowym, na który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółki.

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

Należności warunkowe:

stan na 31.12.2005r. – 11.228 tys. zł,
stan na 31.03.2006r. – 11.835 tys. zł,
stan na 30.06.2006r. – 11.246 tys. zł,
stan na 30.09.2006r. – 11.240 tys. zł,
stan na 31.12.2006r. – 14.225 tys. zł.

Zmiana wg stanu na dzień 31.03.2006r. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2005r. – wzrost stanu należności warunkowych o 607 tys. zł wynika z udzielenia poręczenia przez podmiot zależny na kwotę 600 tys. zł, natomiast pozostała kwota 7 tys. zł dotyczy różnicy wyceny gwarancji udzielonej przez TU Alianz Polska S.A. w kwocie 100 tys. EUR.

Zmiana wg stanu na dzień 30.06.2006r. – spadek stanu należności warunkowych o 589 tys. zł wynika z wygaśnięcia poręczenia udzielonego w I kwartale br. przez podmiot zależny na kwotę 600 tys. zł, oraz kwota 11 tys. zł dotyczy różnicy wyceny gwarancji udzielonej przez TU Alianz Polska S.A. w kwocie 100 tys. EUR.

Zmiana wg stanu na dzień 30.09.2006r. w stosunku do stanu na dzień 30.06.2006r. – spadek stanu należności warunkowych o 6 tys. zł wynika z różnicy wyceny gwarancji udzielonej przez TU Alianz Polska S.A. w kwocie 100 tys. EUR.

Zmiana wg stanu na dzień 31.12.2006r. w stosunku do stanu na dzień 30.09.2006r. – wzrost stanu należności warunkowych o 2.985 tys. zł wynika z udzielenia przez podmiot zależny podmiotowi dominującemu poręczeń w wysokości 3.000,0 tys. zł, natomiast kwota 15 tys. zł dotyczy różnicy wyceny gwarancji udzielonej przez TU Alianz Polska S.A. w kwocie 100 tys. EUR.

Zobowiązania warunkowe:

stan na 31.12.2005r. – 12.351 tys. zł,
stan na 31.03.2006r. – 13.451 tys. zł,
stan na 30.06.2006r. – 13.451 tys. zł,
stan na 30.09.2006r. – 13.451 tys. zł,
stan na 31.12.2006r. – 14.051 tys. zł.

Zmiana wg stanu na dzień 31.03.2006r. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2005 roku – wzrost zobowiązań warunkowych o kwotę 1.100 tys. zł wynika z udzielonego poręczenia spółce zależnej KPP-H FASING-CENTRUM Sp. z o.o. w wysokości 2.000 tys. zł oraz wygaśnięcia terminu poręczenia udzielonego spółce CARBONEX Sp. z o.o. w wysokości 900 tys. zł. Stan zobowiązań warunkowych na dzień 30.09.2006 roku w stosunku do stanu na dzień 31.03.2006r. nie uległ zmianie.

Zmiana wg stanu na dzień 31.12.2006r. w stosunku do stanu na dzień 30.09.2006 roku – wzrost zobowiązań warunkowych o kwotę 600 tys. zł wynika z udzielonego poręczenia spółce zależnej przez podmiot dominujący.

Informacje do § 91 ust. 6

1. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO przedstawiono na str. 1 raportu i 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 252/A/NBP/2006 z dnia 31.12.2006r., 1 EUR = 3,8312 zł.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień to jest tabela kursów Nr 252/A/NBP/2005 z dnia 30.12.2005r., 1 EUR=3,8598 zł

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 czterech kwartałów 2006 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 3,8991 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 okres czterech kwartałów 2005 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,0232 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2006 roku, Tab. kursów Nr 122/A/NBP/2006, 1 EUR = 4,1065 zł
za okres czterech kwartałów 2005 roku, Tab. kursów Nr 83/A/NBP/2005, 1 EUR = 4,2756 zł

Najniższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2006 roku, Tab. kursów Nr 36/A/NBP/2006, 1 EUR = 3,7565 zł
za okres czterech kwartałów 2005 roku, Tab. kursów Nr 240/A/NBP/2005, 1 EUR= 3,8223 zł

2. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Emitent – Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej

Spółki zależne:

- MOJ S.A. (poprzednik prawny FASING-MOJ Sp. z o.o.) z siedzibą w Katowicach przy ulicy Tokarskiej 6. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 99,66% i tyleż samo głosów na WZA. Przedmiotem działalności w głównej mierze jest: produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego MOJ S.A. (Postanowienie Sądu z dnia 5 stycznia 2007 roku) zmniejszeniu ulega udział Emitenta w kapitale zakładowym tej spółki i obecnie wynosi 88,18% i daje 93,52% głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy.
- Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe FASING – CENTRUM Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 99% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych oraz działalność związana z obsługą nieruchomości. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

Jednostka nie objęta konsolidacją:

- SHAN DONG LIANG DA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD z siedzibą w mieście Xintai, prowincja Shandong (Chiny). Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.600.000 USD i zostanie objęty w sposób następujący: 50% Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A., 50% firma Chińska TAIAN LIANGDA MACHINE MANUFACTURE Co., Ltd. Kapitał zakładowy zostanie w pełni pokryty w formie wkładów gotówkowych i rzeczowych w terminie jednego roku (lipiec 2006r. - lipiec 2007r.). Na 31.12.2006r. kapitał objęty przez FASING S.A. w wysokości 17,23%. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa.

3. 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 IV kwartału br. nie miało miejsca: połączenie spółek, przejęcie i podział oraz nie wystąpiły przypadki zaniechania działalności.

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

Spółka nie publikowała prognozy wyników finansowych.

5. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5 % głosów na WZA Spółki.

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 14.11.2006r. (data przekazania raportu skonsol.) do dnia 14.02.2007r.

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 14.11.2006r. (data przekazania raportu skonsol.) do dnia 14.02.2007r.

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 14.11.2006r. (data przekazania raportu skonsol.) do dnia 14.02.2007r.

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 14.11.2006r. (data przekazania raportu skonsol.) do dnia 14.02.2007r.

Liczba posiadanych akcji – 293.448; co stanowi 9,44% kapitału zakładowego

Ilość przysługujących głosów z posiadanych akcji - 293.448

Udział w ogólnej liczbie głosów - 9,44%

5) KOPEX SA

Od dnia 14.11.2006r. (data przekazania raportu skonsol.) do dnia 14.02.2007r.

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%

6. 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.

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

W IV kwartale 2006 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 największych postępowań 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.

- spółka posiada roszczenie w stosunku do CENTROZAP S.A. z siedzibą w Katowicach z tytułu regresu jako poręczyciel wekslowy za CENTROZAP S.A. kredytu inwestycyjnego udzielonego przez GETIN Bank. Obecna wartość należności do wyegzekwowania na podstawie notarialnego oświadczenia o poddaniu się egzekucji zaopatrzonego w sądową klauzulę wykonalności wynosi 2.170.000,00 zł.

8. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Generalnie w okresie czwartego kwartału 2006 roku transakcje zawierane przez Spółkę z podmiotami powiązanymi były głównie typowymi transakcjami wynikającymi z bieżącej działalności operacyjnej, zawieranymi na warunkach rynkowych.

9. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

Udzielone poręczenia i gwarancje aktualne na dzień 31.12.2006r.

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. Pomędzy Spółką a podmiotem któremu udzielono poręczenia nie ma żadnych powiązań.

Podmiot zależny Spółka MOJ S.A. (uprzednio FASING – MOJ Sp. z o.o.) udzieliła następujących poręczeń spółce dominującej Grupa Kapitałowa FASING SA:

poręczenia wg prawa cywilnego:

- w wysokości 1000,0 tys. zł na zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Orzesko – Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze. Poręczenie udzielone na okres od 07.12.2006r. do 30.11.2009r.,
- w wysokości 500,0 tys. zł na zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Orzesko – Knurowski Bank Spółdzielczy O/ Zabrze. Poręczenie udzielone na okres od 22.12.2005r. do 21.12.2007r.,
- do wysokości 1.250,0 tys. zł udzielone za rzecz DZ Bank S.A. Warszawa za zobowiązania FASING S.A. z tytułu terminowych transakcji finansowych.

poręczenia udzielone według prawa wekslowego

- w wysokości 1.000,0 tys. zł do umowy kredytowej podpisanej pomiędzy FASING SA a Bankiem BOŚ O/ Katowice. Okres poręczenia od dnia 20.12.2004r. do 19.12.2009r.
- w wysokości 1.000,0 tys. zł jako zabezpieczenie umowy leasingowej zawartej z BISE ATECHNET Leasing Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Okres poręczenia od dnia 29.12.2004r. do 20.02.2010r.,
- w wysokości 500,0 tys. zł jako zabezpieczenie umowy kredytowej zawartej z Bankiem BGŻ S.A. O/ Katowice. Okres poręczenia od 08.06.2005r. do 05.06.2007r.
- w wysokości 750,0 tys. zł jako zabezpieczenie umowy kredytowej zawartej z Bankiem PKO BP. Okres poręczenia od dnia 07.10.2005r. do dnia 06.10.2007r.
- do wysokości 1.250,0 tys. zł udzielone za rzecz DZ Bank S.A. Warszawa za zobowiązania FASING S.A. z tytułu terminowych transakcji finansowych.

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

- intensyfikacja działań marketingowych w celu promocji wyrobów Spółki 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 spółki,
- zmiany w sektorze hutniczym w zakresie prywatyzacji i jej wpływu na cenę surowców.

Podpisy:

Wanda Zawadzka

.....
Wiceprezes Zarządu

Mariusz Fiałek

.....
Wiceprezes Zarządu

Teresa Kotuła

.....
Prokurent, Główny Księgowy