

RAPORT

**niezależnych biegłych rewidentów z badania
skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPY KAPITAŁOWEJ
F A S I N G
SPÓŁKI AKCYJNEJ**

**w Katowicach, ul. Modelarska 11
za okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.**

Sosnowiec, czerwiec 2007 r.

Spis treści
raportu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH FASING S.A. za 2006r.

T E M A T	STRONA
1	2
Opinia niezależnych biegłych rewidentów z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
Klauzula weryfikacji	
Raport niezależnych biegłych rewidentów z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
Skonsolidowany bilans	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat- wariant kalkulacyjny	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat- wariant porównawczy	
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	
Informacja dodatkowa i objaśnienia (noty objaśniające)	
RAPORT NIEZALEŻNYCH BIEGŁYCH REWIDENTÓW Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA SPRAWOZDANIA	21
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	23
D. BADANIE SKŁADNIKÓW MAJĄTKU, ŹRÓDEŁ JEGO POCHODZENIA I POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	28
I. AKTYWA TRWAŁE	28
1. Wartości niematerialne i prawne	28
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	28
3. Rzeczowe aktywa trwałe	28
4. Należności długoterminowe	32
5. Inwestycje długoterminowe	33
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35
II. AKTYWA OBROTOWE	36
1. Zapasy	36
2. Należności krótkoterminowe	37
3. Inwestycje krótkoterminowe	39
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41

1	2
III. KAPITAŁ WŁASNY	42
IV. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	42
V. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	47
1. Rezerwy na zobowiązania	47
2. Zobowiązania długoterminowe	48
3. Zobowiązania krótkoterminowe	49
4. Fundusze specjalne	52
5. Rozliczenie międzyokresowe	52
VI. WYNIK FINANSOWY	53
1. Przychody i koszty	53
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	56
3. Działalność finansowa	57
4. Zysk z działalności gospodarczej grupy kapitałowej	59
5. Zyski i straty nadzwyczajne	59
6. Odpis wartości firmy	59
7. Odpis ujemny wartości firmy	59
8. Zysk brutto	59
9. Obowiązkowe zmniejszenia zysków (zwiększenia straty)	59
10. Zysk mniejszości	60
11. Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	60
12. Zysk netto grupy Kapitałowej	60
VII. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI I ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO	60
1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	60
2. Zobowiązania warunkowe	61
3. Zdarzenia po dacie bilansu	61
VIII SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH , DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	61
IX. NARUSZENIE PRAWA	62
E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2006 R.	62
F. USTALENIA KOŃCOWE	63

Opinia niezależnych biegłych rewidentów
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 01.01.2006r. do 31.12.2006 r.

- I. Dla **Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S. A.**
w Katowicach, ul. Modelarska 11.
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której dominującą jednostką jest Spółka - **Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S. A.** z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarska 11, na które składa się:
- 1) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2006 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **85.556.407,23 zł**
 - 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 01.01.2006 roku do 31.12.2006 roku wykazujący
zysk netto w wysokości **1.469.041,18 zł**
 - 3) skonsolidowany zestawienie zmian w kapitale własnym
wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1.900.257,99 zł**
 - 4) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych
o kwotę **2.433.799,70 zł**
 - 5) dodatkowe informacje i objaśnienia (noty).

Sprawozdanie zostało sporządzone metodą pełną.

Za sporządzenie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd jednostki dominującej.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego.

III. Badanie sprawozdania skonsolidowanego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. u. z 2002r. Nr 76, poz. 694),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce
- 3) Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej

Badanie sprawozdania skonsolidowanego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie zastosowanych przez jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym, jak i całościową ocenę sprawozdania skonsolidowanego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie skonsolidowane, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2006 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2006 roku do 31.12.2006 roku,
- b) zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez MSR, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

- V. Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje finansowe, pochodzące ze zbadanego sprawozdania skonsolidowanego są z nim zgodne.

Biegły Rewident

Podmiot badający

Janina Stolecka
Nr ewid. KIBR 5847/814

Biegły Rewident

mgr Jarosław Wcisło
Nr ewid. KIBR 10605 / 7717

Sosnowiec, dnia 04 czerwca 2007 roku

Sosnowiec, dnia 4 czerwca 2007r.

KLAUZULA WERYFIKACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2006r. do 31 grudnia 2006r. na dzień 31.12.2006r. przez Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING Spółki Akcyjnej w Katowicach, ul. Modelarska 11. - **zostało zweryfikowane**

W sprawozdaniu tym, bilans wykazuje

po stronie aktywów i pasywów sumę

85.556.407,23 zł

a rachunek zysków i strat - zysk w kwocie

1.469.041,18 zł

Skonsolidowany bilans
sporządzony na 31.12.2006r.

Regon 271569537

AKTYWA			Stan na		PASYWA			Stan na	
			31.12.2006	31.12.2005				31.12.2006	31.12.2005
			rok					rok	
0			1	2	0			1	2
A.	Aktywa trwałe	1	32 197 398,69	33 546 377,75	A.	Kapitał (fundusz) własny.	91	46 223 230,60	44 322 972,61
I.	Wartości niematerialne i prawne	2	232 403,46	163 295,02	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	92	8 731 369,72	8 731 369,72
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych.	3	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	93	0,00	0,00
2.	Wartość firmy.	4	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	94	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne.	5	232 403,46	163 295,02	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	95	27 168 359,45	24 529 939,87
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawne	6	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualiz. wyceny	96	8 099 617,71	8 442 546,17
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	7	0,00	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	97	600 000,00	0,00
1.	Wartość firmy - jedn.zależne	8	0,00	0,00	VII.	Różnice kursowe z przeliczenia	98	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jedn. współzależne	9	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	99	122 474,28	1 115 170,70
3.	Wartość firmy -jedn.stowarzyszone	10	0,00	0,00	IX.	Zysk (strata) netto	100	1 469 041,18	1 469 095,76
III.	Rzeczowe aktywa trwałe.	11	27 315 296,21	29 632 563,73	X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	101	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	12	27 027 757,46	25 406 539,99	XI.	Kapitały mniejszości	102	32 368,26	34 850,39
a.	Grunty (w tym prawo użyt. wieczyst.gruntu)	13	173 749,44	173 749,44	B.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	103	0,00	0,00
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod	14	13 446 322,32	10 902 825,39	I.	Ujemna wart. firmy - jedn. zależne	104	0,00	0,00
c.	Urządzenia techniczne i maszyny.	15	12 430 871,36	13 291 455,34	II.	Ujemna wart. firmy - jedn. współzależ.	105	0,00	0,00
d.	Środki transportu.	16	938 438,39	995 567,58	III.	Ujemna wart. firmy - jedn. stowarzysz.	106	0,00	0,00
e.	Inne środki trwałe	17	38 375,95	42 942,24	C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107	39 333 176,63	39 215 588,08
2.	Środki trwałe w budowie	18	287 538,75	4 093 268,88	I.	Rezerwy na zobowiązania.	108	907 991,50	1 859 355,66
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	19	0,00	132 754,86	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochod.	109	14 162,00	29 306,00
IV.	Należności długoterminowe	20	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	110	893 829,50	629 029,66
1.	Od jednostek powiązanych	21	0,00	0,00	-	długoterminowa	111	782 172,01	524 401,42
2.	Od pozostałych jednostek	22	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	112	111 657,49	104 628,24
V.	Inwestycje długoterminowe	23	3 016 160,14	1 445 658,32	3.	Pozostałe rezerwy.	113	0,00	1 201 020,00
1.	Nieruchomości	24	0,00	0,00	-	długoterminowe	114	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	25	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	115	0,00	1 201 020,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	26	3 016 160,14	1 445 658,32	II.	Zobowiązania długoterminowe.	116	9 268 855,54	6 399 781,07
a.	w jedn. zależ. i niebędących sp. handl. jedn. współzależ. wycenianych metodą konsolid. pełnej lub proporcj.	27	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	117	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	28	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	118	9 268 855,54	6 399 781,07
-	inne papiery wartościowe	29	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	119	5 533 260,50	977 777,68
-	udzielone pożyczki	30	0,00	0,00	b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	120	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	31	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	121	0,00	0,00
b.	w jedn. zależ. współzależ. i stowarzysz. wycenianych metodą praw własności	32	0,00	0,00	d.	inne	122	3 735 595,04	5 422 003,39
-	udziały lub akcje	33	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	123	27 875 699,50	30 271 061,94
-	inne papiery wartościowe	34	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	124	663 477,90	64 708,14
-	udzielone pożyczki	35	0,00	0,00	a.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	125	663 477,90	49 744,30
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	36	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	126	663 477,90	49 744,30
c.	w pozostałych jednostkach	37	3 016 160,14	1 445 658,32	-	powyżej 12 miesięcy	127	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	38	2 459 811,53	888 608,87	b.	inne	128	0,00	14 963,84
-	inne papiery wartościowe	39	556 348,61	557 049,45	2.	Wobec pozostałych jednostek	129	27 200 236,03	30 217 860,29
-	udzielone pożyczki	40	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	130	9 772 430,39	13 164 988,39
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	41	0,00	0,00	b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wartość.	131	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	42	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	132	1 377 731,33	0,00
5.	Inwestycje dostępne do sprzedaży	43	0,00	0,00	d.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	133	9 612 294,58	10 359 073,81
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44	1 633 538,88	2 304 860,68	-	do 12 miesięcy	134	9 612 294,58	10 359 073,81
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	45	775 446,00	877 545,00	-	powyżej 12 miesięcy	135	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	46	858 092,88	1 427 315,68	e.	zaliczki otrzymane na dostawy	136	29 003,13	10 093,05
B.	Aktywa obrotowe	47	53 359 008,54	49 992 182,94	f.	zobowiązania wekslowe	137	1 440 846,03	1 850 000,00
I.	Zapasy.	48	14 618 007,18	16 504 403,14	g.	z tyt. podatków, ceł, ubezpie. i innych świadczeń	138	2 009 556,33	1 373 854,39
1.	Materiały.	49	4 062 990,58	5 423 783,69	h.	z tytułu wynagrodzeń	139	697 910,26	746 957,74
2.	Półprodukty i produkty w toku.	50	4 887 741,56	6 348 239,46	i.	inne	140	2 260 463,98	2 712 892,91
3.	Produkty gotowe.	51	2 480 058,24	3 296 066,86	3.	Fundusze specjalne	141	11 985,57	-11 506,49
4.	Towary.	52	3 165 663,17	1 415 143,62	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	142	1 280 630,09	685 389,41
5.	Zaliczki na dostawy	53	21 553,63	21 169,51	1.	Ujemna wartość firmy	143	0,00	0,00

II.	Należności krótkoterminowe.	54	32 193 000,57	29 150 902,36	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	144	1 280 630,09	685 389,41
1.	Należności od jednostek powiązanych	55	7 833 846,13	2 807 953,12	-	długoterminowe	145	558 144,89	621 254,21
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	56	3 150 041,86	2 416 430,72	-	krótkoterminowe	146	722 485,20	64 135,20
-	do 12 miesięcy	57	3 150 041,86	2 416 430,72					
-	powyżej 12 miesięcy	58	0,00	0,00					
b.	inne	59	4 683 804,27	391 522,40					
2.	Należności od pozostałych jednostek	60	24 359 154,44	26 342 949,24					
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	61	21 228 799,58	22 411 753,25					
-	do 12 miesięcy	62	21 228 799,58	22 411 753,25					
-	powyżej 12 miesięcy	63	0,00	0,00					
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	64	694 247,22	1 684 030,90					
c.	inne	65	2 436 107,64	2 247 165,09					
d.	dochodzone na drodze sądowej	66	0,00	0,00					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	67	5 538 128,07	3 488 439,99					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	68	5 538 128,07	3 345 076,59					
a.	w jedn. zal. i niebędących sp. handl. jednostkach współzależnych	69	0,00	0,00					
-	udziały lub akcje	70	0,00	0,00					
-	inne papiery wartościowe	71	0,00	0,00					
-	udzielone pożyczki	72	0,00	0,00					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	73	0,00	0,00					
b.	w jedn. stowarzysz. i będących sp. handl. jedn. współzależ.	74	0,00	0,00					
-	udziały lub akcje	75	0,00	0,00					
-	inne papiery wartościowe	76	0,00	0,00					
-	udzielone pożyczki	77	0,00	0,00					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	78	0,00	0,00					
c.	w pozostałych jednostkach	79	108 337,78	347 164,33					
-	udziały lub akcje	80	0,00	0,00					
-	inne papiery wartościowe	81	0,00	0,00					
-	udzielone pożyczki	82	108 337,78	347 164,33					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	83	0,00	0,00					
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	84	5 429 790,29	2 997 912,26					
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	85	935 390,29	641 903,46					
-	inne środki pieniężne	86	603 651,51	80 004,36					
-	inne aktywa pieniężne	87	3 890 748,49	2 276 004,44					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	88	0,00	143 363,40					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89	1 009 872,72	848 437,45					
	A K T Y W A R A Z E M:	90	85 556 407,23	83 538 560,69		P A S Y W A R A Z E M:	147	85 556 407,23	83 538 560,69

Katowice,

.....
miejscowość, data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

Treść			Stan na rok	
			31.12.2006	31.12.2005
1			2	3
A.	Przychody netto ze sprzed. prod. towarów i materiałów, w tym	1	88 250 690,66	86 751 000,76
-	od jedn. powiązanych	2	1 716 120,80	2 428 668,55
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	68 658 651,73	68 094 783,77
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mater.	4	19 592 038,93	18 656 216,99
B.	Koszty sprzed. prod., towar. i mater. w tym	5	62 845 279,57	62 800 224,41
-	jednostkom powiązanym	6	4 018 786,14	30 282 059,60
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.	7	45 463 771,92	46 575 650,75
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	17 381 507,65	16 224 573,66
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9	25 405 411,09	23 950 776,35
D.	Koszty sprzedaży	10	2 498 986,42	1 850 796,74
E.	Koszty ogólnego zarządu	11	19 610 901,21	19 982 638,71
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	3 295 523,46	2 117 340,90
G.	Pozostałe przychody operacyjne	13	7 529 146,79	4 180 040,75
I.	Zysk ze zbycia niefinans aktywów trwałych	14	2 419 928,62	1 955 851,54
II.	Dotacje	15	7 904,97	6 238,20
III.	Inne przychody operacyjne	16	5 101 313,20	2 217 951,01
H.	Pozostałe koszty operacyjne	17	5 723 604,07	3 377 701,09
I.	Strata ze zbycia niefinans aktywów trwałych	18	690,85	19 760,73
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	19	1 047 751,51	1 807 968,70
III.	Inne koszty operacyjne	20	4 675 161,71	1 549 971,66
I.	Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (F+G-H)	21	5 101 066,18	2 919 680,56
J.	Przychody finansowe	22	4 666 030,41	6 329 907,45
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	23	0,00	696 597,62
-	od jedn. powiązanych	24	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym	25	669 323,82	847 421,96
-	od jednostek powiązanych	26	10 214,50	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	27	0,00	265,30
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	28	0,00	888 573,00
V.	Inne	29	3 996 706,59	3 897 049,57
K.	Koszty finansowe.	30	6 777 946,54	7 196 307,37
I.	Odsetki, w tym	31	1 795 930,02	1 938 975,23
-	dla jednostek powiązanych	32	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	33	0,00	127 200,68
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	34	12 668,00	297 000,00
IV.	Inne	35	4 969 348,52	4 833 131,46
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	36	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (I+J-K+/-L)	37	2 989 150,05	2 053 280,64
N.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (NI-NII)	38	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne.	39	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne.	40	0,00	0,00
O.	Odpis wartości firmy	41	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jedn. zależne	42	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jedn. współzależne	43	0,00	0,00
III.	Odpis wartości firmy - jedn. stowarzyszone	44	0,00	0,00
P.	Odpis ujemnej wart firmy	45	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wart. firmy - jedn. zależne	46	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wart. firmy - jedn. współzależne	47	0,00	0,00
III.	Odpis ujemnej wart. firmy - jedn. stowarzysz	48	0,00	0,00
Q.	Zysk (strata) brutto (M+/-N-O+P)	49	2 989 150,05	2 053 280,64
R.	Podatek dochodowy	50	1 518 966,00	582 179,10
I.	Część bieżąca	51	1 432 011,00	1 034 035,00
II.	Część odroczone	52	86 955,00	-451 855,90
S.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	53	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	54	0,00	0,00
U.	Zyski (straty) mniejszości	55	-1 142,87	-2 005,78
W.	Zysk (strata) netto (Q-R-S+/-T+/-U)	56	1 469 041,18	1 469 095,76

Treść			Stan na	
			31.12.2006	31.12.2005
1			2	3
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1	44 322 972,61	46 093 669,61
	- korekty błędów podstawowych	2	0,00	15 865,97
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów podstawowych	3	44 322 972,61	46 109 535,58
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4	8 731 369,72	8 731 369,72
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	6	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	7	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	9	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10	8 731 369,72	8 731 369,72
	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	11	0,00	0,00
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	12	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	13	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	14	0,00	0,00
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	15	0,00	0,00
	3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	16	0,00	0,00
	a) zwiększenie	17	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	18	0,00	0,00
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	19	0,00	0,00
	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20	24 529 939,87	23 400 742,65
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	21	2 638 419,58	1 129 197,22
	a) zwiększenie (z tytułu)	22	2 638 419,58	1 129 197,22
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	23	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	24	1 549 363,72	220 603,25
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	25	746 127,40	904 373,45
	- zbycia środków trwałych	26	342 928,46	4 220,52
	b) zmniejszenie (z tytułu)	27	0,00	0,00
	- pokrycia straty	28	0,00	0,00
	- zmiany konsolidacyjne	29	0,00	0,00
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	30	27 168 359,45	24 529 939,87
	5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	31	8 442 546,17	8 446 766,69
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	32	-342 928,46	-4 220,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	33	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	34	342 928,46	4 220,52
	- zbycia środków trwałych	35	342 928,46	4 220,52
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	36	8 099 617,71	8 442 546,17
	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37	0,00	0,00
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	38	600 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	39	600 000,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	40	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	41	600 000,00	0,00
	7. Różnice kursowe z przeliczenia	42	0,00	0,00

	8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	43	2 584 266,46	5 471 945,94
	8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	44	2 584 266,46	5 456 079,97
	- korekty błędów podstawowych	45	0,00	15 865,97
	8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	46	2 584 266,46	5 471 945,94
	a) zwiększenie (z tytułu)	47	0,00	369 145,18
	- podziału zysku z lat ubiegłych	48	0,00	0,00
	- wprowadzenie leasingu	49	0,00	369 145,18
	- zmiany konsolidacyjne	50	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	51	2 461 792,18	4 725 920,42
	-podział zysku	52	2 295 491,12	1 124 976,70
	- wypłata z zysku	53	166 301,06	800 014,92
	- wprowadzenie leasingu	54	0,00	183 419,38
	- zmiany konsolidacyjne	55	0,00	2 617 509,42
	8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	56	122 474,28	1 115 170,70
	8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	57	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	58	0,00	0,00
	8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	59	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	60	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	61	0,00	0,00
	- zmiany konsolidacyjne	62	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	63	0,00	0,00
	- pokrycie straty	64	0,00	0,00
	-zmianu konsolidacyjne	65	0,00	0,00
	8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	66	0,00	0,00
	8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	67	122 474,28	1 115 170,70
	9. Wynik netto	68	1 469 041,18	1 469 095,76
	a) zysk netto	69	1 653 393,79	2 200 065,17
	b) strata netto	70	184 352,61	730 969,41
	c) odpisy z zysku	71	0,00	0,00
	10.1. Kapitały mniejszości na pocz. okresu	72	34 850,39	42 844,61
	a) zwiększenia	73	1 142,87	2 005,78
	- zysk Fasing Moj	74	1 142,87	2 005,78
	b) zmniejszenia	75	3 625,00	10 000,00
	- zakup udziałów Fasing Moj przez Fasing SA	76	3 625,00	10 000,00
	10.2. Kapitały mniejszości na koniec okresu	77	32 368,26	34 850,39
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	78	46 223 230,60	44 322 972,61
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	79	46 223 230,60	44 322 972,61

Treść		Stan na rok	
		31.12.2006	31.12.2005
1		2	3
A. Przepływy środków pienięż. z działaln. operacyjnej	1		
I. Zysk (strata) netto	2	1 469 041,18	1 469 095,76
II. Korekty razem	3	5 496 821,17	169 535,41
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	4	1 142,87	2 005,78
2. Zysk (strata) z udziałów w jedn.stowarzysz i będących sp. handlowymi jedn. współzależnych	5	0,00	0,00
3. Amortyzacja (w tym odpisy wart. firmy lub ujemnej wartości firmy)	6	3 332 323,00	2 827 007,02
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7	-6 068,78	5 339,04
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8	1 618 455,42	830 170,82
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	9	-2 419 237,77	-1 825 460,99
7. Zmiana stanu rezerw	10	-951 364,16	289 448,71
8. Zmiana stanu zapasów	11	1 886 395,96	-331 345,30
9. Zmiana stanu należności	12	11 043 429,44	10 672 535,38
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyj. pożyczek i kredytów	13	-11 350 839,22	-9 931 754,73
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14	1 105 127,21	-773 382,34
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	15	1 237 457,20	-1 595 027,98
III. Przepływy pieniężne netto z działaln operacyjnej (I+/-II)	16	6 965 862,35	1 638 631,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	17	0,00	0,00
I. Wpływy	18	2 439 797,44	12 150 025,03
1. Zbycie wart. niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	19	196 917,46	3 625 425,88
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne i prawne	20	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	21	28 515,25	3 880 574,71
a) w jednostkach stowarzysz. i będących sp. prawa handl jedn współzależnych	22	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	23	28 515,25	3 880 574,71
- zbycie aktywów finansowych	24	0,00	2 910 623,80
- dywidendy i udziały w zyskach	25	0,00	696 597,62
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	26	0,00	0,00
- odsetki	27	28 515,25	273 353,29
- inne wpływy z aktywów finansowych	28	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	29	2 214 364,73	4 644 024,44
II. Wydatki	30	6 855 953,90	9 838 111,69
1. Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31	4 574 805,46	6 635 936,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne	32	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	33	59 178,00	1 099 184,78
a) w jednostkach stowarzysz. i będących sp. prawa handl jedn współzależnych	34	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	35	59 178,00	1 099 184,78
- nabycie aktywów finansowych	36	59 178,00	557 020,45
- udzielonych pożyczek długoterminowych	37	0,00	542 164,33
4. Dywid. i in. udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonar) mniejszość.	38	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	39	2 221 970,44	2 102 990,50
III. Przepływy pieniężne netto z działaln inwestycyjnej (I-II)	40	-4 416 156,46	2 311 913,34
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	41	0,00	0,00
I. Wpływy	42	11 305 243,28	14 729 203,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instrumentów kapitał. oraz dopłat do kapitału	43	600 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	44	10 704 838,93	14 728 513,99
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	45	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	46	404,35	689,09
II. Wydatki	47	11 427 301,13	16 385 806,61
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	48	0,00	0,00
2. Dywidendy i innych wypłaty na rzecz właścicieli	49	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku	50	166 301,06	100 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	51	8 935 516,39	13 633 134,88
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	52	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	53	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	54	685 725,83	863 885,98
8. Odsetki	55	1 639 757,85	1 788 785,75
9. Inne wydatki finansowe	56	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działaln finansowej (I-II)	57	-122 057,85	-1 656 603,53
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	58	2 427 648,04	2 293 940,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	59	2 433 799,70	2 195 253,19
- w tym zm. stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs. od walut obcych	60	8 073,33	-7 165,06
F. Środki pieniężne na początek okresu	61	3 004 434,45	710 493,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	62	5 432 082,49	3 004 434,45
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	63	17 689,66	5 924,94

**Informacja dodatkowa i objaśnienia (noty objaśniające do
skonsolidowanego sprawozdania finansowego)
Grupy Kapitałowej FASING S.A.**

1. Informacje ogólne

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarskiej 11, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000120721 w dniu 5.07.2002r. Numer identyfikacyjny **REGON –71569537** w dniu 17.10.1997r. Numer identyfikacyjny **NIP 634-025-76-23** w dniu 17.06.1993r.

Oświadczenie zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami przyjętymi przez Unię Europejską.

Niniejsze sprawozdanie zaprezentowane jest zgodnie z MSR z zastosowaniem tych samych zasad dla okresów porównywalnych. Podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej są sprawozdania jednostkowe podmiotu dominującego i jednostek zależnych. Księgi jednostki dominującej i jednostek zależnych są prowadzone zgodnie z polskim prawem bilansowym w oparciu o zasady ustawy o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami). Jednak dla potrzeb sprawozdania skonsolidowanego dane sprawozdań jednostkowych doprowadzono do przyjętych zasad Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok, kończący się 31 grudnia 2006r. obejmuje sprawozdania finansowe FASING S.A. – jednostki dominującej - oraz jednostek zależnych. Zatem, skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzane za okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r., a dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2005r. do 31.12.2005r. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek wchodzących do konsolidacji zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółki działalności. W badanym okresie nie wystąpiło połączenie spółek. Czas działania Spółki jest nieograniczony.

Zarząd jednostki dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę, co do wyboru standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego FASING S.A. Przedstawione poniżej zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności. Zaprezentowane dane finansowe podlegały badaniu. W spółce dominującej FASING S.A. oraz w spółce zależnej KPPH „FASING-CENTRUM” Sp. z o.o. dokonano badania sprawozdania finansowego za 2006r. na dzień 31.12.2006r. Natomiast w spółce zależnej FASING- MOJ S.A. przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego na dzień przekształcenia w spółkę akcyjną (31.10.2006r.) za okres od 01.01.2006r. do 31.10.2006r. oraz za okres od 01.11.2006r. do 31.12.2006r. W dniu 31.10.2006r. nastąpiła zmiana formy prawnej Spółki zależnej ze „spółki z ograniczoną odpowiedzialnością” na „spółkę akcyjną”. Kapitał zakładowy spółki przekształconej powstał z kapitału zakładowego spółki przekształcanej (*Uchwała Nr 1/2006 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki o firmie: „FASING-MOJ” Sp. z o.o. podjęta w dniu 9 października 2006r. w sprawie przekształcenia „FASING-MOJ” Spółki z*

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach w Spółkę Akcyjną. Akt notarialny Repertorium A numer 3950/2006. Kancelaria Notarialna Halina Mikołajczyk, ul. Młyńska 5/4, 40-859 Katowice). Spółka FASING-MOJ S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sadowego – Rejestr Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000266718

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zależnej FASING-MOJ S. A. podjęło w dniu 11 grudnia 2006r. uchwałę w sprawie zmiany firmy Spółki z „FASING-MOJ Spółka Akcyjna” na „MOJ Spółka Akcyjna”.

W skład Grupy Kapitałowej, na dzień 31.12.2006r., wchodzi jednostki:

Spółka dominująca:

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa FASING S.A.
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11**

Spółki zależne:

**„FASING-MOJ” S.A.
40-859 Katowice, ul. Tokarska 6**

**„KPPH FASING-CENTRUM” Spółka z o.o.
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11**

Przedmiot działalności Spółki dominującej FASING S.A.:

- 28.74. Z Produkcja złączy, śrub, łańcuchów i sprężyn-w szczególności łańcuchów ogniowych i części do łańcuchów;
- 29. 52. A Produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa, z wyjątkiem działalności usługowej;
- 28. 62. Z Produkcja narzędzi;
- 29. 52. B Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa;
- 28. 52. Z Obróbka mechaniczna elementów metalowych;
- 51. 51. Z Sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych;
- 52. 63. Z Pozostała sprzedaż detaliczna poza siecią sklepową;
- 51. 70. B Pozostała sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana;
- 65. 22. Z Pozostałe formy udzielania kredytów;
- 65. 23. Z Pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane;
- 74. 14. A Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- 74. 15. Z Działalność związana z zarządzaniem holdingowym;
- 70. 20. Z Wynajem nieruchomości na własny rachunek;
- 85. 12. Z Praktyka lekarska;
- 51. 57. Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu;

Przedmiot działalności Spółki zależnej FASING - MOJ S.A. (przedmiot działalności Spółki zależnej nie uległ zmianie w związku z przekształceniem spółki z o.o. w spółkę akcyjną):

- 27.53.Z Odlewnictwo metali lekkich;

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

28.52.Z	Obróbka mechaniczna elementów metalowych;
28.62.Z	Produkcja narzędzi;
29.12.Z	Produkcja pomp i sprężarek;
29.14.Z	Produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach elementów napędowych;
29.52.A	Produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa, z wyjątkiem działalności usługowej;
29.52.B	Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa;
33.30.Z	Produkcja systemów do sterowania procesami przemysłowymi;
35.50.Z	Produkcja pozostałego sprzętu transportowego, gdzie indziej nie sklasyfikowanego;
37.10.Z	Zagospodarowanie metalowych odpadów i złomu;
40.30.A	Produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody);
40.30.B	Dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody);
51.51.Z	Sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych;
51.57.B	Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu;
51.70.B	Pozostała sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana;
60.24.B	Towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi;
63.12.C	Magazynowanie i przechowywanie towarów pozostałych składowiskach;
70.20.Z	Wynajem nieruchomości na własny rachunek;
71.34.Z	Wynajem pozostałych maszyn i urządzeń;
65.22.Z	Pozostałe formy udzielania kredytów;
65.23.Z	Pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej nie sklasyfikowane.

Przedmiot działalności Spółki zależnej FASING – CENTRUM Sp. z o.o.:

51, 1	Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie;
51, 14	Działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów;
51, 18	Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej nie sklasyfikowana;
51, 5	Sprzedaż hurtowa półproduktów i odpadów pochodzenia nierolniczego oraz złomu;
51, 51, Z	Sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych;
51, 52, Z	Sprzedaż hurtowa metali i rud metali;
51, 53, A	Sprzedaż hurtowa drewna;
51, 54, Z	Sprzedaż hurtowa artykułów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego;
51, 57, Z	Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu;
51, 81, Z	Sprzedaż hurtowa obrabiarek;
51, 82, Z	Sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie, inżynierii lądowej i wodnej;
51, 90, Z	Pozostała sprzedaż hurtowa;
52, 63, Z	Pozostała sprzedaż detaliczna poza siecią sklepową;
60, 24, B	Towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi;
63, 12 C	Magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach;
65, 22, Z	Pozostałe formy udzielania kredytów;
65, 23, Z	Pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej niesklasyfikowane;

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

- 67, 13, Z Działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana;
- 70, 11, Z Zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
- 70, 12, Z Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
- 70, 20, Z Wynajem nieruchomości na własny rachunek;
- 70, 31, Z Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami;
- 70, 32 Zarządzanie nieruchomościami na zlecenie;
- 71, 33, Z Wynajem maszyn i urządzeń biurowych i sprzętu komputerowego;
- 72, 10, Z Doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego;
- 72, 22, Z Działalność w zakresie oprogramowania, pozostała;
- 72, 30, Z Przetwarzanie danych;
- 72, 40, Z Działalność związana z bazami danych;
- 72, 50, Z Konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego;
- 72, 60, Z Działalność związana z informatyką, pozostała;
- 74, 13, Z Badanie rynku i opinii publicznej;
- 74, 14, A Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- 74, 14, B Zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej;
- 74, 50, A Działalność związana z rekrutacją i udostępnianiem pracowników;
- 74, 87, A Działalność związana z organizacją targów i wystaw;
- 74, 87, B Działalność komercyjna pozostała, gdzie indziej nie sklasyfikowana;
- 29, 52, B Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa.

Zaangażowanie kapitałowe FASING S.A. na dzień 31.12.2006r.:

Lp.	nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość	wartość bilansowa akcji / udziałów	procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego
Spółka zależna							
1.	KPPH FASING-CENTRUM Sp. z o.o.	40-142 Katowice ul. Modelarska 11	od 20-12-2002	51.000,00	0,00	51.000,00	99,00
Spółka zależna							
2.	FASING-MOJ Sp. z o.o.	40-859 Katowice ul. Tokarska 6	od 11-07-1997 do 31.10.2006	4.589.950,00	1.310.493,59	3.279.456,41	99,51
	FASING-MOJ S.A.	40-859 Katowice ul. Tokarska 6	od 01.11.2006r.	4.596.925,00	1.317.468,59	3.279.456,41	99,66

W wyniku przekształcenia spółki FASING-MOJ Sp. z o.o. w spółkę akcyjną, ta część udziałów przypadająca na wspólników, którzy nie przystąpili do spółki, została podzielona na pozostałych wspólników proporcjonalnie do kapitałów już posiadanych. Z tego FASING S.A. przydzielono 6 975 akcji o wartości 6 975,00 zł.

Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy KRS Postanowieniem z dnia 5 stycznia 2007 roku dokonał następujących zmian w danych spółki zależnej MOJ S.A.:

- zmiana nazwy spółki z FASING-MOJ S.A. na MOJ S.A.,

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

- kapitał zakładowy spółki MOJ S.A. został podwyższony z kwoty 4.609.000,00 zł do kwoty 5.209.000,00 zł w wyniku emisji 440.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C i 160.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego MOJ S.A. (Postanowienie Sądu jak wyżej) zmniejszeniu ulega udział Spółki dominującej FASING S.A. w kapitale zakładowym spółki zależnej MOJ S. A. i obecnie wynosi 88,18% i daje 93,52% głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy. W 2007 r. Spółka dominująca FASING S.A. nabyła 1 udział Spółki zależnej KPPH FASING – CENTRUM Sp. z o.o. W związku z tym, udział Spółki dominującej w kapitale zakładowym Spółki zależnej KPPH „FASING-CENTRUM” wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników.

Grupa Kapitałowa FASING S.A. oprócz spółek wchodzących do konsolidacji posiada następujące udziały i akcje:

Lp.	nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ	wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość	wartość bilansowa akcji / udziałów	procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Pozostałe spółki									
1.	PRG Gliwice SA	44-100 Gliwice, Pl. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4	Projektowanie i wykonawstwo podziemnych robót górniczych oraz powierzchniowych robót inżynierskich i budowlano-montażowych, produkcja materiałów	30-10-2000	1.188.960,30	1.188.960,30	0,00	1,93	1,93
2.	Zakład Urządzeń Górniczych WAMAG SA	58-309 Wałbrzych, ul Prymasa Wyszyńskiego 1	produkcja maszyn dla górnictwa i kopalnictwa, maszyn budowlanych, konstrukcji metalowych i innych maszyn specjalnego przeznaczenia	16-11-2000	2.538.780,00	1.650.207,00	888.573,00	1,93	1,93
3.	CHOFUM SA	59-310 Chocianów ul.Fabryczna 24	produkcja maszyn, urządzeń, cylindrów, walców papierniczych oraz odlewów maszynowych	28-04-1998	10,00	0,00	10,00	0,0002	0,0002
4.	BUDUS SA	40-951 Katowice ul. Barbary 21	budownictwo przemysłowe	28-04-1998	25,87	0,00	25,87	0,0001	0,0001
5.	CENTROZA P S.A.	Katowice	działalność handlowa	11-2006	500.877,45	0,00	500.877,45	0,30	0,30
6.	SHAN DONG	Xintai, prowincja Shandong (Chiny)	Produkcja maszyn i łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych, działalność handlowa	2006	3.017.288,64	1.962.913,43	1.054.375,21	17,23	17,23

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.).

2. Zasady rachunkowości

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej FASING S.A. Informacje na temat podmiotów objętych sprawozdaniem zamieszczono w punkcie 1. Sprawozdanie finansowe jednostek objętych konsolidacją zostało sporządzone metodą pełną.

Jednostki zależne

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których FASING S.A. sprawuje kontrolę czyli ma zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną spółek w celu uzyskania korzyści ekonomicznych płynących z ich działalności. Grupa FASING S.A. posiada kontrolę w jednostkach zależnych, poprzez posiadanie większości głosów w organach stanowiących jednostek. Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli przez Grupę do chwili utraty nad nimi kontroli.

Waluta prezentacji i waluta funkcjonalna

Waluta prezentacji – Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim i w walucie polskiej, co jest zgodne z art. 45 ustawy o rachunkowości oraz MSR 21.

Waluta funkcjonalna - waluta podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka. Dla FASING S.A. walutą podstawowego środowiska jest PLN, gdyż działalność Grupy Kapitałowej koncentruje się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Waluta obca jest walutą inną niż waluta funkcjonalna Spółki. Transakcje w walucie obcej początkowo ujmują się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą, obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Dzień zawarcia transakcji to dzień, w którym transakcja po raz pierwszy spełnia warunki ujęcia jej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Grupa nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, w okresie ustalonym wg ekonomicznego użytkowania na okres od 2 do 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia, o wartości początkowej do 3.500 zł, są odpisywane jednorazowo

w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przewyższa 100.000,00 zł, podlegają weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Weryfikuje się ww. wartości niematerialne i prawne pod względem ich przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ewidencjonowane, zgodnie z klasyfikacją środków trwałych GUS. Początkową wartość rzeczowego majątku trwałego ustala się jako cenę nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości technicznego kosztu wytworzenia. Ceny nabycia i kosztu wytworzenia nie powiększają koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego. Koszty rozruchu i powiązane z nimi koszty przed-produkcyjne nie są częścią majątku trwałego chyba, że ich poniesienie jest konieczne do doprowadzenia danego składnika majątku do pełnej zdolności użytkowej. Składniki rzeczowych aktywów trwałych nabyte w drodze wymiany na inny, niepieniężny składnik aktywów wycenia się według wartości godziwej, chyba, że transakcja wymiany nie ma treści ekonomicznej lub nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej żadnego z wymienianych aktywów. Wartość majątku trwałego podlega amortyzacji, uwzględniając planowany okres eksploatacji i wartość odzysku w przypadku likwidacji. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł dla celów bilansowych i podatkowych amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Sprzęt i urządzenia o wartości poniżej 1.000 zł ujmuje się w ewidencji jak materiały w ciężar kosztów bieżącego okresu. Niezależnie od wartości początkowej jako środki trwałe traktuje się sprzęt komputerowy (m.in. drukarki, skanery, kamery internetowe), sprzęt TV (m.in. telewizory, magnetowidy, odtwarzacze DVD, radia). Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe aktywa trwałe usuwane są z bilansu w momencie zbycia lub likwidacji. Zyski lub straty wynikające z usunięcia, księgowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano usunięcia z ewidencji. Prawo wieczystego użytkowania gruntu nie podlega amortyzacji. Prawo wieczystego użytkowania gruntu, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa ewidencjonuje się pozabilansowo. Grunty własne nie podlegają umorzeniu. Nakłady modernizacyjne - nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, jeżeli oczekuje się, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres oraz istnieje prawdopodobieństwo, że uzyskamy przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem aktywów - ujmowane są jako poszczególne pozycje aktywów trwałych. Każda część składowa środka trwałego, której wartość jest znacząca w relacji do całkowitej wartości środka trwałego i której okres użytkowania jest różny od okresu użytkowania w stosunku do podstawowego środka trwałego, powinna być amortyzowana oddzielnie. Wartości końcowe oraz okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych poddaje się corocznym przeglądom i aktualizuje stosowaną w następnych okresach bilansową stawkę amortyzacyjną. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100.000,00 zł są weryfikowane, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka klasyfikuje składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Spółka nie amortyzuje składnika aktywów trwałych, gdy jest on zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub, gdy wchodzi w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Leasing

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są przedstawione w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjmuje się przewidywany okres użytkowania.

Na dzień wprowadzenia leasingu do ksiąg, Spółka ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu operacyjnego, nie spełniające jednego z warunków MSR 17, podlegają ewidencji pozabilansowej. Natomiast środki, które spełniają warunki podlegają ewidencji bilansowej.

Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje w jednostkach obcych wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia.

W przypadku utraty wartości dokonuje się odpisu aktualizującego. Pożyczki wycenia się zgonie z warunkami zawartymi w umowie.

Podatek odroczony

Podatek wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek bieżący jest zobowiązaniem podatkowym zgodnie z przepisami podatkowymi. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, uwzględniając zasadę ostrożności, w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe (m. in. zarachowane odsetki, skutki przeceny zapasów do ceny sprzedaży netto, nie podjęte wynagrodzenia za umowy zlecenia i o dzieło);
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych;
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, czyli różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest wyceniana zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy rezerwa zostanie rozwiązana.

Rezerwę na podatek odroczony a także aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego analizuje się i rozlicza kwartalnie. Rezerwę na podatek dochodowy i aktywowany podatek dochodowy tworzy się tylko w stosunku do korekt o charakterze przejściowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałami własnymi odnosi się również na kapitał własny.

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Zapasy w Grupie Kapitałowej stanowią:

- materiały,
- półprodukty i produkcja w toku,
- wyroby gotowe,
- towary.

Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia, natomiast wyroby gotowe i półprodukty i produkcję w toku wycenia się na poziomie technicznego kosztu wytworzenia.

Spółka dokonuje rozchodu zapasów według następujących metod:

- a) materiały według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego materiału,
- b) materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do bezpośredniego zużycia na potrzeby administracyjne i gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod data ich zakupu,
- c) towary według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego towaru,
- d) wyroby gotowe według przeciętnego technicznego kosztu wytworzenia – ustalonego w wysokości średniej ważonej kosztów danego wyrobu.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących wartość materiałów, wyrobów gotowych, produkcji w toku, półfabrykatów - jeżeli wystąpią przyczyny uzasadniające ich dokonanie – tj. w związku z utratą wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto (tzw. ostrożna wycena), które zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Obniżenie wartości zapasów do ceny sprzedaży netto następuje w przypadku, gdy:

- składniki zapasów utraciły swą wartość użytkową na skutek uszkodzenia, zepsucia, itp.
- na dzień bilansowy, gdy ceny rynkowe zapasów maleją.

Należności

Należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest z uwzględnieniem należnych odsetek. Odsetki naliczane i księgowane są na dobro *przychodów finansowych*. Na całą kwotę niezapłaconych odsetek od nieterminowych płatności tworzony jest odpis aktualizacyjny w ciężar *kosztów finansowych*.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie netto, to jest pomniejszone o utworzone odpisy aktualizacyjne w związku z ryzykiem ich nieściągalności.

Odpisy aktualizacyjne na należności tworzone są w ciężar *pozostałych kosztów operacyjnych*.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, чеки i weksle obce i inne pieniężne instrumenty finansowe, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Instrumenty kapitałowe

Inwestycje kapitałowe wyceniane są w wartości godziwej. Jeśli nie możliwe jest wiarygodne oszacowanie wartości godziwej (nie znajdujące się w obrocie, instrumenty kapitałowe lub instrumenty pochodne związane z takimi instrumentami kapitałowymi) wycenia się je w wartości nabycia. Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

- udziały i akcje w obcych podmiotach,

- obligacje Skarbu Państwa TZ 0208,
- udzielone pożyczki,
- środki pieniężne i lokaty.

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. Obligacje są przedmiotem zastawu na poczet zobowiązania finansowego w postaci kredytu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeniu międzyokresowemu kosztów w czasie podlegają przykładowo:

- energii opłacanej za kilka miesięcy z góry,
- ubezpieczeń majątkowych,
- opłaty roczne za grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie,
- odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- opłacona prenumerata czasopism na rok następny,
- inne koszty odnoszące się do szeregu okresów sprawozdawczych, jeżeli tytuł do ich aktywowania wynika z treści dowodu stanowiącego ich udokumentowanie,
- nadwyżkę ustalonych z wyceny narastająco przychodów nad zarachowanymi zaliczkami netto zarachowywana jest w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i prezentowana w aktywach.

KAPITAŁY WŁASNE

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy (akcyjny), kapitał zapasowy i rezerwowy, zysk (strata) netto danego okresu i niepodzielony wynik z lat ubiegłych. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej zarejestrowanych akcji. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny – w momencie zastosowania MSR – powiększony jest o aktualizację wyceny rzeczowych aktywów trwałych, będącej skutkiem przeszacowania środków trwałych.

ZOBOWIĄZANIA

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Rezerwę tworzy się, gdy:

- a) na Spółce ciąży obowiązek prawny a także zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b) prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- c) można oszacować wiarygodnie kwotę tego obowiązku.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- rezerwa na przyszłe koszty finansowe,

– przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwa na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownicy, po przepracowaniu określonej liczby lat, nabywają prawo do nagród jubileuszowych. Przysługują im również odprawy emerytalne lub rentowe w momencie przechodzenia na emeryturę czy rentę. Spółka uznaje koszty z tego tytułu na bazie memoriałowej. Wysokość nagrody uzależniona jest od stażu pracy i przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Przy przejściu pracownika na emeryturę lub rentę jednorazowe wypłaty z tytułu przejścia na emeryturę zależą od stażu pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Zgodnie z MSR nr 19 rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane przez Zespół Pracowników ds. wyceny świadczeń pracowniczych. Wyceną objęto rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Wyceny dokonano poprzez ustalenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Do kalkulacji rezerw przyjęto następujące założenia:

- roczna stopa wzrostu wynagrodzeń – 3%;
- stopa dyskontowa w wysokości 5,483 tj. na poziomie zbliżonym do rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym (10 letnie Obligacje Skarbowe o stałym oprocentowaniu na dzień bilansowy);
- przewidywane wiek odejścia na emeryturę kobiety – 60 lat; mężczyźni - 65 lat.

Zobowiązania z tytułu kredytów

Początkowe ujęcie kredytów bankowych i pożyczek następuje według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.

Na dzień bilansowy, kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn., że do zobowiązań, których termin wymagalności już minął dolicza się odsetki za zwłokę w zapłacie.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują m.in:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych standardów nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- naliczone kary i grzywny,
- wystawienie zagranicznemu kontrahentowi faktury handlowej za dostawę na eksport, która jeszcze nie została przewieziona przez granicę,
- równowartość otrzymanych nieodpłatnie (w tym w drodze darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, tj. koszty odsetek oraz inne koszty poniesione przez Spółkę w związku z korzystaniem ze środków pieniężnych, ujmowane są w kosztach okresu, którego dotyczą w odniesieniu na wynik finansowy.

PRZYCHODY

Wysokość przychodów ustalana jest według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, z uwzględnieniem rabatów przyznanych przez Spółkę po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług.

Przychody ujmuje się, gdy:

- Spółka przekazała, znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, nabywcy;
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji;
- koszty poniesione, oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób.

Sytuacje, w których uznaje się, że na Spółce nadal ciąży znaczące ryzyko i uzyskiwane są korzyści wynikające z własności to:

- Spółka podlega obowiązkowi związanemu z roszczeniami wiążącymi się z niezadowalającą jakością, nie objętą zwykłymi przepisami gwarancyjnymi,
- wpływ przychodów z tytułu sprzedaży towarów jest uzależniony od uzyskania przychodów ze sprzedaży tych towarów przez ich nabywcę,
- towary uznaje się za dostarczone pod warunkiem ich zainstalowania, zaś instalacja stanowi istotną część umowy i nie została jeszcze zakończona przez Spółkę,
- nabywca posiada prawo odstąpienia od zakupu z przyczyn przewidzianych w umowie sprzedaży i Spółka nie ma pewności co do prawdopodobieństwa wystąpienia zwrotu zakupów.

Jeżeli na Spółce ciąży tylko nieznaczące ryzyko związane z własnością, transakcję uznaje się za sprzedaż i przychody są ujmowane. Na przykład Spółka może zachować prawny tytuł własności wyłącznie w celu zapewnienia sobie ściągalności należnych kwot. Przychody i koszty dotyczące tej samej transakcji ujmowane są równolegle - zasada współmierności. Przychody z tytułu odsetek, dywidend ujmuje się w oparciu o następujące zasady:

- odsetki ujmuje się sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności osiągniętej z tytułu użytkowania aktywów,
- dywidendy ujmuje się w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

3. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Informacje dotyczące segmentów działalności są prezentowane w podziale na segmenty, jako segmenty branżowe i rynki geograficzne.

Działalność Grupy podzielono na następujące segmenty branżowe:

- segment górniczy,
- segment pozostałej działalności.

Segment pozostałej działalności obejmuje sprzedaż produktów gotowych oraz usługi na rynkach poza górniczych.

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

Uzupełniające informacje o działalności Grupy prezentowane w przekroju geograficznym podzielono na następujące segmenty:

- segment sprzedaży eksportowej (wraz ze sprzedażą wewnątrzwspólnotową),
- segment sprzedaży krajowej.

Przy ustalaniu składu segmentu branżowego kierowano się przede wszystkim wiarygodnością i porównywalnością informacji na przestrzeni czasu. Przyjęcie segmentu branżowego jako podstawowego wzoru sprawozdawczości wydaje się najbardziej właściwe zważywszy na specyfikę działalności FASING S.A. Głównym czynnikiem, którym kierowano się przy wyodrębnieniu segmentu sprzedaży eksportowej i segmentu sprzedaży krajowej było ryzyko walutowe.

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.	26.527	40.508	13.981	1.314	11.091	38.932	1.576
	TOWAR.HAN DL.	847	1.353	506	0	0	847	506
INNI W TYM:	WYROBY I USŁ.	18.936	28.173	9.237	1.185	8.520	28.641	-468
	TOWAR. HANDL.	16.536	18.217	1.681	0	0	16.536	1.681
RAZEM		62.846	88.251	25.405	2.499	19.611	84.956	3.295

segmenty geograficzne		kwota	tkw	wynik na sprzedaży po tkw	koszty sprzedaży	koszty zarządu	razem koszty	wynik na sprzedaży
Sprzedaż wyrobów i usług		68.659	45.464	23.195	2.499	19.611	67.574	1.085
z tego :	Kraj	45.524	28.658	16.866	1.216	13.160	43.034	2.490
	Eksport	23.135	16.806	6.329	1.283	6.451	24.540	-1.405
Sprzedaż materiałów i towarów		19.592	17.382	2.210	0	0	17.382	2.210
z tego :	Kraj	16.877	15.060	1.817	0	0	15.060	1.817
	Eksport	2.715	2.322	393	0	0	2.322	393
Razem sprzedaż		88.251	62.846	25.405	2.499	19.611	84.956	3.295

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

4. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANY BILANS

	Nota	2006	2005
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		32197	33547
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	232	163
- wartość firmy		0	0
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2	0	0
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	27316	29633
4. Należności długoterminowe	4,9	0	0
4.1. Od jednostek powiązanych		0	0
4.2. Od pozostałych jednostek		0	0
5. Inwestycje długoterminowe	5	3016	1446
5.1. Nieruchomości		0	0
5.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe		3016	1446
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nieobjętych konsolidacją		0	0
b) w pozostałych jednostkach		3016	1446
5.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5.5. Inwestycje dostępne do sprzedaży		0	0
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	1633	2305
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		775	878
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		858	1427
II. Aktywa obrotowe		53359	49992
1. Zapasy	7	14618	16505
2. Należności krótkoterminowe	8,9	32193	29151
2.1. Od jednostek powiązanych		7834	2808
2.2. Od pozostałych jednostek		24359	26343
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	5538	3488
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5538	3345
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		108	347
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5430	2998
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	143
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	1010	848
A k t y w a r a z e m		85556	83539
PASYWA			
I. Kapitał własny		46223	44323
1. Kapitał zakładowy	13	8731	8731
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	14	0	0
4. Kapitał zapasowy	15	27168	24530
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	16	8100	8443

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

6. Pozostałe kapitały rezerwowe	17	600	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		0	0
a) dodatnie różnice kursowe		0	0
b) ujemne różnice kursowe		0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		122	1115
9. Zysk (strata) netto		1469	1469
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	18	0	0
11. Kapitały mniejszości	19	33	35
II. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	20	0	0
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		39333	39216
1. Rezerwy na zobowiązania	21	908	1859
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		14	29
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		894	629
a) długoterminowa		782	524
b) krótkoterminowa		112	105
1.3. Pozostałe rezerwy		0	1201
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		0	1201
2. Zobowiązania długoterminowe	22	9269	6400
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		9269	6400
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	27875	30272
3.1. Wobec jednostek powiązanych		663	65
3.2. Wobec pozostałych jednostek		27200	30218
3.3. Fundusze specjalne		12	-11
4. Rozliczenia międzyokresowe	24	1281	685
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1281	685
a) długoterminowe		558	621
b) krótkoterminowe		723	64
P a s y w a r a z e m		85556	83539
Wartość księgowa		46223	44323
Liczba akcji		3107249	3107249
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	14,88	14,26
Rozwodniona liczba akcji			
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25		

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	2006	2005
1. Należności warunkowe	26	18775	13178
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		18392	12792
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		18392	12792
- poręczenia od osób powiązanych		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		383	386
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		383	386
2. Zobowiązania warunkowe	26	24083	18907

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		19083	11601
- udzielonych gwarancji i poręczeń		19083	11601
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		5000	7306
- udzielonych gwarancji i poręczeń		5000	7306
3. Inne (z tytułu)		0	0
Pozycje pozabilansowe, razem		42858	32085

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		88251	86751
- od jednostek powiązanych		1716	2429
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	68659	68095
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	19592	18656
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		62846	62800
- od jednostek powiązanych		4019	30282
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29	45464	46576
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		17382	16224
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		25405	23951
IV. Koszty sprzedaży	29	2499	1851
V. Koszty ogólnego zarządu	29	19611	19983
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		3295	2117
VII. Pozostałe przychody operacyjne		7529	4180
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2420	1956
2. Dotacje		8	6
3. Inne przychody operacyjne	30	5101	2218
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		5723	3377
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1	20
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1047	1808
3. Inne koszty operacyjne	31	4675	1549
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		5101	2920
X. Przychody finansowe	32	4666	6329
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	696
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Odsetki, w tym:		669	847
- od jednostek powiązanych		10	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	889
5. Inne		3997	3897
XI. Koszty finansowe	33	6778	7196
1. Odsetki, w tym:		1796	1939
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	127
3. Aktualizacja wartości inwestycji		13	297
4. Inne		4969	4833

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	34	0	0
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		2989	2053
XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1. - XIV.2.)		0	0
1. Zyski nadzwyczajne	35	0	0
2. Straty nadzwyczajne	36	0	0
XV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		0	0
XVI. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		0	0
XVII. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)		2989	2053
XVIII. Podatek dochodowy	37	1519	582
a) część bieżąca		1432	1034
b) część odroczone		87	-452
XIX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	38	0	0
XX. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
XXI. (Zyski) straty mniejszości		-1	-2
XXII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	39	1469	1469
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		1469	1469
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		3107249	3107249
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40	0,47	0,47
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40		

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	2006	2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	44323	46094
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	16
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	44323	46110
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	8731	8731
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	8731	8731
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	24530	23401
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	2638	1129
a) zwiększenia (z tytułu)	2638	1129
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	1549	221
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	746	904
- z przeszcow. środków trwałych zlikwid.	343	4
- zmiany konsolidacyjne	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	27168	24530
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	8443	8447
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-343	-4
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	343	4
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	343	4
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8100	8443
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	600	0
a) zwiększenia (z tytułu)	600	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	600	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2584	5456
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2584	5456
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	16
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2584	5472
a) zwiększenia (z tytułu)	0	369
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
- wprowadzenie leasingu	0	369
b) zmniejszenia (z tytułu)	2462	4726
- podziału zysku	2296	1125
- wypłata z zysku	166	800
- wprowadzenie leasingu	0	183
- zmiany konsolidacyjne	0	2618
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	122	1115

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycie straty	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	122	1115
9. Wynik netto	1469	1469
a) zysk netto	1653	2200
b) strata netto	184	731
c) odpisy z zysku	0	0
10.1. Kapitał mniejszości na pocz. okresu	35	43
a) zwiększenia	1	2
- zysk Fasing Moj	1	2
b) zmniejszenia	3	10
- zakup udziałów Fasing Moj	3	10
10.2. Kapitał mniejszości na koniec okresu	33	35
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	46223	44323
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	46223	44323

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2006	2005
(metoda pośrednia)		
I. Zysk (strata) netto	1469	1469
II. Korekty razem	5497	170
1. Zyski (straty) mniejszości	1	2
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	3332	2827
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-6	5
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1619	830
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-2419	-1825
7. Zmiana stanu rezerw	-951	289
8. Zmiana stanu zapasów	1886	-331
9. Zmiana stanu należności	11043	10673
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11351	-9932
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1105	-773
12. Inne korekty	1238	-1595
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II) - metoda pośrednia	6966	1639
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2440	12150

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	197	3625
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	29	3881
a) w jednostkach powiązanych	0	418
- zbycie aktywów finansowych	0	418
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	29	3463
- zbycie aktywów finansowych	0	2493
- dywidendy i udziały w zyskach	0	697
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	29	273
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	2214	4644
II. Wydatki	6856	9838
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4575	6636
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	59	1099
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	59	1099
- nabycie aktywów finansowych	59	557
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	542
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	2222	2103
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-4416	2312
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	11305	14729
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	600	0
2. Kredyty i pożyczki	10705	14728
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	1
II. Wydatki	11427	16386
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	165	100
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8936	13633
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	686	864
8. Odsetki	1640	1789
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-122	-1657
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.II +/- B.II +/- C.III)	2428	2294
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2434	2195
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	8	-7
F. Środki pieniężne na początek okresu	3004	710
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	5432	3004
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18	6

Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych:

1. środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych oraz ich struktura na początek i koniec okresu - w tys. zł

Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiany
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	642	935	293
Inne środki pieniężne	80	604	524
Inne aktywa pieniężne	2276	3891	1615
Ogółem wg. bilansu	2998	5430	2432

2. Podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w rachunku przepływów środków pieniężnych

Działalność operacyjna - obejmuje wpływy i wydatki związane z podstawowym przedmiotem działalności tj. sprzedaż wyrobów własnej produkcji i usług oraz zbędnych materiałów z magazynu. Do nich zalicza: wpływy ze sprzedaży, wydatki na rzecz dostawców poniesione z tyt. zakupu materiałów bezpośrednio i pośrednio produkcyjnych, wydatki związane z kosztem zatrudnienia pracowników, wydatki z tytułu podatków, opłat, ceł i ubezpieczeń społecznych, a także wpływy i wydatki z tytułu zrealizowanych różnic kursowych powstałych w związku ze spłatą rozrachunków z dostawcami i odbiorcami, wyrażonej w walutach obcych.

Działalność inwestycyjna obejmuje wpływy i wydatki z tytułu nabycia oraz sprzedaży rzeczowego majątku trwałego (środki trwałe, wartości niematerialne i prawne), finansowego majątku trwałego oraz udzielanie i spłatę pożyczek wraz z korzyściami jakie przynoszą lokaty i udzielone pożyczki.

Działalność finansowa polega na pozyskiwaniu kapitału obcego zaangażowanego w postaci kredytów pożyczek i ich obsłudze (odsetki)

3. Niezgodności

Bilansowa zmiana środków pieniężnych w 2006 roku wynosi 2432 tys. zł. i różni się od stanu środków wynikających z rachunku przepływów o korektę z tytułu różnic kursowych naliczonych 31.12.2006 wynoszącą -2 tys. zł

4. Wyjaśnienia:

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

Za rok 2005

Na pozycję A.II.12 Inne korekty z działalności operacyjnej składają się:

odwrócenie odpisu aktualiz. akcje WAMAG	-888 tys. zł
przychody z instrumentów finansowych	-2632 tys. zł
koszty z instrumentów finansowych	2103 tys. zł
rozw.odpisów na pożyczkę	-290 tys. zł
odsetki od obligacji SP naliczone w 2005r.	6 tys. zł
korekta środków trwałych w leasingu	-716 tys. zł
korekta środków pieniężnych na pocz. roku.	822 tys. zł
	<u>-1595 tys. zł</u>

Na pozycję B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne składają się:

wpływy z instrumentów finansowych	2632 tys. zł
wpływy z pożyczek	2012 tys. zł
	<u>4644</u>

Na pozycję B.II.5 Inne wydatki inwestycyjne składają się:

wydatki z tyt. z instrumentów finansowych	2 103 tys.zł
---	--------------

Za rok 2006

Na pozycję A.II.12 Inne korekty z działalności operacyjnej składają się:

zysk/wpływ z instrumentów finansowych	-44 tys. zł
koszty/zapłata z instrumentów finansowych	1449 tys. zł
wartość LT środków trw. z leasingu	-60 tys. zł
aktualiz.wartości instrum.finans.	20 tys. zł
kor. wartości akcji Fasing Moj SA	-6 tys. zł
pozost. opłaty leasingowe	3 tys. zł
korekta środków trwałych	-124 tys. zł
	<u>1238 tys. zł</u>

Na pozycję B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne składają się:

zysk/wpływ z instrumentów finansowych	1403 tys. zł
bony skarbowe	143 tys. zł
wpływy z pożyczek	668 tys. zł
	<u>2214</u>

Na pozycję B.II.5 Inne wydatki inwestycyjne składają się:

koszty/zapłata z instrumentów finansowych	1 449 tys.zł
udzielone pożyczki długoterminowe	773 tys.zł
	<u>2 222</u>

5. Grupa Kapitałowa sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią

NOTA 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2006	2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	232	163
- oprogramowanie komputerowe	169	24
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	232	163

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 1B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp.	T y t u ł	Know-how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartość brutto WNiP na początek roku obrotowego	0	156	522	0	0	0	678
2.	Zwiększenia:	0	167	0	0	0	0	167
	a) zakup	0	167	0	0	0	0	167
	b) darowizny otrzymane	0	0	0	0	0	0	0
	c) aport	0	0	0	0	0	0	0
	d) ujawnienia (inventaryzacja)	0	0	0	0	0	0	0
	e) pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0	0
	a) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
	b) likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
	c) darowizny przekazane	0	0	0	0	0	0	0
	d) aport	0	0	0	0	0	0	0
	e) niedobory inventaryzacyjne	0	0	0	0	0	0	0
	f) pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
4.	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego	0	323	522	0	0	0	845
5.	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	154	459	0	0	0	613
6.	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego	0	169	63	0	0	0	232

NOTA 1C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	232	163
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	232	163

NOTA 2A

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2006	2005
a) wartość firmy - jednostki zależne	0	0
b) wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
c) wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	0	0

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 2B

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2006	2005
a) wartość firmy brutto na początek okresu	4	4
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	4	4
e) odpis wartości firmy na początek okresu	4	4
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	4	4
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 2C

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	2006	2005
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 2D

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2006	2005
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 3A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	27028	25407
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	174	174
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13446	10903
- urządzenia techniczne i maszyny	12432	13291
- środki transportu	938	996
- inne środki trwałe	38	43
b) środki trwałe w budowie	288	4093
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	133
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	27316	29633

NOTA 3B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Inne środki trwałe	W tym umarżane jednorazowo	RAZEM
2	3	4	5	6	7	8	9
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	174	22 124	126 787	1 678	1 942	198	152 705
wzrost z tytułu:	0	3 254	4 284	548	18	45	8 149
+ zakup	0	3 114	4 284	516	18	45	7 977
+ leasing	0	0		32		0	32

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

+	decyzja Urzędu Slarb.	0	140				0	140
	zmniejszenie z tytułu:	0	0	19 253	606	8	1	19 868
-	likwidacja	0		24	373	0	0	397
-	sprzedaż	0		12 630	233	8	1	12 872
-	leasing	0	0	6 599		0	0	6 599
	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	174	25 378	111 818	1 620	1 952	242	140 942
	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	11 221	113 496	682	1 899	198	127 298
+	bieżące	0	693	2 261	240	23	45	3 262
+	pozostałe	0	18	0	0	0	0	18
-	zmniejszenia	0	0	16 371	240	8	1	16 620
	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	11 932	99 386	682	1 914	242	113 914
	wartość netto środków trwałych na koniec okresu	174	13 446	12 432	938	38	0	27 028

NOTA 3C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	20240	17765
	6788	7642
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- prawo wieczyst. użytkowania gruntu	137	137
Środki trwałe bilansowe, razem	27028	25407

NOTA 3D

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2006	2005
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- wartość gruntów użytkowanych wieczyście	708	708
Środki trwałe pozabilansowe, razem	708	708

Grunty użytkowane wieczyście:

GK Fasing SA	717 604,16
Fasing Moj	144 016,00
	<u>861 620,16</u>

NOTA 4A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2006	2005
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
Należności długoterminowe netto	0	0
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	0	0

NOTA 4B

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

b) zwiększenia (z tytułu) należności	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- wyłączenie FWM Sp. z o.o.	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	2006	2005
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu) odpisy	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

NOTA 4D

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	0	0
Należności długoterminowe, razem	0	0

NOTA 5A

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 5B

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 5C

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
c) w pozostałych jednostkach	3016	1446
- udziały lub akcje	2460	889
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	556	557
- Obligacje Skarbu Państwa	556	557
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	3016	1446

NOTA 5D

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
a) stan na początek okresu	1446	2627

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

- udziały i akcje	889	2091
- Obligacje Skarbu Państwa	557	536
b) zwiększenia (z tytułu)	3543	1446
- zakup udziałów i akcji	63	0
- zakup Obligacji Skarbu Państwa	0	557
- aport śr. trw. i wierzytelności	3456	0
- konwersja należn na akcje	15	0
- aktualizacja wyceny	9	889
c) zmniejszenia (z tytułu)	1973	2627
- sprzedaż Obligacji Skarbu Państwa	0	536
- sprzedaż udziałów	0	2091
- aktualizacja wyceny Obligacji	10	0
- odpisy aktualizujące	1963	0
d) stan na koniec okresu	3016	1446
- udziały i akcje	2460	889
- Obligacje Skarbu Państwa	556	557

NOTA 5F

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH-cd.

Lp.	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:	kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:	zysk(strata) z lat ubiegłych	zysk(strata) netto	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:
1	Fasing Moj Sp z o.o.	9520	4609	0	2218	2693	119	1974	6370
2	Fasing Centrum Sp z o.o.	-348	50	0	64	-462	-715	253	3223

Lp.	nazwa jednostki	- zobowiązania długo-terminowe	- zobowiązania krótko-terminowe	należności jednostki, w tym:	- należności długo-terminowe	- należności krótko-terminowe	aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
1	Fasing Moj Sp z o.o.	9269	5170	8074	0	8074	15891	16512		
2	Fasing Centrum Sp z o.o.	0	2567	1817	0	1817	2875	16113		

NOTA 5H

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	2953	1446
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	63	0

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

b1. jednostka/waluta tys. USD	20	0
tys. zł	63	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	3016	1446

NOTA 5I

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2006	2005
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	556	557
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	557	557
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-1	10
- wartość na początek okresu	557	536
- wartość według cen nabycia	547	547
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	2460	889
a) akcje (wartość bilansowa):	2460	889
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	1963	889
- wartość na początek okresu	2627	2091
- wartość według cen nabycia	6760	3728
Wartość według cen nabycia, razem	7307	4275
Wartość na początek okresu, razem	3184	2627
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	899	899
Wartość bilansowa, razem	3016	1446

NOTA 5J

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	0	0

NOTA 5K

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2006	2005
-		
-		
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 5L

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 5M

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	0	0

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 6A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2006	2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	878	409
a) odniesionych na wynik finansowy	878	409
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	21	34
- niewypłacone umowy zlecenia	297	13
- aktualizacja zapasów	7	35
- ujemne różnice kursowe	7	16
- niezapłacony odpis na ZFŚS	10	14
- bierne rozlicz. międzyokres. kosztów	238	192
- odpisy na należności	298	105
2. Zwiększenia	735	749
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	735	749
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	98	18
- niewypłacone wynagrodzenia	358	296
- aktualizacja zapasów	1	7
- ujemne różnice kursowe	10	7
- niezapłacony odpis na ZFŚS	5	0
- rezerwy na koszty	222	228
- odpisy na należności	41	193
3. Zmniejszenia	838	280
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	838	280
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	9	31
- niewypłacone wynagrodzenia	443	12
- aktualizacja zapasów	2	35
- ujemne różnice kursowe	7	16
- niezapłacony odpis na ZFŚS	15	4
- wykorzyst. rezerw na koszty	238	182
- odpisy na należności	124	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	775	878
a) odniesionych na wynik finansowy	775	878
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	110	21
- niewypłacone wynagrodzenia	212	297
- aktualizacja zapasów	6	7
- ujemne różnice kursowe	10	7
- niezapłacony odpis na ZFŚS	0	10
- bierne rozlicz. międzyokres. kosztów	222	238
- odpisy na należności	215	298
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 6B

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	858	1427
- część ods. opłat leasingowych	840	1259
- oprzyrządowanie	18	15
- usługi remontowe	0	153
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	858	1427

NOTA 7

ZAPASY	2006	2005
a) materiały	4063	5425
b) półprodukty i produkty w toku	4888	6348
c) produkty gotowe	2480	3296
d) towary	3165	1415
e) zaliczki na dostawy	22	21
Zapasy, razem	14618	16505

NOTA 8A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) od jednostek powiązanych	7834	2808
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3150	2416
- do 12 miesięcy	3150	2416
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	4684	392
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	24359	26343
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21229	22412
- do 12 miesięcy	21229	22412
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	694	1684
- inne	2436	2247
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	32193	29151
c) odpisy aktualizujące wartość należności	7384	6893
Należności krótkoterminowe brutto, razem	39577	36044

NOTA 8B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2006	2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3150	2416
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	3150	2416
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0
b) inne, w tym:	4684	392
- od jednostek zależnych	0	0

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	4684	392
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	7834	2808
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	9	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	7843	2808

NOTA 8C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2006	2005
Stan na początek okresu	6893	5271
a) zwiększenia (z tytułu)	1529	2715
- utworzenie nowych odpisów aktualizacyjnych	1529	2715
b) zmniejszenia (z tytułu)	1038	1093
- zapłaty należności	991	685
- wykorzystania (nieściągalność, umorzenia)	47	408
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	7384	6893

NOTA 8D

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	28513	34056
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3680	1988
b1. jednostka/waluta tys / EUR	577	384
tys. zł	2212	1483
b1. jednostka/waluta tys / USD	493	129
tys. zł	1434	420
b1. jednostka/waluta tys / KC	0	3
tys. zł	0	1
b1. jednostka/waluta tys / GBP	4	15
tys. zł	25	84
b1. jednostka/waluta tys / SKK	85	0
tys. zł	9	0
Należności krótkoterminowe, razem	32193	36044

NOTA 8E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	6216	9022
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2727	6414
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3249	1848
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	161	2407
e) powyżej 1 roku	924	27

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

f) należności przeterminowane	16316	10123
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	29593	29841
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5214	5013
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	24379	24828

Prezentacja należności wg. struktury czasowej - dane szacunkowe - podział czasowy w b i c jest związany z normalnym tokiem sprzedaży

NOTA 8F

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	3256	4013
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4318	1412
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3313	653
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1487	469
e) powyżej 1 roku	3942	3576
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	16316	10123
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	4310	4975
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	12006	5148

Prezentacja należności wg. struktury czasowej - dane szacunkowe

NOTA 9

Wszystkie należności sporne dochodzone są na drodze sądowej. Zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości należności powyżej 1 roku są objęte odpisami odpowiednio wg. tytułów. Wydłużony termin odpisów aktualizacyjnych wynika z faktu, że specjalizacja produktów grupy ukierunkowana jest na rynek wydobywczy, stąd termin windykacji tych należności znacznie odbiega od terminów płatności, jednak mieści się w okresie 1 roku. Należności przeterminowane z tytułu dostaw robót i usług nie objęte rezerwami wynoszą 12.006tys.zł.

NOTA 10A

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
f) w pozostałych jednostkach	108	347
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	108	347
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5430	2998
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	935	642
- inne środki pieniężne	604	80

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

- inne aktywa pieniężne	3891	2276
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	5538	3345

NOTA 10B

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0

NOTA 10C

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2006	2005
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	0

NOTA 10D

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	108	347
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	108	347

NOTA 10E

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	5221	2317
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	209	681
b1. jednostka/waluta tys / EUR	45	173
tys. zł	170	658
b1. jednostka/waluta tys / USD	13	7
tys. zł	39	23
pozostałe waluty w tys. zł	1	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5430	2998

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 10F

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2006	2005
- bony skarbowe	0	143
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0	143

NOTA 10G

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	0	143
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0	143

NOTA 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1010	848
- energia i gaz	91	133
- ubezpieczenia	70	48
- prenumeraty, reklamy	38	17
- koszty form	21	43
- oprzyrządowanie	7	11
- odsetki i vat od leasingu	557	418
- remonty	153	166
- inne	73	12
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1010	848

NOTA 12

W roku 2006 dokonano odpisów aktualizacyjnych następujących aktywów:

należności główne - na kwotę 1115 tys. zł.

należności odsetkowe - na kwotę 414 tys. zł

zapasy - na kwotę 5tys. zł

aktywa finansowe długoterminowe - na kwotę 1970 tys. zł

Dokonano również odwrócenia odpisów aktualizujących dla:

należności głównych - 658 tys. zł

należności odsetkowych - 380 tys. zł

inwestycji krótkoterminowych - pożyczki- na kwotę 297tys zł

Przyczyny dokonania odpisów:

należności objęte postępowaniem układowym, upadłościowym, przeterminowane pow. 12 m-cy oraz

wszystkie należności odsetkowe jako trudne do windykacji z uwagi na rynek,

zapasy, których wartość ewidencyjna przewyższa cenę rynkową,

aktywa finansowe - w oparciu o wyniki prezentowane przez spółki

Odwrócenia odpisów aktualiz. dokonano ze względu na zapłaty, bonifikaty należności, sprzedaż

zapasów lub skierowanie zdeprecjonowanych materiałów do produkcji

Wszystkie odpisy aktualizujące i ich odwrócenia odniesiono na wynik finansowy

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 14B

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2006		
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
	0		

NOTA 15

KAPITAŁ ZAPASOWY	2006	2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	5299	5299
b) utworzony ustawowo	2218	669
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	19651	18562
Kapitał zapasowy, razem	27168	24530

NOTA 16

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2006	2005
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	8100	8443
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	8100	8443

NOTA 17

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2006	2005
- dot emisji akcji w 2007r. (brak postanowienia sądu o podwyższeniu kapitału)	600	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	600	0

NOTA 18

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	2006	2005
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

NOTA 19

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIejszości	2006	2005
Stan na początek okresu	35	43
a) zwiększenia (z tytułu)	5	2
- zysk	5	2
b) zmniejszenia (z tytułu)	7	10
- zakup udziałów Fasing Moj	7	10
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	33	35

NOTA 20A

UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2006	2005
a) ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0	0
b) ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0	0

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

c) ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	0	0

NOTA 20B

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2006	2005
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	2445
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- z tyt.przejęcia udziałów przez Fasing Moj	0	0
- z tyt. sprzedaży spółki FWM Osowiec	0	2445
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
- umorzenie	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 20C

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	2006	2005
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 20D

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2006	2005
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- FWM Osowiec	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 21A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	29	13
a) odniesionej na wynik finansowy	29	13
- z tytułu naliczonych odsetek	18	4

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

- dodatnie różn. kursowe	11	9
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	14	24
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	14	24
- dodatnie różn. kursowe	11	7
- naliczone odsetki	3	17
3. Zmniejszenia	29	8
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	29	8
- naliczonych odsetek	18	3
- naliczone dodatnie różn. kursowe	11	5
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	14	29
a) odniesionej na wynik finansowy	14	29
- z tytułu naliczonych odsetek	3	18
- dodatnie różn. kursowe	11	11
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 21B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
a) stan na początek okresu	524	496
b) zwiększenia (z tytułu)	258	28
-korekta rezerwy	258	28
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	782	524

NOTA 21C

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
a) stan na początek okresu	105	103
b) zwiększenia (z tytułu)	7	2
-korekta rezerwy	7	2
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	112	105

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 21D

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
e) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 21E

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
a) stan na początek okresu	1201	958
- udzielone poręczenie	0	0
- na przewid.stratę tyt. instr.finans.	0	958
b) zwiększenia (z tytułu)	840	2041
- przewid strata z tytułu poręczenia	840	840
- przewid.koszty z tyt.instr. finansowych		1201
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	2041	1798
- wystawienia noty obciążeniowej dla kontrahenta	840	840
- poniesionych kosztów instrumentów finans.	1201	958
e) stan na koniec okresu	0	1201
- przewid.koszty z tyt.instr. finansowych	0	1201

NOTA 22A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2006	2005
f) wobec pozostałych jednostek	9269	6400
- kredyty i pożyczki	5533	978
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	3736	5422
- umowy leasingu finansowego	3736	5422
- inne (wg rodzaju)	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	9269	6400

NOTA 22B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	9269	5779
b) powyżej 3 do 5 lat	0	621
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	9269	6400

NOTA 22C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	9269	6400
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	9269	6400

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 23A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	663	65
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	663	50
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	15
f) wobec pozostałych jednostek	27200	30218
- kredyty i pożyczki, w tym:	9772	13165
- długoterminowe w okresie spłaty	2557	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1378	0
- rozlicz. instrumentów finansowych	1378	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9612	10359
- do 12 miesięcy	9612	10359
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	29	10
- zobowiązania wekslowe	1441	1850
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2010	1374
- z tytułu wynagrodzeń	698	747
- inne (wg tytułów)	2260	2713
- zobow wobec pracowników	211	68
- zobow publiczno prawne	1	1
- z tyt śr. trw. w budowie	114	590
- PFRON	0	3
- z tyt.leasingu finansowego	1930	2043
- pozostałe	4	8
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	12	-11
-ZFŚS	12	-11
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	27875	30272

Inne zobowiązania finansowe wynikają z zawartego kontraktu (wystawienia opcji put i call) wycenionej w wartości godziwej na kwotę 1.168 tys. zł (jednostka dominująca FASING S.A.) 210 tys. zł (jednostka zależna FASING-MOJ S.A.)

NOTA 23B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	25762	28138
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2113	2134
b1. jednostka/waluta tys / EUR	537	545
tys. zł	2049	2107
b1. jednostka/waluta tys / USD	18	9
tys. zł	52	27
b1. jednostka/waluta tys / CZK	26	0
tys. zł	4	0
pozostałe waluty w tys. zł	8	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	27875	30272

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 24A

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	2006	2005
Stan na początek okresu	0	0
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0

NOTA 24B

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1281	685
- długoterminowe (wg tytułów)	558	621
- pożyczka WFOŚ	542	599
- dotacja PHARE	16	22
- krótkoterminowe (wg tytułów)	723	64
- faktura zaliczkowa	665	58
- dotacja PHARE	7	6
- pożyczka WFOŚ	29	0
- inne	22	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1281	685

NOTA 25

Wartość księgowa na jedną akcję została wyliczona:

kapitał własny / ilość wyemitowanych akcji

rok 2006: 44 223 tys. zł : 3 107 249 akcji = 14,23 zł

rok 2005: 44 323 tys. zł : 3 107 249 akcji = 14,26 zł

Wartość rozwodniona nie została policzona, gdyż spółka nie przewiduje emisji nowych akcji.

NOTA 26A

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2006	2005
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	18392	12792
- od jednostek powiązanych	18392	12792
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	18392	12792

NOTA 26B

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2006	2005
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	19083	11601
- na rzecz innych jednostek powiązanych	19083	11601
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	19083	11601

NOTA 27A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2006	2005
- wyroby	63913	63795
- usługi	4746	4300
- w tym: od jednostek powiązanych	380	1630
- wyroby	461	1600

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

- usługi	-81	30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	68659	68095
- w tym: od jednostek powiązanych	380	1630

NOTA 27B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	45524	64005
- w tym: od jednostek powiązanych	380	1630
b) eksport	23135	4090
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	68659	68095
- w tym: od jednostek powiązanych	380	1630

NOTA 28A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2006	2005
- towary	17444	15591
- materiały	2148	3065
- w tym: od jednostek powiązanych	1336	799
- towary	437	308
- materiały	899	491
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	19592	18656
- w tym: od jednostek powiązanych	1336	799

NOTA 28B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	16877	3302
- w tym: od jednostek powiązanych	1336	799
b) eksport	2715	15354
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	19592	18656
- w tym: od jednostek powiązanych	1336	799

Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów

źródła przychodów	wart. w tys.	struktura %
sprzedaż wyrobów	63 913	73,54
sprzedaż usług	4 746	4,96
sprzedaż towarów i materiałów	19 592	21,50
razem przychody grupy	88 251	100,00

Struktura geograficzna sprzedaży	wart. w tys.	struktura %
rynek krajowy	62 401	77,59
eksport	25 850	22,41
	88 251	100,00

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 29

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2006	2005
a) amortyzacja	3332	2827
b) zużycie materiałów i energii	32551	35405
c) usługi obce	10154	11071
d) podatki i opłaty	1402	1202
e) wynagrodzenia	14641	14948
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3238	3249
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1924	1672
Koszty według rodzaju, razem	67242	70374
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	2432	-396
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-2100	-1568
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2499	-1851
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-19611	-19983
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45464	46576

NOTA 30

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2006	2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	570	719
- dokonanych wcześniej odpisów aktualiz. wartość aktywów niefinans.	570	719
b) pozostałe, w tym:	4531	1499
- kary, koszty sądowe	10	22
- zwrot kosztów transp w eksporcie i WDT	0	124
- odzysk materiałów	1	5
- zwrot kosztów sądowych	2	4
- przedawnienie i umorzenie zobowiązań	0	0
- podwyższenie środków trw. (decyzja US)	140	0
- nadwyżki inwentaryz.	80	0
- aport maszyn do Chin	2955	0
- konwersja należn na akcje	15	0
- przychody z rozlicz leasingu	0	17
- przywr. odpisu na należności	67	379
- umorzenie pożyczki WFOŚ	28	28
- odszkodowania	327	15
- noty z tyt. poręczeń	840	840
- inne	66	65
Inne przychody operacyjne, razem	5101	2218

NOTA 31

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2006	2005
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	1177	1186
- odpisy aktualiz. wartość należn.	72	316
- rezerwa na poręczenie	840	840
- kor. rezerwy na świadczenia pracownicze	265	30
b) pozostałe, w tym:	3498	363
- obniż. jakość prod.	205	163
- należności przedawnione	0	41
- koszty sądowe	14	29
- darowizny	90	45
- złomowanie zapasów	9	21

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

- należności nieściągalne	30	0
- obniżenie wartości należn. zagranicznych	0	14
- noty	0	17
- aport maszyn do Chin	2955	0
- niedobory inwentaryz.	24	0
- kary i odszkodowania	117	3
- koszty wyceny zapasów do bilansu	1	0
- pozostałe	53	30
Inne koszty operacyjne, razem	4675	1549

NOTA 32A

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2006	2005
b) od pozostałych jednostek	0	696
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	696

NOTA 32B

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2006	2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	37	256
- od pozostałych jednostek	37	256
b) pozostałe odsetki	632	591
- od pozostałych jednostek	632	591
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	669	847

NOTA 32C

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2006	2005
a) dodatnie różnice kursowe	24	0
- zrealizowane	19	0
- niezrealizowane	5	0
b) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	3877	1146
- przywróć. odpisów aktualiz. rozrach. z tyt oper. finans.	334	188
- zapł. zobowiązań z tyt. instrumentów finans.	3543	958
c) pozostałe, w tym:	96	2751
- dyskonto weksli	0	51
- przychody z kontraktów walutowych	44	2632
- bonif. i storna ods. obcych	1	68
- prowizje od poręczeń	6	0
- rozliczenie leasingu	26	0
- inne	19	0
Inne przychody finansowe, razem	3997	3897

NOTA 33A

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	915	1221
- dla innych jednostek	915	1221
b) pozostałe odsetki	881	718
- dla innych jednostek	881	718
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1796	1939

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

NOTA 33B

INNE KOSZTY FINANSOWE	2006	2005
a) ujemne różnice kursowe (nadwyżka - nad +), w tym:	314	304
- zrealizowane	330	304
- niezrealizowane	-16	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	2735	1327
- odsetek	392	126
- rezerwy z tyt.instrumentów finans.	2343	1201
c) pozostałe, w tym:	1920	3202
- prowizje od kredytów i gwarancji	253	95
- prowizje i koszty windykacji	1	99
- dyskonto weksli	114	183
- odpisy aktualiz. wart. należn. z tyt. operacji finans.	34	408
- koszty kontraktów walutowych	0	2103
- koszty do kontr.walutowych	1449	0
- dod.zapłata budżetowa	0	28
- inne	69	286
Inne koszty finansowe, razem	4969	4833

NOTA 34

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2006	2005
a) zysk ze sprzedaży udziałów i akcji	0	0
b) strata ze sprzedaży udziałów i akcji	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych, razem	0	0

NOTA 35

ZYSKI NADZWYCZAJNE	2006	2005
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Zyski nadzwyczajne, razem	0	0

NOTA 36

STRATY NADZWYCZAJNE	2006	2005
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Straty nadzwyczajne, razem	0	0

NOTA 37A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)		
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)		
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
5. Podatek dochodowy według stawki ... %		

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		
- wykazany w rachunku zysków i strat		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Podatku dochodowego od skonsolidowanego zysku brutto
Grupa Kapitałowa nie kalkuluje, ponieważ nie jest podatkową grupą kapitałową.

NOTA 37B

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	82	-6
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-279	-419
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	14	3
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	270	-30
Podatek dochodowy odroczone, razem	87	-452

NOTA 37C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	2006	2005
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

NOTA 37D

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	2006	2005
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

NOTA 38

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	2006	2005
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0	0

NOTA 39

ZYSK (STRATA) NETTO	2006	2005
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	-184	746

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2006 rok

b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	2226	918
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych	0	0
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych	0	0
e) korekty konsolidacyjne	-573	-195
Zysk (strata) netto	1469	1469

NOTA 40

Zysk na jedną akcję został wyliczony:

zysk netto / ilość wyemitowanych akcji

rok 2006: 1 469 tys. zł : 3 107 249 akcji = 0,47 zł

rok 2005: 4 178 tys. zł : 3 107 249 akcji = 1,37 zł

Raport
niezależnych biegłych rewidentów z badania
skonsolidowanego sprawozdania finansowego
uzupełniający opinię dotyczącą
FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPA KAPITAŁOWA FASING SPÓŁKA AKCYJNA
Katowice, ul. Modelarska 11

1. Badaniem objęto skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2006r. do 31 grudnia 2006r.

w okresie od 10 kwietnia 2007r. do 4 czerwca 2007r.

2. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadzili
biegłi rewidenci:

Janina Stolecka Nr ewid. KIBR 5847/814

zam. 43-220 Bojszowy, ul. Pawła Stalmacha 53

mgr Jarosław Wcisło Nr ewid. KIBR 10605/7717

zam. 41-210 Sosnowiec, ul. Kiepur 43/10

oraz aplikant

mgr Halina Koczor Nr albumu KIBR 4870

zam. 43-225 Wola, ul. Krótka 13

3. Skład Zarządu jednostki dominującej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupy Kapitałowej FASING S.A. w okresie od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.
był następujący:

Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny

mgr Zdzisław Bik

od 22.10.2001r. do nadal

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Techniczny

mgr inż. Mariusz Fiałek

od 15.01.2001r. do nadal

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor d/s

dr Maksymilian Klank

Strategii i Planowania

od 29.11.2006 do nadal

Uchwała RN Nr 41/VI/2006 z 29.11.2006r.

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor d/s

mgr Zdzisław Małecki

Ekonomiczno-Finansowych

od 03.07.2001r. do 20.02.2006r.

Odwołanie uchwała nr 19/VI/2006 Rady Nadzorczej z dnia 20.02.2006r.

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor d/s

- **Wanda Zawadzka**

Ekonomiczno-Finansowych

od 20.02.2006r. do nadal

Powołanie uchwała nr 20/VI/2006 Rady Nadzorczej z dnia 20.02.2006r.

4. Głównym Księgowym była:

od dnia 01.05.2005r. do 20.02.2006r.

Wanda Zawadzka

od dnia 21.02.2006r. do nadal

mgr Teresa Kotuła

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

- | | |
|---------------------------------|-------------------------------|
| - Przewodniczący | mgr Marian Bąk |
| - Z-ca Przewodniczącego | mgr inż. Włodzimierz Grudzień |
| - Sekretarz | mgr Jan Wysogład |
| - Członek (do dnia 24.11.2006) | mgr Robert Koziński |
| - Członek | mgr inż. Marek Zdybel |
| - Członek (od dnia 24.11.2006) | mgr Wojciech Marcinkiewicz |
| - Członek | mgr Dominik Skoczek |

6. Badanie zostało przeprowadzone przez biegłych rewidentów w oparciu o umowę Nr 03/06/07 z dnia 18.05.2006r. zawartą z MW RAFIN Marian Wcisło Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Spółka Jawna w Sosnowcu, Al. Zwycięstwa 3 nr rejestr. KIBR 3076.

Umowa została zawarta w wykonaniu uchwały Rady Nadzorczej Nr 365/V/2005 z dnia 10.05.2005r., posiadającej upoważnienie wynikające

z art. 20 ust 2 pkt 1 Statutu Spółki.

MW RAFIN Marian Wcisło Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Spółka Jawna w Sosnowcu oraz biegli rewidenci dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego są niezależni od badanej jednostki.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Skład grupy kapitałowej

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

Jednostka dominująca wyższego szczebla:

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa

FASING SA w Katowicach, ul. Modelarska 11

oraz jednostki jej podporządkowane włączone bezpośrednio do skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

jednostki zależne:

- FASING – MOJ Sp. z o.o. w Katowicach do dnia 31.10.2006r.
- FASING – MOJ S.A. w Katowicach od 01.11.2006r.
- KPPH FASING – CENTRUM Sp. z o.o. w Katowicach

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

II. Charakterystyka jednostek grupy kapitałowej

1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA:

Nazwa, adres, forma prawna jednostki dominującej

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

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

Firma pod nazwą Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych FASING S.A powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w jedno-

osobową spółkę Skarbu Państwa. Przekształcenie nastąpiło w trybie określonym ustawą z dnia 13 lipca 1990r. o prywatyzacji (Dz. Ustaw Nr 51, poz. 298). Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13.12.1991r. Repertorium Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka. Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 2.11.1998r. zmieniono nazwę firmy poprzez dodanie słów „ Grupa Kapitałowa” Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Przedmiot działalności

zgodny z nadanym numerem REGON-u oraz z art. 7 statutu Spółki jest następujący:

- 1) Produkcja złączy, śrub, łańcuchów i sprężyn – w szczególności łańcuchów ogniowych i części do łańcuchów (PKD 28.74.Z),
- 2) Produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa, z wyjątkiem działalności usługowej (PKD 29.52.A),
- 3) Produkcja narzędzi (PKD 28.62.Z),
- 4) Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa (PKD 29.52.B),
- 5) Obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 28.52.Z),
- 6) Sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych (PKD 51.51.Z),
- 7) Pozostała sprzedaż detaliczna poza siecią sklepową (PKD 52.63.Z.),
- 8) Pozostała sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana (PKD 51.70.B),
- 9) Pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 65.22.Z),
- 10) Pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane (PKD 65.23.Z.),
- 11) Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 74.14.A),
- 12) Działalność związana z zarządzaniem holdingowym (PKD 74.15.A),
- 13) Wynajem nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.20.Z),
- 14) Praktyka lekarska (PKD 85.12.Z),
- 15) Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (PKD 51.57.Z).

Podstawa prawna działalności

- 1) Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. (Dz. U. Nr 94 poz. 1037).
- 2) Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13.12.1991r. Repertorium Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka.
- 3) Jednolity tekst Statutu Spółki z dnia 22.10.2004r.

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców dnia 5.07.2002r. w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000120721** - sygnatura akt KA. VIII NS – REJ. KSR/6703/05/351. Ostatniego wpisu dokonano dnia 05.01.2007r.

Rejestracja podatkowa i statystyczna.

Jednostka jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT.

Urząd Skarbowy w Katowicach nadał w dniu 17.06.1993r.

numer identyfikacji podatkowej

NIP – 634-025-76-23

oraz w dniu 24.04.2004 r. numer identyfikacji podatkowej

jako podatnika VAT UE

P L 6340257623

Urząd Statystyczny w Katowicach nadał numer identyfikacyjny – aktualne zaświadczenie z dnia 11.03.2005r.

REGON 271569537

Wysokość kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy – akcyjny na dzień 31.12.2006r.

wynosi

8.731.369,72 zł

i dzieli się na 3.107.249 akcji, w tym:

- 2.080.910 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 2,81 zł każda na wartość 5.847.357,10 zł.
- 693.637 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 2,81zł każda i cenie emisyjnej 7,00 zł każda na wartość 1.949.120,00 zł
- 332.702 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 10,00 zł każda na wartość 934.892,62 zł.

Struktura akcjonariatu uwzględniająca emisję akcji serii A, B i C wg stanu na dzień 31.12.2006r. roku przedstawia się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	Ilość posiadanych akcji	% udział w kapitale akcyjnym	Wartość kapitału akcyjnego
„TRADIMEX”Sp. z o.o. Katowice	1 231 961	39,65	3 461 810,41
EKO KARBON Sp. z o.o. Katowice	356.095	11,46	1 000 626,95
Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	522 700	16,82	1 468 787,00
Pan Edwin Tissler	293 448	9,44	824 588,88
KOPEX S.A.	280 000	9,01	786 800,00
Pozostałe osoby fizyczne i osoby prawne	423 045	13,62	1 188 756,48
Razem	3.107 249	100,00	8 731 369,72

Kapitał akcyjny został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

2. JEDNOSTKI ZALEŻNE objęte konsolidacją

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

Adres: 40-142 Katowice, ul. Modelarska 11

Przedmiot działalności

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

- 1) działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa i budownictwa PKD 29.52.B,
- 2) sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie PKD 51.1,
- 3) działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów PKD 51.14,
- 4) działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowanych PKD 51.18. Z,
- 5) sprzedaż hurtowa półproduktów i odpadów pochodzenia nierolniczego oraz złomu PKD 51.5,
- 6) sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych PKD 51.51.Z,
- 7) sprzedaż hurtowa metali i rud metali PKD 51.52.Z,
- 8) sprzedaż hurtowa drewna PKD 51.53.A,
- 9) sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego PKD 51.54.Z,
- 10) sprzedaż hurtowa odpadów i złomu PKD 51.57.Z,
- 11) sprzedaż hurtowa obrabiarek PKD 51.81.Z,
- 12) sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie i inżynierii lądowej i wodnej PKD 51.82.Z,
- 13) pozostała sprzedaż hurtowa PKD 51.90.Z,
- 14) magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach PKD 63.12. C,
- 15) pozostałe formy udzielania kredytów PKD 65.22.Z,
- 16) pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej nieklasyfikowane PKD 65.23.Z,
- 17) działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej nieklasyfikowana PKD 67.13.Z,
- 18) zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 70.11.Z,
- 19) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 70.12.Z,
- 20) wynajem nieruchomości na własny rachunek PKD 70.20.Z,
- 21) pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 70.31.Z,

- 22) zarządzanie nieruchomościami na zlecenie PKD 70.32,
- 23) wynajem maszyn i urządzeń biurowych i sprzętu komputerowego PKD 71.33.Z,
- 24) doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego PKD 72.10.Z,
- 25) działalność w zakresie oprogramowania, pozostała PKD 72.22.Z,
- 26) przetwarzanie danych PKD 72.30.Z,
- 27) działalność związana z bazami danych PKD 72.40.Z,
- 28) konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego PKD 72.50.Z,
- 29) działalność związana z informatyką, pozostała PKD 72.60.Z,
- 30) badanie rynku i opinii publicznej PKD 74.13. Z,
- 31) doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 74.14 A ,
- 32) zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej PKD 74.14 B ,
- 33) działalność związana z organizacją targów i wystaw PKD 74.87 A ,
- 34) działalność komercyjna pozostała, gdzie indziej nieklasyfikowana PKD 74.87.B ,
- 35) działalność związana z rekrutacją i udostępnianiem pracowników PKD 74.50 A ,
- 36) towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi PKD 60.24.B,
- 37) sprzedaż detaliczna bezpośrednia prowadzona poza siecią sklepową PKD 52.63. A ,

Podstawa prawna działalności

Podstawowymi aktami prawnymi działalności gospodarczej Spółki są:

- 1. Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037).
- 2. Uchwała Zarządu Spółki FASING S.A. numer 197/202 z dnia 19.12.2002r.
- 3. Akt założycielski Spółki – akt notarialny Repertorium A nr 5604/2002 z dnia 20.12.2002r. sporządzony przez Notariusza Halinę Mikołajczyk prowadzącą Kancelarię Notarialną w Katowicach przy ulicy Młyńskiej

21-23.

4. Akt notarialny Repertorium A nr 111/2003 z dnia 14.01.2003r. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.
5. Akt notarialny Repertorium A nr 2176/2003 z dnia 09.06.2003r. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego – dodano pkt 31.
6. Akt notarialny Repertorium A nr 2990/2004 z dnia 05.08.2004r. zmiana aktu założycielskiego.
7. Akt notarialny Repertorium A nr 1105/2005 z dnia 04.04.2005r. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.

Okres działalności Spółki jest nieoznaczony.

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Oddział centralnej informacji Krajowego Rejestru Sądowego, ul. Lompy 14 Katowice, dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14.07.2003r. w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS: 0000152469** sygnatura akt KA.VIII NS-REJ.KRS/5246/05/262. Ostatniego wpisu dokonano w dniu 27.04.2005r. w związku z aktem notarialnym Repertorium A nr 1105/2005 z dnia 04.04.2005r.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 30.07.2003r. numer identyfikacyjny

REGON – 278023830

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 1.04.2003r. numer identyfikacyjny

NIP 634 – 24 – 84 – 903

W dniu 22.04.2004r. Spółka zarejestrowana została jako podatnik VAT UE pod numerem

PL 6342484903

Wysokość kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2005r. składa się z funduszu udziałowego i wynosi **50.000,00 zł**, który jest podzielony na **100** udziałów po **500,00 zł** każdy.

Właścicielami udziałów są:

Udziałowcy	Ilość udziałów	Wartość udziałów
Grupa Kapitałowa FASING S.A.	99	49.500,00 zł
FASING-MOJ S.A.	1	500,00 zł
Razem	100	50.000,00 zł

Kapitał podstawowy został pokryty środkami pieniężnymi, zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje. W okresie badanym nie zaszły zmiany w kapitale podstawowym.

2.2 Nazwa: **FASING – MOJ Sp. z o.o. do dnia 31.10.2006r.**

FASING – MOJ S.A. od dnia 01.11.2006r.

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

Przedmiot działalności

zgodny z nadanym numerem REGON-u oraz z § 6 statutu spółki akcyjnej jest następujący:

- 1) Odlewnictwo metali lekkich (PKD 27.53.Z).
- 2) Obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 28.52.Z).
- 3) Produkcja narzędzi (PKD 28.62.Z).
- 4) Produkcja pomp i sprężarek (PKD 29.12.Z).
- 5) Produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych (PKD 29.14.Z).
- 6) Produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa z wyjątkiem działalności usługowej (PKD 29.52.A).
- 7) Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa (PKD 29.52.B).
- 8) Produkcja systemów do sterowania procesami przemysłowymi (PKD 33.30.Z).
- 9) Produkcja pozostałego sprzętu transportowego, gdzie indziej nie sklasyfikowana (PKD 35.50.Z).
- 10) Zagospodarowanie metalowych odpadów i złomu (PKD 37.10.Z).

- 11) Produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody) (PKD 40.30.A).
- 12) Dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody) (PKD 40.30.B).
- 13) Sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych (PKD 51.51.Z).
- 14) Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (PKD 51.57.Z).
- 15) Pozostała sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana (PKD 51.70.B).
- 16) Towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi (PKD 60.24.B).
- 17) Magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach (PKD 63.12.C).
- 18) Wynajem nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.20.Z).
- 19) Wynajem pozostałych maszyn i urządzeń (PKD 71.34.Z).
- 20) Pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 65.22.Z).
- 21) Pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 65.23.Z).

Podstawa prawna działalności

1. Umowa Spółki spisana w formie aktu notarialnego w dniu 2.07.1997r. – Repertorium A nr 4643/97.
2. Uchwała Zgromadzenia Wspólników z dnia 23.04.2001r. (Protokół Notarialny Nr Rep. A 1969/2001 sporządzony przez Notariusza Ewę Pluta z Kancelarii Notarialnej w Katowicach) zmieniono Par 3 i Par. 16 Umowy Spółki.
3. Uchwała Nr 1/2006 Zgromadzenia Wspólników FASING - MOJ spółki z o.o. z dnia 09.10.2006r. w sprawie przekształcenia Spółki w Spółkę Akcyjną - Akt notarialny Nr Rep. A 395082006 sporządzony przez Notariusza Halinę Mikołajczyk z Kancelarii Notarialnej w Katowicach.
4. Statut Spółki akcyjnej z dnia 09.10.2006r. spisany w formie aktu notarialnego w dniu 10.10.2006r. – Repertorium A nr 3964/2006.
5. Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 11.12.2006r. w sprawie zmiany od 01.01.2007r. firmy Spółki z FASING-MOJ Spółka Akcyjna na MOJ Spółka Akcyjna.

6. Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037).

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał Postanowienie z dnia 27.09.2001r. o wpisaniu do Rejestru Przedsiębiorców FASING-MOJ Spółki z o.o. pod numerem KRS: 0000048466.

Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał Postanowienie z dnia 31.10.2006r. o przekształceniu „FASING - MOJ” Spółki z o.o. w FASING – MOJ Spółkę Akcyjną i wpisaniu do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000266718

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 15.07.1997r. numer identyfikacyjny

REGON – 273 548 901

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 1.08.1997r. numer identyfikacyjny

NIP – 634 – 21 – 39 – 773

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podmiotu jako podatnika VAT UE i otrzymano dnia 19.04.2004r. numer identyfikacyjny

PL 6342139773

Wysokość kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2006r. wynosi **4.609.000,00 zł**
i dzieli się na **9.218** udziałów po **500,00 zł** każdy.

Właścicielami udziałów na dzień 31.12.2006r. są:

Udziałowcy	Ilość udziałów	Wartość udziałów
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.	9.173	4.586.500,00 zł
Osoby fizyczne	45	22.500,00 zł
Razem	9.218	4.609.000,00 zł

Kapitał podstawowy (kapitał udziałowy) został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istniał. W okresie badanym zaszły zmiany w kapitale podstawowym w związku z przekształceniem firmy od 01.11.2006r. w spółkę akcyjną.

Kapitał zakładowy (kapitał akcyjny) na dzień 31.12.2006r. wynosi **4 609 000,00 zł.** i dzieli się na **4 309 000** akcji uprzywilejowanych serii A o numerach od 0000001 do 4309000 (każda akcja daje prawo do 2 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy) o wartości nominalnej 1,00 zł oraz na **300 000** akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 4309001 do 4609000 o wartości nominalnej 1,00 zł. W okresie badanym nie zaszły zmiany w kapitale zakładowym. Spółka zgłosiła w grudniu 2006r. do sądu rejestrowego podwyższenie kapitału akcyjnego o kwotę 600 000,00 zł w całości zapłaconą przez akcjonariuszy (Akt Notarialny z dnia 11.12.2006r. Rep. A Nr 4960/2006), jednak postanowienie sądu o zarejestrowaniu podwyższenia kapitału akcyjnego nastąpiło w dniu 5.01.2007 roku. W związku z tym na koniec badanego okresu kwota 600 000,00 zł prezentowana jest w kapitale rezerwowym.

Struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Dane o akcjonariacie	Rodzaj akcji	% udział wg stanu na 31.12.2006r.	Kwota w zł
Grupa Kapitałowa FASINGS.A.	seria A	93,15	4 293 475,00
Grupa Kapitałowa FASING S.A.	seria B	6,51	300 000,00
Pracownicy	seria A	0,34	15 525,00
RAZEM		100	4 609 000,00

III. Zatrudnienie ogółem w grupie kapitałowej

Średnioroczne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2006r. zgodne z sprawozdaniami poszczególnych jednostek GUS DG -1 „Meldunek o działalności gospodarczej grudzień 2006r. wynosi:

ogółem	402 osoby
w tym:	
- w jednostce dominującej	305 osób
- w jednostkach zależnych objętych konsolidacją	97 osób
z tego:	
- FASING – CENTRUM Sp. z o.o.	4 osoby
- FASING – MOJ S.A.	93 osoby

IV. Podstawa prawna sporządzenia i badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. Ustawa o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (jt. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).
2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdania finansowego jednostek powiązanych (Dz. U. Nr 152 poz. 1729 z późn. zmianami).
3. Międzynarodowe Standardy Rachunkowości:
 - MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”.
4. Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej :

V. Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą:

1. Schemat ideowy grupy kapitałowej



2. Wykaz jednostek zależnych objętych konsolidacją :

Lp	nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot działalności	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ	wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość	wartość bilansowa akcji / udziałów	procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego
Spółka zależna								
1.	KPPH FASING-CENTRUM Sp. z o.o.	40-142 Katowice ul. Modelarska 11	działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn i urządzeń przemysłowych oraz działalność związana z pośrednictwem pracy	od 20-12-2002	51.000,00	0,00	51.000,00	99,00
2.	FASING-MOJ Sp. z o.o.	40-859 Katowice ul. Tokarska 6	produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych	od 11-07-1997 do 31.10.2006	4.589.950,00	1.310.493,59	3.279.456,41	99,51
3.	FASING-MOJ S.A.	40-859 Katowice ul. Tokarska 6	produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych	od 01-11-2006	4.596.925,00	1.317.468,59	3.279.456,41	99,66

3. Wykaz jednostek zależnych nie objętych konsolidacją :

	nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot działalności	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ	wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość	wartość bilansowa akcji / udziałów	procent posiadano -nego kapitału akcyjnego / zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Pozostałe spółki									
1.	PRG Gliwice SA	44-100 Gliwice, Pl. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4	Projektowanie i wykonawstwo podziemnych robót górniczych oraz powierzchniowych robót inżynierskich i budowlano montażowych, produkcja materiałów	30-10-2000	1.188.960,30	1.188.960,30	0,00	1,93	1,93
2.	Zakład Urządzeń Górniczych WAMAG SA	58-309 Wałbrzych, ul Prymasa Wyszyńskiego 1	produkcja maszyn dla górnictwa i kopalnictwa, maszyn budowlanych, konstrukcji metalowych i innych maszyn specjalnego przeznaczenia	16-11-2000	2.538.780,00	1.650.207,00	888.573,00	1,93	1,93
3.	CHOFUM SA	59-310 Chocianów ul. Fabryczna 24	produkcja maszyn, urządzeń, cylindrów, walców papierniczych oraz odlewów maszynowych	28-04-1998	10,00	0,00	10,00	0,0002	0,0002
4.	BUDUS SA	40-951 Katowice ul. Barbary 21	budownictwo przemysłowe	28-04-1998	25,87	0,00	25,87	0,0001	0,0001
5.	CENTROZAP S.A.	Katowice	działalność handlowa	11-2006	500.877,45	0,00	500.877,45	0,30	0,30
6.	SHAN DONG	Xintai, prowincja Shandong (Chiny)	Produkcja maszyn i łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych, działalność handlowa	2006	3.017.288,64	1.962.913,43	1.054.375,21	17,23	17,23

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%

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

sprawozdanie finansowe jednostki dominującej FASING SA oraz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2005 grupy kapitałowej FASING SA zostało zatwierdzone uchwałą Nr 3 NWZA w dniu 30.08.2006r. (akt notarialny Rep. A 3376/2006).
3. Sprawozdanie to zostało wysłane do ogłoszenia w Monitorze Polskim „B”. Do dnia zakończenia badania nie zostało ogłoszone.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2005 rok Grupy Kapitałowej FASING SA wraz ze sprawozdaniem z działalności grupy kapitałowej, opinią i raportem z badania oraz aktem notarialnym WZA, zatwierdzającym sprawozdanie, złożono w Sądzie Rejonowym w Katowicach dnia 20.09.2006r.

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

- nie wystąpiły.

IX. Zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia 2006r. do 31.12.2006r. tj. na dzień bilansowy 31.12.2006r. składa się z:

- a) wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które wchodzi w skład informacji dodatkowej,
- b) skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2006r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **85 556 407,23 zł**
- c) skonsolidowanego rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2006r. do 31.12.2006r. wykazujący **zysk netto** w kwocie **1 469 041,18 zł**
- c) zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r. wykazującego **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **1 900 257,99 zł**

d) skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych
za okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.
wykazującego **zwiększenie** stanu środków
pieniężnych netto na sumę **2 433.799,70 zł**

e) informacji dodatkowych i objaśnień (noty).

X. Kierownik jednostki dominującej złożył wszystkie żądane przez
biegłych rewidentów oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.

W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani metod badania.

**XI. Badanie sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją
za okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.**

Sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.jednostek
objętych konsolidacją sprawozdań metodą pełną były przedmiotem badania
przez MW RAFIN Marian Wcisło Biuro Usług Rachunkowości i Finansów
Spółka Jawna w Sosnowcu, Al. Zwycięstwa 3 nr rejestr. KIBR 3076.w wyniku
którego wydane zostały opinie i raport niezależnych biegłych rewidentów
z badania sprawozdania finansowego obejmujący okres od 01.01.2006r.
do 31.12.2006r.

1. W jednostce dominującej:

badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 06/06/07 z dnia
18.05.2005r. wydana została opinia bez zastrzeżeń.

2. W jednostkach zależnych:.

a) w Spółce zależnej Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe
FASING – CENTRUM Sp. z o.o. badanie przeprowadzono na
podstawie zawartej umowy Nr 52/06/07 w dniu 25.07.2006r. wraz
z aneksem nr 1/07 z dnia 19.03.2007r. i aneksem nr 2/07 z dnia
16.04.2007r.; wydana została opinia z informacją że na dzień
31.12.2006r., pomimo osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego
netto - Spółka wykazała ujemny kapitał własny w kwocie 348 489,22 zł,
w związku z czym istnieje zagrożenie dla kontynuacji działalności

gospodarczej jednostki.

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

W dniu 08.05.2006r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, po zapoznaniu się z przedstawionym przez Zarząd programem naprawczym Spółki, podjęło Uchwałę nr 6/2006 o zasadności dalszego istnienia i kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej. powstaniu straty netto, ujemnym kapitale własnym oraz o istnieniu zagrożenia dla kontynuacji działalności gospodarczej Spółki w 2006 roku.

- b) w Spółce zależnej FASING – MOJ Sp. z o.o. badanie przeprowadzono na podstawie umowy 05/06/07 z dnia 20.04.2006r. wraz z aneksem nr 1/07 z dnia 31.10.2006r. Sprawozdanie finansowe obejmowało okres od 01.01.2006r. do 31.10.2006r. Wydana została opinia bez zastrzeżeń.
- c) w Spółce zależnej FASING – MOJ S.A. badanie przeprowadzono na podstawie umowy 186/06/07 z dnia 31.10.2006r. wraz z aneksem nr 1/07 z dnia 15.03.2007r. Wydana została opinia bez zastrzeżeń
Badanie zostało przeprowadzone w związku ze sporządzaniem przez Spółkę prospektem emisyjnym.

XII. Struktura podmiotowa i metody konsolidacji sprawozdań finansowych

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

2. Metodą konsolidacji pełnej zostały objęte :

- podmiot dominujący - Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.
- podmioty zależne :
 - Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING – CENTRUM Sp. z o.o.,
 - FASING – MOJ Sp. z o.o. za okres od 01.01.2006 do 31.10.2006r.
 - FASING – MOJ S.A. za okres od 01.11.2006 do 31.12.2006r.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości

1. Jednostka dominująca i jednostki zależne objęte konsolidacją sprawozdań finansowych posiadają aktualną dokumentację opisującą przez nią zasady (polityki) rachunkowości zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (j. t. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) wydaną przez Zarząd Spółki dominującej uchwałą nr 29/2/2005 z dnia 07.07.2005r.

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

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. uchwałą Nr 17 z dnia 29.06.2005r. podjęło decyzję o sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 01.01.2005r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. za okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”.

5. Dla potrzeb prawidłowego sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania wg MSR jednostka dominująca i jednostki zależne objęte konsolidacją dokonały przekształcenia jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości (polityką) ustalonymi przez jednostkę dominującą. Jednostkowe sprawozdania finansowe za 2006 rok, które były objęte badaniem przez biegłych rewidentów przekształcono na dzień 31.12.2006r. sporządzając stosowne noty objaśniające.
6. Według oceny biegłych rewidentów dokonujących badania sprawozdania finansowego jednostki dominującej i spółek zależnych objętych konsolidacją, systemy informatyczne jednostek są wzajemnie powiązane, zapewniają pełną spójność i zgodność wyników przetwarzania na komputerze z dokumentacją oraz dowodami księgowymi.
7. Jednostka dominująca posiada dokumentację konsolidacyjną wymaganą przepisami, stanowiącą podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r. na które składają się:
- jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej za 2006 rok ,
 - wszelkie korekty i wyłączenia konsolidacyjne niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
 - obliczenia wartości godziwej aktywów netto spółek zależnych,
 - obliczenia kapitałów własnych udziałowców mniejszościowych,
8. W jednostce dominującej i jednostkach zależnych objętych konsolidacją biegli rewidenci dokonali badania poprawności rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych jak również wyceny i sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego wyrażając pozytywną opinię (art. 65 ustawy o rachunkowości) o rzetelności i prawidłowości tego sprawozdania jak również prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.
- Ponadto ustalili, że:
- księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibach spółek
 - jednostki posiadają poprawny system archiwowania dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych.

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

Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w grupie kapitałowej oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości ponoszą odpowiedzialność Zarządy Spółek. Przegląd kontroli wewnętrznej został przeprowadzony jedynie w takim zakresie, w jakim wiąże się on z jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

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

Zarządy Spółek wprowadziły zarządzeniami wewnętrznymi do stosowania instrukcje w sprawie ustalania zasad sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania dokumentów księgowych i przeprowadzania inwentaryzacji.

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

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

1. Zmiana stanu aktywów (majątku) grupy kapitałowej na 31.12.2006r. w stosunku do stanu na 31.12.2005r. oraz jego struktura są następujące:

w tys. zł

Składniki aktywów	31.12.2006r.		01.01.2006r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Aktywa trwałe	32.197	37,6	33.547	40,2
1. Wartości niematerialne i prawne	232	9,4	163	0,2
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0,0	0,0	0,0
3. Rzeczowe aktywa trwałe	27.315	31,9	29.633	35,5
4. Należności długoterminowe	0	0,0	0	0,0
5. Inwestycje długoterminowe	3.016	3,5	1.446	1,7
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.634	1,9	2.305	2,8

Aktywa obrotowe	53.359	62,4	49.992	59,8
1. Zapasy	14.618	17,0	16.505	19,7
2. Należności krótkoterminowe	32.193	37,7	29.151	34,9
3. Inwestycje krótkoterminowe	5.538	6,5	3.488	4,2
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 010	1,2	848	1,0
Aktywa razem	85.556	100,0	83.539	100,0

Majątek (aktywa) grupy kapitałowej na dzień 31.12.2006r. zwiększył się o 2 017 tys. zł., co stanowi 2,4 % ogółu aktywów.

Jego struktura przedstawia się następująco:

- aktywa trwałe	37,6 %
w tym: rzeczowe aktywa trwałe	31,9 %
- aktywa obrotowe	62,4 %

2. Zmiana stanu źródeł pochodzenia aktywów (majątku) na 31.12.2006r. w stosunku do stanu na 31.12.2005r. oraz jego struktura są następujące: **w tys. zł**

Składniki pasywów	31.12.2006r.		01.01.2006r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Kapitał własny	46.223	54,0	44.323	53,1
w tym:				
1. Kapitał podstawowy	8.731	10,2	8.731	10,5
2. Pozostałe kapitały	35.868	42,0	32.973	39,5
3. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	0,0
4. Zysk z lat ubiegłych	123	0,1	1.115	1,3
5. Zysk netto	1.469	1,7	1.469	1,8
6. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,0	0	0,0
7. Kapitał mniejszości	32	0,0	35	0,0
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0,0	0	0,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39.333	46,0	39.216	46,9
1. Rezerwy na zobowiązania	908	1,1	1.859	2,2
2. Zobowiązania długoterminowe	9.269	10,8	6.400	7,7
3. Zobowiązania krótkoterminowe	27.876	32,6	30.272	36,2
4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1.280	1,5	685	0,8
PASYWA RAZEM	85.556	100,00	83.539	100,00

Źródła pochodzenia majątku grupy kapitałowej, na dzień 31.12.2006r zwiększyły się o 2 017 tys. zł., co stanowi 2,4% ogółu pasywów.

Udział kapitału własnego w finansowaniu majątku grupy kapitałowej wynosi 53,1 % ogółu źródeł pochodzenia majątku.

Natomiast środki obce – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 46,9% ogółu pasywów grupy kapitałowej.

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

Lp.	Treść	Okres bieżący + zysk - strata	Rok poprzedni + zysk - strata	Wskaźnik	
				+poprawa - pogorszenie	% (3 : 4)
1	2	3	4	5	6
1.	Wynik na sprzedaży: <u>a w tym:</u>	+ 3.296	+ 2.117	+ 1.179	155,7
	1) produktów	+ 1.085	- 315	+ 1.400	-
	2) towarów i materiałów	+ 2.211	+ 2.432	- 221	90,9
2.	Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	+1.805	+ 803	+ 1.002	224,8
3.	Wynik na przychodach i kosztach finansowych	- 2.112	- 867	- 1.245	-
4.	Wynik na zyskach, stratach nadzwyczajnych	0	0	0	-
5.	Odpis wartości firmy	0	0	0	-
6.	Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	-
7.	Zysk brutto	+ 2989	+ 2.053	+ 936	145,6
8.	Podatek dochodowy	1.519	582	+ 937	261,0
9.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0	0	-
10.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	-
10.	Strata mniejszości	- 1	- 2	- 1	-
11.	Zysk netto	1469	1.469	0	-

Jak wynika z przedstawionych wielkości w tabeli w okresie objętym badaniem Grupa Kapitałowa odnotowała zwiększenie zysku w stosunku do roku ubiegłego na sprzedaży produktów o 1.400 tys. zł , natomiast na sprzedaży materiałów i towarów wystąpiła strata w kwocie 221 tys. zł.

Na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych odnotowano zysk 1.002 tys. zł. Natomiast na działalności finansowej nastąpiło zmniejszenie wyniku finansowego o 1.245 tys. zł.

W sumie wynik brutto zwiększył się o 936 tys. zł, co po odjęciu kwoty podatku dochodowego o 937 tys. zł, oraz dodaniu zysku mniejszości 1 tys. zł, wynik netto nie zmienił się w stosunku do ubiegłego roku.

W okresie objętym badaniem w grupie kapitałowej został

osiągnięty zysk bilansowy netto 1.469 tys. zł

Wynik dodatni uzyskano głównie z tytułu:

- sprzedaży produktów i usług 1.085 tys. zł
- sprzedaży towarów i materiałów 2.211 tys. zł
- pozostałej działalności operacyjnej 1.805 tys. zł

Natomiast strata wystąpiła z:

- nadwyżki kosztów finansowych nad przychodami finansowymi 2.112 tys. zł
- zysków mniejszości 1 tys. zł

Ponadto na pogorszenie wyniku miał wpływ podatek

dochodowego od osób prawnych wynoszący 1.519 tys. zł

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

Lp.	Nazwa wskaźnika	Okres bieżący	Rok poprzedni	+ Poprawa - Pogorszenie
1	2	3	4	5
1.	Wskaźnik zyskowności sprzedaży	1,7 %	1,7 %	0,0 %
2.	Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań	173,9 %	165,1 %	+ 8,8 %
3.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań	126,2 %	110,6 %	+ 15,6 %
4.	Wskaźnik płynności bardzo szybki	18,0 %	11,5 %	+ 6,5 %
5.	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach	83 dni	94 dni	+ 11 dni
6.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach	37 dni	38 dni	+ 1 dni
7.	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami	45,3%	46,2%	+ 0,9 %
8.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi	54,0 %	53,1%	+ 0,9 %
9.	Wskaźnik zobowiązań do kapitałów własnych	83,8 %	87,3 %	+ 3,5 %
10.	Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych dział. operacyjnej	0,2 %	0,9 %	- 0,7 %

W grupie kapitałowej zyskowność sprzedaży w okresie objętym przeglądem wynosi 1,7 % i nie zmieniła się w stosunku do roku ubiegłego.

Wystąpiła w stosunku do okresu poprzedniego poprawa wskaźników płynności finansowej:

- pokrycia bieżących zobowiązań o 8,8 %,
 - szybkości spłaty zobowiązań o 15,6 %,
- natomiast bardzo szybki poprawiono o 6,5 %,

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

Wskaźniki obrotu należnościami i zobowiązaniami w dniach wykazują poprawę.

Działalność operacyjna wykazuje zdolność generowania środków pieniężnych w wysokości 0,2 %, nastąpiło pogorszenie o 0,7 %.

5. Wnioski końcowe.

Biorąc pod uwagę stan posiadanych aktywów i pasywów oraz zawarte umowy na 2007 rok, co oznacza zwiększenie zapotrzebowania na produkty Grupy Kapitałowej FASING S.A., i możliwość zwiększenia sprzedaży, kontynuacja działalności jednostki dominującej i spółki zależnej FASING – MOJ S.A. na najbliższy okres 2007r. nie jest zagrożona.

W przypadku spółki zależnej FASING – CENTRUM Sp. z o.o., która w okresie objętym badaniem uzyskała zysk netto w wysokości 252 tys. zł i wykazała w jednostkowym sprawozdaniu ujemny kapitał własny w kwocie 348 tys. zł; realizująca program naprawczy przygotowany przez Zarząd Spółki oraz podaniu informacji we wprowadzeniu do jednostkowego sprawozdania finansowego, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej - zasadności dalszego istnienia i kontynuacja działalności gospodarczej 2007 roku jest możliwa.

**D. BADANIE SKŁADNIKÓW MAJĄTKU, ŹRÓDEŁ JEGO
POCHODZENIA I POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK
CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.**

I. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne

- 1) Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych objętych konsolidacją wynosi:
- | | |
|--|----------------------|
| – jednostki dominującej | 522.479,73 zł |
| – jednostek zależnych | 323.521,47 zł |
| Razem: | 846.001,20 zł |
| – wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych | 0,00 zł |
| Wartość początkowa po wyłączeniach | 846.001,20 zł |
- 2) Umorzenie W.N.i P. jednostek objętych konsolidacją wynosi:
- | | |
|--|----------------------|
| – jednostki dominującej | 459.146,23 zł |
| – jednostek zależnych | 154.451,51 zł |
| Razem: | 613.597,74 zł |
| – wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych | 0,00 zł |
| Wartość umorzenia po wyłączeniach | 613.597,74 zł |
- 3) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych po korektach konsolidacyjnych wykazana na dzień 31.12.2006r.
wynosi (1 – 2) 232.403,46 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej 9,4 %
- 4) Zaistniałe zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych wg **wartości początkowej** w grupie kapitałowej w okresie badanym przedstawiają się następująco:
- a) w jednostce dominującej:
- | | |
|------------------------|---------------|
| - stan na 01.01.2006r. | 522.479,73 zł |
|------------------------|---------------|

Zwiększenia nie występują

Zmniejszenia nie występują

- stan WNiP w jednostce dominującej na
31.12.2006r. wg cen nabycia wynosi 522.479,73 zł

b) w jednostkach zależnych:

- stan na 01.01.2006r. 156.935,68 zł

Zwiększenia z tytułu:

- zakupów wartości niematerialnych i prawnych 166.585,79 zł

Zmniejszenia nie występują

- stan WNiP na 31.12.2006r. w jednostkach
zależnych wg cen nabycia wynosi 323.521,47 zł

Razem stan WNiP w wartości początkowej na
31.12.2006r. (a+b) wynosi 846.001,20 zł

Umorzenia WNiP (amortyzacja) za 2006r.:

- w jednostce dominującej 78.499,96 zł
- w jednostkach zależnych 18.977,39 zł

Razem 97.477,35 zł

Pozostałe zwiększenia i zmniejszenia nie występują

Stan netto wartości niematerialnych i prawnych na

dzień 31.12.2006r. wynosi 232.403,46 zł

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

nie występuje

3. Rzeczowe aktywa trwałe

1) Wartość początkowa środków trwałych objętych konsolidacją
wynosi.

– jednostki dominującej. 133.906.549,94 zł

– jednostek zależnych 6.764.837,21 zł

Razem: 140.671.387,15 zł

- wyłączenie gruntów użytkowanych wieczysto na mocy decyzji administracyjnych - 708.279,72 zł
- przeszacowanie środków trwałych na dzień 01.01.2004 r. +978.617,35 zł

Wartość początkowa środków trwałych po wyłączeniach 140.941.724,78 zł

2) Umorzenie środków trwałych objętych konsolidacją wynosi:

- jednostki dominującej 110.133.420,77 zł
- jednostek zależnych 3.523.998,97 zł

Razem: 113.657.419,74 zł

- wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych + 567.089,60 zł
- umorzenie przeszacowanych środków trwałych na dzień 01.01.2004 r. -310.542,02 zł

Wartość umorzenia środków trwałych po wyłączeniach 113.913.967,32 zł

3) Wartość netto środków trwałych po korektach konsolidacyjnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2006r.

wynosi (1-2) 27.027.757,46 zł

Z ogółu wartości netto środków trwałych przypada na:

- a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) 173.749,44 zł
- b) budynki, budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 13.446.322,32 zł
- c) urządzenia techniczne i maszyny 12.430.871,36 zł
- d) środki transportu 938.438,39 zł
- e) inne środki trwałe 38.375,95 zł

Razem środki trwałe 27.027.757,46 zł

- f) środki trwałe w budowie 287.538,75 zł
- g) zaliczki na środki trwałe w budowie 0,00 zł

Razem rzeczowe aktywa trwałe

wykazane w bilansie na 31.12.2006 r. 27.315.296,21 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 31,9 %

4) W ciągu 2006 roku zwiększono wartość środków trwałych ogółem z tytułu:

- zakupów gotowych dóbr	502.806,74	zł
- przychodów z zakończonej budowy środków trwałych	7.430.231,34	zł
- leasingu	31.967,21	zł
- ujawnienia	140.000,00	zł
Razem	8.105.005,29	zł

oraz zmniejszono z tytułu:

- likwidacji	396.888,12	zł
- sprzedaży	12.872.066,59	zł
- aportu	6.599.551,02	zł
Razem	19.868.502,73	zł

mniej umorzenie 16.620.566,84 zł

wartość netto rozchodowanych środków trwałych 3.247.938,89 zł

Stan netto środków trwałych grupy kapitałowej na dzień 31.12.2006r. wykazany prawidłowo w skonsolidowanym bilansie wynosi

27.027.757,46 zł

5) W 2006 roku nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynoszą:

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

- jednostce dominującej	4.048.274,84	zł
- jednostkach zależnych	815.748,75	zł
Razem nakłady	4.864.023,59	zł

b) Źródła finansowania – amortyzacja : 3.022.784,26 zł

- w jednostce dominującej	2.173.334,87	zł
- w jednostkach zależnych	849.449,39	zł

c) Źródła finansowania- zysk ze zbycia rzeczowego

majątku trwałego	2.419.928,62	zł
- w jednostce dominującej	2.142.389,33	zł
- w jednostkach zależnych	277.539,29	zł

Razem źródła finansowania 5.442.712,88 zł

Nadwyżka źródeł finansowania

w grupie kapitałowej wynosi (a-c)	1.374.438,04 zł
– w jednostce dominującej	267.449,36 zł
– w jednostkach zależnych	1.106.988,68 zł

Sfinansowanie nakładów na budowę środków trwałych przedstawia się następująco:

– zobowiązania na początek okresu	895.183,74 zł
- w jednostce dominującej	581.820,09 zł
- w jednostkach zależnych	313.363,65 zł
– nakłady na budowę środków trwałych	
- w jednostce dominującej	4.048.274,84 zł
- w jednostkach zależnych	815.748,75 zł
Razem potrzebne środki	4.864.023,59 zł
– zobowiązania na koniec okresu:	261.685,81 zł
w tym:	
- w jednostce dominującej	245.960,15 zł
- w jednostkach zależnych	15.725,66 zł
– sfinansowano nakłady:	5.497.521,52 zł
w tym w:	
- jednostce dominującej	4.384.134,78 zł
- jednostkach zależnych	1.113.386,74 zł
Wartość bilansowa środków trwałych w budowie	
wykazana w skonsolidowanym bilansie na dzień	
31.12.2006r.	287.538,75 zł

Zaliczki na środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2006r. nie występują.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w skonsolidowanym bilansie na dzień 31.12.2006r. wykazano w prawidłowych wartościach.

4. Należności długoterminowe

w skonsolidowanym bilansie na dzień 31.12.2006r. nie występują.

5. Inwestycje długoterminowe wynoszą:

w zł

Pozycja bilansu	Wartość w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Korekty konsolidacyjne + zwiększenie - zmniejszenie	Wartość wykazana w bilansie
1	2	3	4	5
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	12.466.670,87	6.119.549,32	- 3.330.961,41	3.016.160,14
a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi, jednostkach współzależnych nie wycenionych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	4.648.430,00	1.317.468,59	- 3.330.961,41	0,00
- udziały lub akcje	4.648.430,00	1.317.468,59	- 3.330.961,41	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	7.818.240,87	4.802.080,73	0,00	3.016.160,14
- udziały lub akcje	7.261.892,26	4.802.080,73	0,00	2.459.811,53
- inne papiery wartościowe	556.348,61	0,00	0,00	556.348,61
Razem wykazano w bilansie	12.466.670,87	6.119.549,32	- 3.330.961,41	3.016.160,14

Udział w sumie bilansowej

3,5 %

- 1) Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inne inwestycje długoterminowe w skonsolidowanym bilansie na 31.12.2006r. nie występują.
- 2) W wyniku konsolidacji metodą pełną **wyłączono** z długoterminowych aktywów finansowych udziały i akcje, nabyte przez jednostkę dominującą w niżej wymienionych spółkach zależnych objętych konsolidacją:

Jednostka	Wartość udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpis aktualizujący	Wartość udziałów i akcji podlegająca wyłączeniu
FASING – CENTRUM Sp. z o.o.	51.505,00	0,00	51.505,00
FASING - MOJ S.A.	4.596.925,00	1.317.468,59	3.279.456,41
Razem wyłączenia udziałów	4.648.430,00	1.317.468,59	3.330.961,41

3) Udziały i akcje w pozostałych jednostkach obejmują:

- udziały i akcje posiadane przez jednostkę dominującą: 2.459.811,53 zł
- wg wartości nabycia 7.261.892,26 zł
- odpis aktualizujący 4.802.080,73 zł

W okresie objętym badaniem jednostka dominująca :

- w związku z przekształceniem FASING – MOJ Sp. z o.o. w spółkę akcyjną, otrzymała akcje od pracowników nie wstępujących do nowej spółki o wartości 6 975,00 zł,
 - nabyła poprzez konwersję należności objętych postępowaniem układowym akcje firmy CENTROZAP S.A. w ilości 3 339 183 szt za kwotę 500 877,45 zł (cena nominalna jednej akcji wynosi 0,10 zł, a cena nabycia 0,15 zł),
 - wniosła wkład rzeczowy – aport do SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO., LTD z siedzibą w mieście XINTAI prowincja Shandong (CHINY) sprzęt o wartości 945 100 USA oraz wkład pieniężny 20 000 USA, co stanowi wartość nabycia 17,23% kapitału zakładowego w kwocie 3 017 288,64 zł; zgodnie z zapisami w aneksie nr III do Kontraktu z dnia 24.02.2006r.
- Różnica pomiędzy wartością nabycia kapitału Spółki zagranicznej a wartością wniesionego aportu rzeczowego wynosi 1 962 913,43 zł. Kwota ta pomniejsza wartość inwestycji długoterminowych prezentowanych w bilansie.

- 4) Inne papiery wartościowe w kwocie 556.348,61 zł
stanowią w jednostce dominującej obligacje Skarbu Państwa.
Na dzień bilansowy naliczono odsetki w kwocie 9 328,16 zł.
Dokonane wyłączenia i korekty wartości udziałów i akcji zostały
ustalone zgodnie z wymaganą procedurą konsolidacji.
Długoterminowe aktywa finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu
finansowym zostały wykazane prawidłowo.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Wykazane w skonsolidowanym bilansie w kwocie 1.633.538,88 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej 1,9 %
obejmują:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku
dochodowego 775.446,00 zł

Inne rozliczenia międzyokresowe 858.092,88 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych
ustalono prawidłowo w oparciu o ujemne różnice przejściowe występujące
między księgową a podatkową wartością składników aktywów, które w
przyszłości spowodują zmniejszenie podstawy obliczenia podatku.
Prawidłowo zostały wykazane w aktywach bilansu.

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia części odsetkowej
od umów leasingu. Są to umowy wieloletnie za zakupione maszyny do
spłaty w latach 2008- 2010 r.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustalone zostały prawidłowo
w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

Zapasy na 31.12.2006r. wynoszą	14.618.007,18	zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	17,0	%

z tego przypada na:

1) materiały	4.062.990,58	zł
2) półprodukty i produkty w toku	4.887.741,56	zł
3) produkty gotowe	2.480.058,24	zł
4) towary	3.165.663,17	zł
5) zaliczki na dostawy	21.553,63	zł

Z podanych wyżej zapasów ogółem przypada na:

– jednostkę dominującą	10.548.461,84	zł
– jednostki zależne	4.069.545,34	zł

Suma zapasów wykazanych w skonsolidowanym bilansie została pomniejszona o odpisy aktualizujące ich wartość, i tak:

- materiały o	13.206,42	zł
- produkty gotowe o	18.405,42	zł
Razem	31.611,84	zł

W stanie zapasów na 31.12.2006r. nie dokonywano wyłączeń i korekt konsolidacyjnych.

Zapasy nierotacyjne występują w jednostce dominującej i stanowią kwotę:

- wg stanu na 01.01.2006r.	0,00	zł
- wg stanu na 31.12.2006r.	142.447,22	zł
- zwiększenie stanu	142.447,22	zł

Stan zapasów wykazany w skonsolidowanym bilansie jest prawidłowy.

2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wynoszą: 42.649.933,29 zł

pomniejszone o :

– odpisy z tytułu aktualizacji wyceny 7.384.313,74 zł

– wyłączenia i korekty konsolidacyjne 3.072.618,98 zł

Należności krótkoterminowe na dzień

31.12.2006r. 32.193.000,57 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 37,7 %

W tym przypada na:

– należności od jednostek powiązanych 7.833.846,13 zł

– należności od pozostałych jednostek 24.359.154,44 zł

Należności krótkoterminowe netto 32.193.000,57 zł

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

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

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

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

– nieprzeterminowane 13.494.211,65 zł

– przeterminowane 18.187.923,32 zł

w tym płatne:

a) do 3 miesięcy 6.922.644,55 zł

b) od 3 do 6 miesięcy 4.522.957,29 zł

c) od 6 do 12 miesięcy 2.799.933,17 zł

d) powyżej 12 miesięcy 3.942.388,31 zł

Razem: 31.682.134,97 zł

Odpisy z tytułu aktualizacji (przed korektami konsolidacyjnymi) 5.112.495,54 zł

Stan należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2006r. wykazany w jednostkowych bilansach spółek wynosi: 26.569.639,43 zł

Wyłączenia rozrachunków występujących między spółkami grupy kapitałowej z tytułu należności za wzajemne usługi i sprzedaż aktywów rzeczowych wynoszą: 2.190.797,99 zł

Stan należności z tytułu dostaw i usług po dokonaniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych na dzień 31.12.2006r. wynosi: 24.378.841,44 zł

z tego:

- od jednostek powiązanych 3.150.041,86 zł
- od pozostałych jednostek 21.228.799,58 zł

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w skonsolidowanym bilansie są prawidłowe.

2.2. Należności skierowane do sądu

Należności skierowane do sądu w skonsolidowanym bilansie nie występują

2.3. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych ustalone zostały w wysokości **694.247,22 zł** wynikają z jednostkowych bilansów:

W jednostce dominującej w kwocie: 311.642,61 zł

– podatek od towarów i usług VAT 311.642,61 zł

W jednostkach zależnych w kwocie: 382.604,61 zł

– podatek dochodowy od osób prawnych 93.728,81 zł

– podatek od towarów i usług VAT 281.391,01 zł

– zasiłki ZUS 7.364,71 zł

– PFRON 120,08 zł

Stan należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych został prawidłowo wykazany w skonsolidowanym bilansie na dzień 31.12.2006r.

2.4. Pozostałe należności wykazane w skonsolidowanym bilansie

– od jednostek powiązanych	4.683.804,27	zł
– od pozostałych jednostek	2.436.107,64	zł

Obejmują inne należności na łączną kwotę brutto	9.391.730,11	zł
minus odpis aktualizujący	2.271.818,20	zł

Stan pozostałych należności wynikający z jednostkowych bilansów:

– jednostki dominującej w kwocie	6.394.510,61	zł
– jednostek zależnych w kwocie	1.607.222,29	zł
razem	8.001.732,90	zł

minus wyłączenia konsolidacyjne wzajemnych rozliczeń w grupie kapitałowej	881.820,99	zł
---	------------	----

Stan pozostałych należności wykazany prawidłowo w skonsolidowanym bilansie wynosi	7.119.911,91	zł
---	--------------	----

3. <u>Inwestycje krótkoterminowe</u> wynoszą:	5.538.128,07	zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	6,5	%

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5.538.128,07	zł
-------------------------------------	--------------	----

a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych:	0,00	zł
---	------	----

– udzielone pożyczki	238.616,26	zł
----------------------	------------	----

– wyłączenie konsolidacyjne	- 233.616,26	zł
-----------------------------	--------------	----

b) w pozostałych jednostkach:	108.337,78	zł
-------------------------------	------------	----

– udzielone pożyczki	108.337,78	zł
----------------------	------------	----

– inne papiery wartościowe	0,00	zł
----------------------------	------	----

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5.429.790,29	zł
---	--------------	----

– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	935.390,29	zł
--	------------	----

– inne środki pieniężne	603.651,51	zł
-------------------------	------------	----

- inne aktywa pieniężne	3.890.748,49	zł
-------------------------	--------------	----

2. Inne inwestycje krótkoterminowe 0,00 zł

W jednostce dominującej wykazano w bilansie:

udzielone pożyczki 108.337,78 zł

w tym:

- kwota brutto 341.954,04 zł

- wyłączenie konsolidacyjne -223.616,26 zł

inne środki pieniężne na 31.12.2006 roku stanowią:

- środki pieniężne na lokacie bankowej w PKO BP 343 071,51 zł

- weksle obce z wystawienia „Tradimex” Sp. z o.o. 230 580,00 zł

Razem 573 651,51 zł

Weksle w ilości 3 sztuki o wartości 60 000,00 zł każdy oraz jeden na kwotę 50 580,00 zł zostały wystawione przez „Tradimex” Sp. z o. o. z terminem wykupu na dzień 31.12.2006r. Weksle zostały w pełnej kwocie wykupione przez „Tradimex” Sp. z o.o. w dniu 16.02.2007r.

Inne aktywa pieniężne na 31.12.2006 roku stanowią:

- weksle obce z wystawienia „Carbonex” Sp.z o.o. 3 426 663,15 zł

Weksle zostały wystawione przez „ Carbonex” Sp. z o.o na pokrycie zobowiązań handlowych. Terminy płatności weksli przypadają na czerwiec oraz grudzień w 2007 roku.

W jednostkach zależnych wykazano w bilansie:

FASING – MOJ S.A.

Inne środki pieniężne , to 1 weksel wystawiony zgodnie z porozumieniem wekslowym (termin płatności do 3 miesięcy) w kwocie 30.000,00 zł

Inne aktywa pieniężne stanowi wartość 8 weksli, każdy po 30 000,00 zł wystawione zgodnie z porozumieniem wekslowym (termin płatności powyżej 3 miesięcy).

w kwocie 240.000,00 zł

FASING – CENTRUM Sp. z o.o.

Inne aktywa pieniężne na kwotę 224.085,34 zł

stanowią:

- weksle obce z dnia 28.09.2005r. do realizacji w okresie

od 05.06.2007. do 26.06.2007r. na wartość 224.085,34 zł

Środki pieniężne w kasach zostały wykazane prawidłowo i kompletnie.

Zostały w pełni potwierdzone protokołami inwentaryzacyjnymi na 31.12.2006r.

Środki pieniężne w bankach zostały prawidłowo wycenione, są zgodne z wyciągami bankowymi i zgodne z saldami kont analitycznych.

Stan środków pieniężnych został prawidłowo wyceniony i wykazany w aktywach bilansu.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

wynoszą 1.009.872,72 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 1,2 %

z tego:

– w jednostce dominującej 741.473,47 zł

– w jednostkach zależnych 268.399,25 zł

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

- koszty energii elektrycznej 91.647,53 zł

- rozliczenie części odsetkowej od umów leasingowych za zakupione maszyny do spłaty w 2007 roku na łączną kwotę 557 406,99 zł

- pozostałe rozliczenia z tytułu przedpłat prenumeraty, ubezpieczeń majątkowych i inne 360.818,20 zł

Wymienione wyżej tytuły kosztów międzyokresowych są prawidłowo wycenione. W pozycji tej nie dokonano wyłączeń konsolidacyjnych.

Pozycja prawidłowo wykazana w skonsolidowanym bilansie.

III. KAPITAŁ WŁASNY

1. **Kapitał własny** wynosi **46.223.230,60 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej 54,0 %

i składa się z:

1) Kapitału podstawowego	8.731.369,72 zł
2) Kapitału zapasowego	27.168.359,45 zł
3) Kapitału z aktualizacji wyceny	8.099.617,71 zł
4) Pozostałych kapitałów rezerwowych	600.000,00 zł
5) Zysku z lat ubiegłych	122.474,28 zł
6) Zysku netto	1.469.041,18 zł
7) Kapitały mniejszości	32.368,26 zł

2. **Kapitał podstawowy jednostek objętych konsolidacją
suma kapitałów podstawowych.**

wynosi: 13.390.369,72 zł

Wyłączenia wartości udziałów spółek zależnych
w grupie kapitałowej na dzień 31.12.2006r. wynoszą 4.659.000,00 zł

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2006r. wykazany
w skonsolidowanym bilansie jest ustalony prawidłowo
i wynosi 8.731.369,72 zł

Wyłączenia dotyczące udziałów w spółkach zależnych stanowią :

– FASING - CENTRUM Sp. z o.o.	50.000,00 zł
– FASING - MOJ S.A..	4.609.000,00 zł

Kapitał podstawowy grupy kapitałowej

na 31.12.2006r. w kwocie 8.731.369,72 zł

stanowi kapitał akcyjny, który dzieli się na 3.107.249 akcji.

z tego:

- 2.080.910 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej
2.81 zł każda na wartość 5.847.357,10 zł.

- 693.637 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 7,00 zł każda
na wartość 1.949.120,00 zł
- 332.702 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 10,00 zł każda
na wartość 934.892,62 zł.

Struktura akcjonariatu uwzględniająca emisję akcji serii A, B i C wg stanu na dzień 31.12.2006r. roku przedstawia się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	Ilość posiadanych akcji	% udział w kapitale akcyjnym	Wartość kapitału akcyjnego
„TRADIMEX”Sp. z o.o. Katowice	1 231 961	39,65	3 461 810,41
EKO KARBON Sp. z o.o. Katowice	356.095	11,46	1 000 626,95
Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	522 700	16,82	1 468 787,00
Pan Edwin Tissler	293 448	9,44	824 588,88
KOPEX S.A.	280 000	9,01	786 800,00
Pozostałe osoby fizyczne i osoby prawne	423 045	13,62	1 188 756,48
Razem	3.107 249	100,00	8 731 369,72

Kapitał został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

3. Należne wpłaty na kapitał

nie występują.

4. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy jednostki dominującej oraz spółek zależnych grupy kapitałowej na dzień 31.12.2006r.

wynosi: 27.168.359,45 zł

i występuje w:

- jednostce dominującej 24.886.347,77 zł
- w jednostkach zależnych:
 - FASING - CENTRUM Sp. z o.o. 64.413,71 zł
 - FASING - MOJ S.A. 2.217.597,97 zł

Wyłączenia konsolidacyjne nie występują.

Kapitał zapasowy wykazany w skonsolidowanym bilansie został ustalony prawidłowo i wynosi 27.168.359,45 zł

5. Kapitał z aktualizacji wyceny

na dzień 31.12.2006r. wynosi 8.099.617,71 zł

Na podstawie MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” jednostka dominująca dokonała badania posiadanych środków trwałych - maszyn i urządzeń oraz środków transportu, zwiększając ich wartość na dzień 01.01.2004r. Skutki wyceny odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 978.617,35 zł

Zmiany w stanie kapitału w roku 2006r. wystąpiły z tytułu przekazania na kapitał zapasowy kwoty 342 928,46 zł od sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych w 2006r.

Kapitał z aktualizacji wyceny w jednostkach zależnych nie występuje.

6. Pozostałe kapitały rezerwowe

stanowi opłacone przez akcjonariuszy podwyższenie kapitału akcyjnego w spółce zależnej FASING – MOJ S.A., zgłoszone do sądu rejestrowego – brak postanowienia sądu o podwyższeniu kapitału akcyjnego na koniec okresu badanego 600 000,00 zł

Zmiany w kapitale rezerwowym są zgodne z przepisami Kodeksu spółek handlowych i ustawą o rachunkowości.

7. Zysk z lat ubiegłych

W jednostkowym bilansie jednostki dominującej zysk z lat ubiegłych na dzień 31.12.2006r. nie występuje, natomiast w spółkach zależnych stanowi kwotę 122.474,28 zł

Zmiany konsolidacyjne przedstawiają się następująco:

w zł

Treść	Ujemne	Dodatnie
Skutki zastosowania MSR	927.379,58	352.344,36
rezerwa na świadczenia pracownicze	629.029,66	
w tym:		
FASING S.A.	416.145,64	
FASING-MOJ	212.732,82	
FASING – CENTRUM	151,20	
FASING – MOJ amortyzacja z przeceny		352.344,36
FASING S.A. amortyzacja z przeceny	298.349,92	
Korekty konsolidacyjne	17.305,39	1.310.493,59
FASING – MOJ odpis aktualiz. udziały		1.310.493,59
FASING – CENTRUM koszty nabycia udziałów	1.505,00	
FASING – MOJ zyski mniejszości	15.700,39	
FASING – MÓJ koszty nabycia akcji	100,00	
R a z e m	944.684,97	1.662.837,95

Zysk z lat ubiegłych po zmianach konsolidacyjnych

wynosi 122.474,28 zł

i dotyczy:

- jednostki dominującej (strata) - 714.495,56 zł
- jednostek zależnych (zysk) + 836.969,84 zł

w tym:

- FASING – CENTRUM Sp. z o.o.(strata) - 716.759,64 zł
- FASING – MOJ S.A. (zysk) + 1.553.729,48 zł

Zysk z lat ubiegłych został prawidłowo ustalony i wykazany w pasywach skonsolidowanego bilansu.

8. Zysk netto 1.469.041,18 zł

W jednostkowym bilansie jednostki dominującej i spółek zależnych zysk netto na dzień 31.12.2006r.

stanowi kwotę	2.041.900,91 zł
i dotyczy:	
– jednostce dominującej (strata)	- 184.352,61 zł
– jednostkach zależnych (zysk):	2.226.253,52 zł
w tym:	
- FASING – CENTRUM Sp. z o.o.(zysk)	252.200,51 zł
- FASING – MOJ S.A. (zysk)	1.974.053,01 zł

Zmiany konsolidacyjne za badany okres zysku netto przedstawiają się następująco:

Treść	Ujemne	Dodatnie
Skutki zastosowania MSR	575.341,86	0,00
FASING S.A. rezerwa na świad. prac.	33.764,64	
FASING – MOJ rezerwa na świad. prac.	230.524,15	
FASING – CENTRUM rez. na świad. prac.	511,05	
FASING – MOJ amortyzacja z przeceny	125.744,76	
FASING S.A. amortyzacja z przeceny	184.797,26	
Korekty konsolidacyjne	4.492,87	6.975,00
FASING – MOJ zysk mniejszości	1.142,87	
FASING – MOJ koszt nabycia udziałów	3.350,00	
FASING S.A. – odpis aktualizujący akcje FASING-MOJ		6.975,00
R a z e m	579.834,73	6.975,00

W wyniku przeprowadzonej konsolidacji zysk netto

grupy poprawił się o	572.859,73 zł
w jednostce dominującej wystąpiła (strata)	- 395.939,51 zł
w jednostkach zależnych:	+1.864.980,69 zł
z tego	
– FASING - MOJ S.A. (zysk)	+ 1.613.291,23 zł
– FASING – CENTRUM Sp. z o.o. (zysk)	+ 251.689,46 zł

Zysk netto został prawidłowo ustalony i wykazany w pasywach skonsolidowanego bilansu.

9. Kapitał mniejszości

Kapitał przypadający na dzień 31.12.2005r. na udziałowców mniejszościowych spółki zależnej wynosi 32.368,26 zł

Kapitały mniejszości zostały prawidłowo ustalone i wykazane w pasywach bilansu.

Poszczególne pozycje kapitałów i wyniku finansowego zostały prawidłowo wykazane w skonsolidowanym bilansie z uwzględnieniem korekt i wyłączeń.

IV. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych w skonsolidowanym bilansie na 31.12.2006r. nie występuje.

V. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. **Rezerwy na zobowiązania** wynoszą 907.991,50 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej 46,0 %

Rezerwy na zobowiązania obejmują:

1) rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.162,00 zł
<i>z tego przypada na:</i>	
– jednostkę dominującą	13.844,00 zł
– jednostki zależne	318,00 zł
2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	893.829,50 zł
<i>z tego przypada na:</i>	
– długoterminowe	782.172,01 zł
– krótkoterminowe	111.657,49 zł
<i>i dotyczą one:</i>	
– jednostki dominującej	449.910,28 zł
– jednostek zależnych	443.919,22 zł

3) pozostałe rezerwy	0,00 zł
----------------------	---------

2. Zobowiązania długoterminowe

w grupie kapitałowej wynoszą	9.268.855,54 zł
------------------------------	-----------------

Udział procentowy w sumie bilansowej	10,8 %
--------------------------------------	--------

i dotyczą:

1) jednostek powiązanych	0,00 zł
--------------------------	---------

2) pozostałych jednostek	9.268.855,54 zł
--------------------------	-----------------

z tytułu:

a) kredytów i pożyczek	5.533.260,50 zł
------------------------	-----------------

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

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

d) innych	3.735.595,04 zł
-----------	-----------------

Zobowiązania długoterminowe dotyczą:

– jednostki dominującej	8.112.720,78 zł
-------------------------	-----------------

– jednostek zależnych	1.156.134,76 zł
-----------------------	-----------------

Długoterminowe kredyty bankowe w kwocie	5.533.260,50 zł
---	-----------------

wykazano w skonsolidowanym bilansie w prawidłowej wysokości

Występują one w:

- jednostce dominującej w kwocie	4.940.668,00 zł
----------------------------------	-----------------

- jednostce zależnej FASING - MOJ S.A.	592.592,50 zł
--	---------------

Są one do spłaty od 2007 roku.

Inne zobowiązania długoterminowe występują

w jednostce dominującej i jednostce zależnej

FASING – MOJ S.A. w kwocie	3.735.595,04 zł
----------------------------	-----------------

Stanowią one spłatę części kapitałowej opłat leasingowych w związku z przeklasyfikowaniem umów leasingu operacyjnego na leasing finansowy i wprowadzeniu środków trwałych do ewidencji bilansowej.

Spłaty rat odbywają się terminowo zgodnie z umowami.

Zobowiązania długoterminowe zostały wykazane w sposób kompletny i prawidłowy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

wykazane w skonsolidowanym bilansie wynoszą 27.875.699,50 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej 32,6 %

i obejmują zobowiązania :

1) Wobec jednostek powiązanych	663.477,90	zł
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności		
– do 12-tu miesięcy	663.477,90	zł
– powyżej 12 miesięcy	0,00	zł
b) inne	0,00	zł
2) Wobec jednostek pozostałych	27.200.236,03	zł
a) kredyty i pożyczki	9.772.430,39	zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	zł
c) inne zobowiązania finansowe	1.377.731,33	zł
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	9.612.294,58	zł
– do 12-tu miesięcy	9.612.294,58	zł
– powyżej 12 miesięcy	0,00	zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	29.003,13	zł
f) zobowiązania wekslowe	1.440.846,03	zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń		
i innych świadczeń	2.009.556,33	zł
h) z tytułu wynagrodzeń	697.910,26	zł
i) inne	2.260.463,98	zł
3) Fundusze specjalne	11.985,57	zł

Z ogólnej kwoty zobowiązań krótkoterminowych przypada na:

– jednostkę dominującą	23.444.935,05	zł
– jednostki zależne	7.736.999,69	zł

Razem: 31.181.934,74 zł

Wyłączenia konsolidacyjne wynoszą 3.306.235,24 zł

i zostały ustalone prawidłowo.

Stan zobowiązań krótkoterminowych	wykazano	
prawidłowo w skonsolidowanym bilansie w kwocie		27.875.699,50 zł

Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

jest następująca:

a) nieprzeterminowane	5.139.885,64 zł
b) przeterminowane	7.326.684,83 zł
<i>płatne:</i>	
– do 3 miesięcy	4.220.465,28 zł
– od 3 do 6 miesięcy	1.108.841,69 zł
– od 6 do 12 miesięcy	1.934.879,22 zł
– powyżej 12 miesięcy	62.498,64 zł
Razem a + b	12.466.570,47 zł

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług dokonano

wyłączeń konsolidacyjnych na kwotę	2.190.797,99 zł
------------------------------------	-----------------

Zobowiązania wykazane w bilansie wynoszą	10.275.772,48 zł
--	-------------------------

z tego:

- w jednostkach powiązanych	663.477,90 zł
- w pozostałych jednostkach	9.612.294,58 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu w wielkościach prawidłowych.

Inne pozycje zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek stanowią w szczególności :

Kredyty i pożyczki wg sprawozdań jednostkowych

stanowią kwotę	10.006.046,65 zł
----------------	------------------

pomniejszone o wyłączenia konsolidacyjne w kwocie	233.616,26 zł
---	---------------

wykazane prawidłowo w skonsolidowanym bilansie	9.772.430,39 zł
--	-----------------

dotyczące :

– jednostki dominującej	7.269.135,81 zł
– jednostek zależnych	2.503.000,58 zł

Zaliczki otrzymane na dostawy występują w jednostce dominującej
w kwocie 29.003,13 zł

Zobowiązania wekslowe w kwocie 2.300.846,03 zł
występują w jednostce dominującej
dokonano wyłączenia konsolidacyjnego w kwocie 860.000,00 zł
wykazano prawidłowo w skonsolidowanym bilansie 1.440.846,03 zł

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń
obejmują następujące tytuły:

Tytuł	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Razem
Zobowiązanie z tyt. ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	656.922,61	266.622,95	923.545,56
podatek dochodowy od osób prawnych	277.954,80	0,00	277.954,80
podatek dochodowy od osób fizycznych	168.054,00	78.116,00	246.170,00
podatek od nieruchomości	43.147,20	0,00	43.147,20
podatek VAT	236.007,65	253.629,21	489.636,86
opłata PFRON	14.798,91	3.741,00	18.539,91
odsetki budżetowe	553,00	9.010,00	9.563,00
opłaty celne	999,00	0,00	999,00
Razem	1.398.437,17	611.119,16	2.009.556,33

Stan zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń prawidłowo jest wykazany w skonsolidowanym bilansie

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 697.910,26 zł
dotyczą:
– jednostki dominującej 480.847,59 zł
– jednostek zależnych 217.062,67 zł

Inne zobowiązania występują:

wg bilansów jednostkowych:

a) w jednostce dominującej wobec	
- jednostek powiązanych	0,00 zł
- pozostałych jednostek	1.943.222,61 zł
b) w jednostkach zależnych	zł
- jednostek powiązanych	21.820,99 zł
- pozostałych jednostek	317.241,37 zł
c) wyłączenia konsolidacyjne	21.820,99 zł

Inne zobowiązania krótkoterminowe prawidłowo zostały
wykazane w skonsolidowanym bilansie 2.260.463,98 zł

4. Fundusze specjalne wynoszą **11.985,57 zł**
i stanowią

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

z tego w:

– jednostce dominującej	3.391,89 zł
– jednostkach zależnych	8.593,68 zł

Fundusze specjalne prawidłowo ujęto w skonsolidowanym bilansie.

5. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą **1.280.630,09 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej 1,5 %

i obejmują:

1) ujemną wartość firmy	0,00 zł
2) inne rozliczenia międzyokresowe	1.280.630,09 zł
– długoterminowe	558.144,89 zł
– krótkoterminowe	722.485,20 zł

Inne rozliczenia międzyokresowe to:

	w zł		
	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Razem
Dotacja PFARE na odnowienie parku maszynowego	0,00	22.755,70	22.755,70
Umorzona pożyczka	570.062,95	0,00	570.062,95
Pozostałe przyszłe przychody	10.428,00	677.383,44	687.841,44
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	708.279,72	0,00	708.279,72
wyłączenia:			
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	- 708.279,72	0,00	- 708.279,72
Razem	580.49,95	700.139,14	1.280.630,09
z tego - długoterminowe	541.627,39	16.517,50	558.144,89
- krótkoterminowe	38.863,56	683621,64	722.485,20

Rozliczenia międzyokresowe zostały prawidłowo ustalone i wykazane w skonsolidowanym bilansie.

VI. WYNIK FINANSOWY

Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej sporządzony został przez:

- połączenie w pełnej wysokości poszczególnych pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat spółki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonanie wyłączeń kwot transakcji występujących między spółkami.
- wyłączenie z rachunku zysków i strat grupy kapitałowej zysków i strat udziałowców mniejszościowych,
- dokonanie korekt konsolidacyjnych.

1. Przychody i koszty

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów,	
towarów i materiałów, w tym	88.250.690,66 zł
– od jednostek powiązanych	1.716.120,80 zł

I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68.658.651,73	zł
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19.592.038,93	zł
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym	62.845.279,57	zł
–	jednostkom powiązanym	4.018.786,14	zł
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45.463.771,92	zł
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17.381.507,65	zł
C.	Zysk brutto ze sprzedaży (A – B)	25.405.411,09	zł
D.	Koszty sprzedaży	2.498.986,42	zł
E.	Koszty ogólnego zarządu	19.610.901,21	zł
F.	Zysk ze sprzedaży (C – D – E)	3.295.523,46	zł
G.	Pozostałe przychody operacyjne	7.529.146,79	zł
H.	Pozostałe koszty operacyjne	5.723.604,07	zł
I.	Zysk z działalności operacyjnej (F + G – H)	5.101.066,18	zł
J.	Przychody finansowe	4.666.030,41	zł
K.	Koszty finansowe	6.777.946,54	zł
L.	Zysk na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	zł
M.	Zysk z działalności gospodarczej (I + J – K +/- L)	2.989.150,05	zł
N.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I. – N.II.)	0,00	zł
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	zł
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	zł
O.	Odpis wartości firmy	0,00	zł
P.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	zł
Q.	Zysk brutto (M +/- N – O + P)	2.989.150,05	zł
R.	Podatek dochodowy	1.518.966,00	zł
I.	Część bieżąca	1.432.011,00	zł
II.	Część odroczone	86.955,00	zł
S.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	zł
T.	Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności	0,00	zł

U. Zyski mniejszości	- 1.142,87 zł
W. Zysk netto (Q – R – S +/- T +/- U)	1.469.041,18 zł

1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

w zł

Pozycje R Z i S	Ujęte w jednostkowych R. Z i S na 31.12.2006 r.	Korekty konsolidacyjne i wyłączenia	Przychody wykazane w skons. R. Z i S na 31.12.2006 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	92.454.870,53	- 4.204.179,87	88.250.690,66
- od jednostek powiązanych	5.920.300,67	- 4.204.179,87	1.716.120,80
Przychody netto ze sprzedaży produktów	72.041.044,10	- 3.382.392,37	68.658.651,73
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20.413.826,43	- 821.787,50	19.592.038,93

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów na dzień
31.12.2006 r. wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat
w kwocie 88.250.690,66 zł
zostały prawidłowo ustalone

1.2. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

w zł

Pozycje R Z i S	Ujęte w jednostkowych R. Z i S na 31.12.2006 r.	1)Korekty konsolidacyjne i wyłączenia 2) Zmiany MSR	Koszty wykazane w skons. R. Z i S na 31.12.2006 r.
1. Koszty sprzed. produktów, towar. i materiałów	66.738.917,42	1) - 4.204.179,87 2) + 310.542,02	62.845.279,57
w tym:			
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46.902.217,94	1) - 1.748.988,04 2) + 310.542,02	45.463.771,92

wartość sprzedanych towarów i materiałów	19.836.699,48	1) – 2.455.191,83	17.381.507,65
2. Koszty sprzedaży	2.498.986,42	0,00	2.498.986,42
3. Koszty ogólnego zarządu	19.610.901,21	0,00	19.610.901,21
Razem koszty sprzed. produktów, towarów i materiałów, łącznie z kosztami sprzedaży oraz kosztami ogólnego zarządu	88.848.805,05	1) - 4.204.179,87 2) + 310.542,02	84.955.167,20

Koszty w skonsolidowanym rachunku zysków i strat zostały ustalone i wykazane prawidłowo.

1.3. Zysk ze sprzedaży w grupie kapitałowej został ustalony prawidłowo i wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat

wynosi: 3.295.523,46 zł

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne według jednostkowych

sprawozdań finansowych wynoszą: 7.529.146,79 zł

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne 0,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne po wyłączeniach 7.529.146,79 zł

Pozostałe koszty operacyjne według jednostkowych

sprawozdań finansowych wynoszą: 5.458.804,23 zł

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne 0,00 zł

Zmiany MSR + 264.799,84 zł

Pozostałe koszty operacyjne po wyłączeniach 5.723.604,07 zł

Zysk na pozostałych przychodach i kosztach

operacyjnych wynosi 1.805.542,72 zł

Pozostałe przychody operacyjne	7.529.146,79	zł
---------------------------------------	---------------------	-----------

stanowią :

– dotacje	7.904,97	zł
– zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2.469.888,05	zł
– rozwiązanie odpisów na należności z tytułu spłaty wierzitelności	613.444,05	zł
– rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów towarów	9.271,69	zł
– naliczone koszty postępowań sądowych	10.129,69	zł
– aport maszyn do CHIN	2.954.760,64	zł
– umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	28.435,56	zł
– spłata zobowiązania z tyt. poręczenia za CENTROZAP	840.000,00	zł
– pozostałe przychody	595.312,14	zł

Pozostałe koszty operacyjne	5.723.604,07	zł
------------------------------------	---------------------	-----------

stanowią :

– utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	264.793,84	zł
– strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	690,85	zł
– dokonane odpisy aktualizujące należności	1.043.034,25	zł
– obniżona jakość sprzedanych wyrobów	205.269,06	zł
– koszty aportu do CHIN	2.954.760,64	zł
– kary i odszkodowania za niedotrzymanie umów	114.448,94	zł
– darowizny	80.449,09	zł
– koszty sądowe i odsetki od zobowiązań	13.099,09	zł
– niedobory inwentaryzacyjne	24.217,17	zł
– aktualizacja wartości zapasów i koszty złomowania	13.448,60	zł
– pozostałe koszty	1.009.386,54	zł

3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe według jednostkowych

<i>sprawozdań finansowych</i>	4.667.709,22	zł
-------------------------------	---------------------	-----------

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	1.678,81	zł
Przychody finansowe po wyłączeniach	4.666.030,41	zł
<i>Koszty finansowe przed wyłączeniami</i>	6.783.250,35	zł
Wyłączenie i korekty konsolidacyjne	-5.303,81	zł
Koszty finansowe po wyłączeniach	6.777.946,54	zł
Strata na działalności finansowej w grupie kapitałowej wynosi	2.111.916,13	zł
Przychody finansowe	4.666.030,41	zł
stanowią :		
– rozliczenie operacji na instrumentach finansowych	3.587.735,50	zł
– uzyskane odsetki od udzielonych pożyczek	37.125,80	zł
– odsetki otrzymane	168.426,70	zł
– odsetki naliczone	426.255,37	zł
– przywrócenie odpisów aktualizujących należności	37.304,85	zł
– nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	23.482,69	zł
– pozostałe przychody finansowe	385.699,50	zł
Koszty finansowe	6.777.946,54	zł
stanowią :		
– odsetki od kredytów, pożyczek	915.325,40	zł
– pozostałe odsetki	624.504,04	zł
– odpisy aktualizujące z tytułu odsetek	400.353,89	zł
– ujemne różnice kursowe	310.202,93	zł
– aktualizacja wartości inwestycji	19.643,00	zł
– rozliczenie operacji na instrumentach finansowych	3.791.324,91	zł
– dyskonto weksli	85.400,19	zł
– odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu operacji finansowych	33.643,63	zł

- | | | |
|------------------------------------|------------|----|
| – prowizja od kredytów i gwarancji | 224.004,44 | zł |
| – inne koszty finansowe | 373.544,11 | zł |
4. **Zysk z działalności gospodarczej grupy kapitałowej** wykazany
w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wynosi **2.989.150,05 zł.**
5. **Zyski i straty nadzwyczajne**
- | | | |
|------------------------------|------|----|
| Zyski nadzwyczajne | 0,00 | zł |
| Straty nadzwyczajne | 0,00 | zł |
| Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | zł |
6. **Odpis wartości firmy**
nie występuje.
7. **Odpis ujemnej wartości firmy**
nie występuje.
8. **Zysk brutto** prawidłowo ustalony dla grupy kapitałowej
wynosi **2.989.150,05 zł**
został w takiej wysokości zaprezentowany w skonsolidowanym
rachunku zysków i strat
9. **Obowiązkowe zmniejszenia zysku z tytułu:**
- | | | |
|---|---------------------|-----------|
| 1) Podatku dochodowego od osób prawnych | 1.518.966,00 | zł |
| z tego: | | |
| - w jednostce dominującej: | 737.130,00 | zł |
| - w jednostkach zależnych | 781.836,00 | zł |
| 2) pozostałych obowiązkowych zmniejszeń zysku | | |
| nie występują. | | |
10. **Zysk mniejszości** w kwocie **1.142,87 zł**
obejmuje 0,34% zysku – wyniku jednostki zależnej FASING – MOJ
S.A. Zysk mniejszości został prawidłowo ustalony i wykazany w rachunku
zysków i strat.

11. Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Nie występuje.

12. Zysk netto grupy kapitałowej

wynosi

1 469 041,18 zł

i został prawidłowo ustalony i wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat oraz w skonsolidowanym bilansie.

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

1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapitałowej

Zobowiązanie zabezpieczone	Stan na 31.12.2006r.			Stan na 31.12.2005r.		
	kwota kredytu pożyczki i inne	kwota zabezpieczenia	kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów	kwota kredytu pożyczki i inne (US, ZUS)	Kwota zabezpiecz	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów
1	2	3	4	5	6	7
Kaucje		0,00	0,00		0,00	0,00
Hipotecznie		23.234.320,00	27,16		21 710 900,00	26,00
Zastaw na:		11.319.700,00	13,23		13 529 991,04	16,20
- papierach wartościowych		530.000,00	0,62		350 000,00	0,42
- środkach trwałych		10.589.700,00	12,38		11 252 200,00	13,47
- zapasach		200.000,00	0,23		1 927 791,04	2,31
Zastaw rejestrowy		0,00	0,00		0,00	0,00
Przewłaszczenie rzeczy:		17.248.300,00	20,16		22 897 300,00	27,41
- środki trwałe		16.048.300,00	18,76		17 097 300,00	20,47
- meter. i wyroby gotowe		1.200.000,00	1,4		5 800 000,00	6,94
Umowa o przelew wierzytelności		896.199,74	1,05		7 166 812,44	8,58
Razem		52.698.519,74	61,60		65.305.003,48	78,19

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na 31.12.2006 r.		Stan na 31.12.2006r.	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
Poręczenie wg prawa cywilnego	7.750.000,00	9,06	6 856 000,00	8,21
Przeznaczenie wg. prawa wekslowego	16.332,877,65	19,09	12 050 917,71	14,42
Razem:	24.082.877,65	28,15	18 906 917,71	22,63

3. Zdarzenia po dacie bilansu

Zdarzenia po dacie bilansu, które mogą ujemnie wpłynąć na sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej w następnym roku obrotowym, jeżeli nie ujęto ich w badanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, nie występują.

**VIII. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH,
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (NOTY),
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI.**

- 1) Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost środków pieniężnych w ciągu roku w kwocie 2.431.878,03 zł sporządzony jest w sposób prawidłowy, wykazuje powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi. Różnicę pomiędzy wartością środków pieniężnych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych stanowią różnice kursowe od środków pieniężnych na koniec roku wycenione wg kursów średnich NBP.
- 2) Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty) sporządzono w powiązaniu z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.
- 3) Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim

informacje finansowe, pochodzące ze zbadanego sprawozdania skonsolidowanego są z nim zgodne.

IX. NARUSZENIE PRAWA

W badanym okresie nie stwierdzono naruszenia przepisów w zakresie prawa podatkowego, kodeksu Spółek handlowych oraz statutu i umów Spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2006 ROK

Stwierdzamy, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe i stanowiąca jego podstawę dokumentacja są zgodne z przepisami prawa i powszechnie przyjętymi przez środowisko zawodowe zasadami rachunkowości.

Stwierdzamy prawidłowość i rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego, polegającą na wykazaniu w nim wyników całokształtu działalności oraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej zgodnie z prawdą materialną.

F. USTALENIA KOŃCOWE

1. Raport niniejszy zawiera 63 strony maszynopisu kolejno ponumerowanych.

Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpisy biegłych rewidentów.

2. Do raportu załącza się:

- 1) Wnioski i uwagi – nie występują.
- 2) Wyniki ekonomiczno-finansowe.
- 3) Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i wypłacalności.
- 4) Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych.

- 5) Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania na 31.12.2006r.
- 6) Potwierdzenie odbioru (przy egzemplarzu podmiotu badającego).

Biegły rewident

Podmiot badający

Janina Stolecka
nr ewid. 5847/814

Biegły rewident

mgr Jarosław Wcisło
nr ewid. 10605 / 7717

Aplikant

mgr Halina Koczor
nr albumu 4870

Sosnowiec, dnia 4 czerwca 2007r.

Pozostałe wnioski i uwagi

Lp.	Wyszczególnienie nieprawidłowości	
1	2	3
		NIE WYSTĄPIŁY

Wyniki ekonomiczno-finansowe

w zł [0,00]

Lp.	W S K A Ź N I K	Okres		
		Rok 2006	Rok 2005	3:5
1	2	3	4	5
1.	Przychody ogółem z tytułu:	100 446	97 260	100,0%
	-sprzedaży produktów - usług	68 659	68 095	100,0%
	-sprzedaży materiałów i towarów	19 592	18 656	110,0%
	-pozostałych przychodów operacyjnych	7 529	4 180	180,0%
	-przychodów finansowych	4 666	6 329	70,0%
	-zysków nadzwyczajnych	0	0	0,0%
	odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0,0%
2.	Koszty uzyskania przychodów, w tym z tytułu:	97 457	95 207	100,0%
	-kosztów sprzedaży produktów - usług	67 574	68 410	100,0%
	-kosztów sprzedaży materiałów i towarów	17 381	16 224	110,0%
	-pozostałych kosztów operacyjnych	5 724	3 377	170,0%
	-kosztów finansowych	6 778	7 196	90,0%
	-strat nadzwyczajnych	0	0	0,0%
	odpis wartości firmy	0	0	0,0%
3.	Wynik finansowy brutto	2 989	2 053	150,0%
4.	Podatek dochodowy	1 519	582	260,0%
5.	Inne obciążenia wyniku finansowego	0	0	0,0%
6.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własności	0	0	0,0%
7.	Zysk (straty) mniejszości	-1	-2	50,0%
8.	Wynik finansowy netto	1 469	1 469	100,0%

	Wyniki:	Rok 2006	Rok 2005	Różnica (3-4)
	Wynik ze sprzedaży produktów i usług	1 085	-315	1 400
	Wynik ze sprzedaży materiałów i towarów	2 211	2 432	-221
	Zysk ze sprzedaży	3 296	2 117	1 179
	Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	1 805	803	1 002
	Strata na działalności finansowej	-2 112	-867	-1 245
	Zysk/strata na działalności nadzwyczajnej	0	0	0
	odpis wartości firmy	0	0	0
	Zysk brutto	2 989	2 053	936
	Podatek	1 519	582	937
	Zysk/strata z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własności	0	0	0
	Zysk/strata mniejszości	-1	-2	1
	Zysk netto	1 469	1 469	0

Wskaźniki
zyskowności, płynności finansowej i wypłacalności
za 2006 r.

w tys. zł

Rodzaj wskaźnika i sposób wyliczenia	Kwoty		Wskaźnik		Zmiana
	za rok badany 01.01.2006 - 31.12.2006	za rok poprzedni 01.01.2005 - 31.12.2005	okresu badanego	roku poprzed- niego	wskaźnika + poprawa - pogorszenie
	2	3	4	5	6
WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI					
1. Wskaźnik zyskowności sprzedaży					
$\frac{\text{Zysk (strata) netto} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	$\frac{1\,469 \times 100}{88\,251}$	$\frac{1\,469 \times 100}{86\,751}$	1,7	1,7	0
2. Wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA)					
$\frac{\text{Zysk (strata) netto} \times 100}{\text{Przeciętny stan majątku}}$	$\frac{1\,469 \times 100}{84\,548}$	$\frac{1\,469 \times 100}{84\,536}$	1,7	1,7	0
3. Skorygowany wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA1)					
$\frac{\text{Zysk netto} + \text{odsetki zapłacone netto (tj. bez pdop)} \times 100}{\text{Przeciętny stan majątku}}$	$\frac{2\,924}{84\,548}$	$\frac{3\,040}{84\,536}$	3,5	3,6	-0,1
4. Wskaźnik produktywności aktywów trwałych					
$\frac{\text{Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{Przeciętny stan aktywów trwałych}}$	$\frac{88\,251}{32\,872}$	$\frac{86\,751}{32\,413}$	268,5	267,6	0,9
5. Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych (ROE)					
$\frac{\text{Zysk (strata) netto} \times 100}{\text{Przeciętny stan kapitałów własnych}}$	$\frac{1\,469 \times 100}{45\,273}$	$\frac{1\,469 \times 100}{45\,209}$	3,2	3,2	0
6. Wskaźnik zyskowności kapitału całkowitego					
$\frac{\text{Zysk (strata) netto} \times 100}{\text{Przeciętny stan kapitału całkowitego}}$	$\frac{1\,469 \times 100}{84\,548}$	$\frac{1\,469 \times 100}{84\,536}$	1,7	1,7	0
7. Skala dźwigni finansowej					
$\frac{\text{Zysk kapitałów własnych (poz. 5)}}{\text{minus skorygowana zyskowność majątku (poz. 3)}}$	$\frac{3,20}{3,50}$	$\frac{0,00}{-0,10}$	-0,30	0,10	-0,4

1	2	3	4	5	6
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ					
8. Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań Środki obrotowe x 100 ----- Zobowiązania krótkoterminowe	53 359 x 100 ----- 30 687	49 992 x 100 ----- 30 272	173,9	165,1	8,8
9. Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań (Środki obrotowe - zapasy) x 100 ----- Zobowiązania krótkoterminowe	38 741 x 100 ----- 30 687	33 488 x 100 ----- 30 272	126,2	110,6	15,6
10. Wskaźnik płynności bardzo szybki Inwestycje krótkoterminowe x 100 ----- Zobowiązania krótkoterminowe	5 538 x 100 ----- 30 687	3 488 x 100 ----- 30 272	18,0	11,5	6,5
11. Wskaźnik obrotu należności w razach Przychód ze sprzedaży produktów i towarów ----- Przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług minus VAT	88 251 ----- 20 167	86 751 ----- 22 022	4,4	3,9	0,5
12. Wskaźnik obrotu należnościami w dniach Liczba dni w okresie ----- Wskaźnik obrotu należn. w razach	365 ----- 4,4	365 ----- 3,9	83	94	11
13. Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w razach Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia produktów ----- Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług minus VAT	84 955 ----- 8 477	84 634 ----- 8 770	10,0	9,6	0,4
14. Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach Liczba dni w okresie ----- Wskaźnik obrotu zobow. w razach	365 ----- 10,0	365 ----- 9,6	37	38	1
15. Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach Zużycie materiałów ----- Przeciętny stan zapasów materiałów	0 ----- 0	0 ----- 0	0,0	0,0	0

1	2	3	4	5	6
16. Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w dniach Liczba dni w okresie ----- Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach	365 ----- 0,0	365 ----- 0,0	0 ----- 0,0	0 ----- 0,0	0 ----- 0
17. Wskaźnik obrotu zapasami produktów gotowych w razach Przychód ze sprzedaży produktów gotowych ----- Przeciętny stan zapasów produktów gotowych	0 ----- 0	0 ----- 0	0,0 ----- 0,0	0,0 ----- 0,0	0 ----- 0
18. Wskaźnik obrotu zapasami produktów gotowych w dniach Liczba dni w okresie ----- Wskaźnik obrotu zapasami produktów gotowych w razach	365 ----- 0,0	365 ----- 0,0	0 ----- 0,0	0 ----- 0,0	0 ----- 0
WSKAŹNIKI WYPLACALNOŚCI					
19. Wskaźnik pokrycia odsetek zyskiem w razach Zysk (strata) brutto + odsetki ----- Odsetki	4 785 ----- 1 796	3 992 ----- 1 939	2,7 ----- 0,6	2,1 ----- 0,6	0,6 ----- 0,6
20. Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami Zobowiązania ogółem - długoterminowe rozlicz. międzyokresowe + nagrody z zysku roku bieżącego (dywidenda) x 100 ----- Majątek ogółem	38 775 x 100 ----- 85 556	38 595 x 100 ----- 83 539	45,3 ----- 0,9	46,2 ----- 0,9	0,9 ----- 0,9
21. Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi Kapitały własne x 100 ----- Aktywa ogółem	46 223 x 100 ----- 85 556	44 323 x 100 ----- 83 539	54,0 ----- 0,9	53,1 ----- 0,9	0,9 ----- 0,9
22. Wskaźnik zobowiązań do kapitałów własnych Przeciętne zobowiązania ogółem - długoterminowe rozlicz. międzyokresowe + nagrody z zysku roku bieżącego (dywidenda) x 100 ----- Kapitały własne	38 717 x 100 ----- 46 223,0	38 707 x 100 ----- 44 323,0	83,8 ----- 0,1	87,3 ----- 0,1	+ 3,5 ----- 0
23. Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową Nadwyżka finansowa ----- Przeciętne zobowiązania	4 801 ----- 39 275	4 296 ----- 39 328	0,1 ----- 0,1	0,1 ----- 0,1	0 ----- 0

Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych

kwoty w tys. zł

Nazwa wskaźnika i sposób obliczenia		Kwoty		Wskaźnik		(4-5)
		za rok bieżący	za rok poprzedni	za okres badany	za okres poprzedni	+ poprawa - pogorszenie
1		2	3	4	5	6
1. WSKAŹNIK udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
	Zysk netto	1 469,0	1 469,0	0,2	0,9	-0,7
	----- Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 966,0	1 639,0			
2. WSKAŹNIK udziału amortyzacji w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
	Amortyzacja	3 332,0	2 827,0	0,5	1,7	-1,2
	----- Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 966,0	1 639,0			
3. WSKAŹNIK zdolności wypracowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 966,0	1 639,0	0,4	0,1	0,3
	----- Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej + wpływy z działalności finansowej	18 271,0	16 368,0			
4. WSKAŹNIK sfinansowania inwestycji w rzeczowym majątku trwałym oraz WNiP						
	Nakłady na środki trwałe i WNiP	4 575,0	6 636,0	0,7	4,0	-3,3
	----- Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 966,0	1 639,0			
5. WSKAŹNIK ogólnej wystarczalności środków						
	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 966,0	1 639,0	0,4	0,1	0,3
	----- Wydatki z działalności inwestycyjnej oraz finansowej	18 283,0	26 224,0			
6. WSKAŹNIK pokrycia odsetek						
	Odsetki z działalności finansowej	1 640,0	1 789,0	0,2	1,1	-0,9
	----- Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 966,0	1 639,0			

1		2	3	4	5	6
7.	WSKAŹNIK wydajności gotówkowej zainwestowanego kapitału z działalności operacyjnej					
	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 966,0	1 639,0	0,1	0,0	0,1
	-----	-----	-----			
	Kapitał zainwestowany (kapitały własne+obce-inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe bez środków pieniężnych)	82 432,0	81 603,0			
8.	WSKAŹNIK pieniężnej wydajności aktywów					
	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 966,0	1 639,0	0,1	0,0	0,1
	-----	-----	-----			
	Aktywa ogółem	85 556,0	83 539,0			
9.	WSKAŹNIK pieniężnej wydajności sprzedaży					
	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 966,0	1 639,0	0,1	0,0	0,1
	-----	-----	-----			
	Przychody ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	88 251,0	86 751,0			

**Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania
według stanu na dzień 31.12.2006 r.**

Lp.	Tytuł Treść	Środki trwale i W.N.i P.	Środki trwale w budowie	Inwestycje długo i krótkoterminowe **	Zapasy środków obrotowych	Należność		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
						główna	odsetki			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Stan na początek okresu	0,00	0,00	4 446 660,89	35 495,48	5 843 706,76	1 049 310,43	629 029,66	1 230 326,00	13 234 529,22
2.	Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0,00	0,00	1 969 888,43	4 717,26	1 115 316,75	414 226,91	x	x	3 504 149,35
3.	Utworzenie rezerwy	x	x	x	x	x	0,00	264 799,84	2 372 333,50	2 637 133,34
	Razem (2 + 3)	0,00	0,00	1 969 888,43	4 717,26	1 115 316,75	414 226,91	264 799,84	2 372 333,50	6 141 282,69
4.	Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	8 600,90	15 091,37	31 941,59	0,00	0,00	55 633,86
5.	Ustanie przyczyn, dla których dokonano:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 222,00	42 222,00
	a) odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) utworzenie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 222,00	42 222,00
6.	Rozwiązanie rezerw na skutek spłaty należności	0,00	0,00	297 000,00	0,00	643 361,92	347 852,23	0,00	3 543 435,50	4 831 649,65
7.	Inne(przedawnienie, umorzenia Komornicze)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840,00	2 840,00
	Razem (4 + 5 + 6 + 7)	0,00	0,00	297 000,00	8 600,90	658 453,29	379 793,82	0,00	3 588 497,50	4 932 345,51
8.	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	6 119 549,32	31 611,84	6 300 570,22	1 083 743,52	893 829,50	14 162,00	14 443 466,40
	Razem						7 384 313,74			