

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2007 rok SA-P 2007

1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka posiada zaliczane do instrumentów finansowych:

- udziały i akcje w obcych podmiotach,
- obligacje Skarbu Państwa TZ 0208,
- 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 z tytułu kredytu.

Spółka udzieliła pożyczek w kwocie 607,5 tys. zł, z tego: podmiotowi zależnemu spółce Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe FASING – CENTRUM Sp. z o.o. udzielono pożyczki w kwocie 532,5 tys. zł (pożyczka udzielona w 2006r.), saldo na dzień 30.06.2007r. wynosi 72,8 tys. zł (w tym odsetki na dzień bilansowy: 5,7 tys. zł); innym podmiotom udzielono pożyczek kwocie 75,0 tys. zł (pożyczka w kwocie 50 tys. zł udzielona w 2006r.; pożyczka w kwocie 25 tys. zł udzielona w I półroczu 2007r.), saldo na dzień 30.06.2007r. wynosi 56,4 tys. zł (w tym odsetki na dzień bilansowy: 4,3 tys. zł).

Inne zobowiązania finansowe wynikają z zawartego kontraktu (wystawienia opcji put i opcji call) wycenionej w wartości godziwej na kwotę 1.179 tys. zł. Zgodnie z zawartą umową realizacja kontraktu nastąpiła w lipcu 2007r.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe wg stanu na dzień 30.06.2007 roku ogółem wynoszą 7.984 tys. zł w tym:

- otrzymane poręczenia wg prawa wekslowego na kwotę 4.500 tys. zł,
- otrzymane poręczenia wg prawa cywilnego na kwotę 2.750 tys. zł,
- otrzymane gwarancje na kwotę 734 tys. zł.

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 30.06.2007 r.	Stan na dzień 31.12.2006 r.
	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł
Poręczenie wg prawa cywilnego	1.950	5.250
Poręczenie wg prawa wekslowego	600	8.801
Zobowiązania warunkowe ogółem	2.550	14.051

Wg stanu na dzień 30.06.2007r.

- udzielono poręczeń wg prawa cywilnego w wysokości 1.950 tys. zł, w tym: podmiotowi zależnemu w wysokości 1.950,0 tys. zł,
- udzielono poręczeń wg prawa wekslowego w wysokości 600 tys. zł, w tym: podmiotowi zależnemu w wysokości 300 tys. zł oraz pozostałym w wysokości 300 tys. zł.

Informacja dot. udzielonych poręczeń:

- poręczenie weksłowe na rzecz ING Bank Śląski S.A. w kwocie 300 tys. zł za zobowiązania MOJ S.A. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone jest na okres od 27.02.2007r. do 21.02.2008r.;
- poręczenie weksłowe na rzecz Fundacji Rozwoju Śląska oraz Wspierania Inicjatyw Lokalnych z siedzibą w Opolu w kwocie 300 tys. zł udzielone za zobowiązania Fabryki Wyrobów Metalowych Kuźnia „Oswiec” Sp. z o.o. z tytułu otrzymanej pożyczki. Poręczenie udzielone na okres od 11.06.2007r. do 11.06.2012r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel gwarancyjny in

blanco podpisany przez FWM opatrzony klauzulą „bez protestu”,
- poręczenie cywilne na rzecz Deutsche Bank PBC S.A. Oddział w Katowicach w kwocie 1.950,0 tys. zł za zobowiązania MOJ S. A. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu (linia wielozadaniowa). Poręczenie udzielone na okres od 25.10.2005r. do 25.10.2008r.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka w I półroczu 2007 roku nie występowała o uzyskanie prawa własności budynków i budowli, gdyż wszystkie budynki i budowle wykazane w bilansie są własnością Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W I półroczu 2007 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów i w następnym okresie nie przewiduje się zaniechania produkcji będącej w profilu produkcyjnym Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W I półroczu 2007 roku nie wytworzono środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2007 planuje się nakłady inwestycyjne w wysokości 6.566,5 tys. zł z przeznaczeniem na: wykonanie kabin dźwiękochłono-izolacyjnych, zakupy maszyn, urządzeń i przyrządów, modernizację maszyn i urządzeń, rozbudowę kotłowni oraz zakup sprzętu komputerowego.

Na rok 2007 przewiduje się przeprowadzenie remontów kapitałnych – odtworzeniowych podstawowych maszyn produkcyjnych, torowisk suwnic oraz remontów budynków. Ogólny koszt remontów ujętych w planie remontów wyniesie 2.591,0 tys. zł.

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

Kwota poniesionych nakładów inwestycyjnych w I półroczu 2007 roku wynosi 89,5 tys. zł z czego na:

- modernizację i adaptację obiektów budowlanych 48,0 tys. zł,
- modernizację środków trwałych 20,1 tys. zł,
- zakup sprzętu komputerowego 14,4 tys. zł,
- zakup środków trwałych 7,0 tys. zł.

W I półroczu 2007 roku nie poniesiono nakładów na inwestycje proekologiczne.

7.1. Informacje o transakcjach emitenta/ jednostek powiązanych z podmiotami powiązanymi, dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań.

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

7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

Przychody i koszty, oraz należności i zobowiązania między Grupą Kapitałową FASING SA a jednostkami powiązanymi wchodzącymi do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przychody i koszty na 30.06.2007r.

Przychody na 30.06.2007r.

Sprzedający	wyroby	usługi	materiały	towary	środki trwałe	finansowe	Razem:	Kupujący
Fasing Moj							0,00	Fasing Centrum
Fasing Moj	77 199,95	550,00		85 933,94		500,00	164 183,89	GK Fasing
Fasing Centrum		354 360,00					354 360,00	GK Fasing
Fasing Centrum		96,35			1 000,00		1 096,35	Fasing Moj
GK Fasing	423 820,02	686 164,32	40 147,57	3 091 651,01	728 832,12		4 970 615,04	Chiny Liangda
GK Fasing		12 695,97				4 524,44	17 220,41	Fasing Centrum
GK Fasing		-78 463,83		-140,00			-78 603,83	Fasing Moj
RAZEM:	501 019,97	975 402,81	40 147,57	3 177 444,95	729 832,12	5 024,44	5 428 871,86	

Koszty na 30.06.2007r.

Kupujący	udziały	usługi	materiały	towary	środki trwałe	finansowe	Razem:	Sprzedający
Fasing Moj		-78 463,83		-140,00			-78 603,83	GK Fasing
Fasing Moj		96,35			1 000,00		1 096,35	Fasing Centrum
Fasing Centrum		12 695,97				4 524,44	17 220,41	GK Fasing
Fasing Centrum							0,00	Fasing Moj
GK Fasing	500,00	550,00	82 924,20	80 209,69			164 183,89	Fasing Moj
Chiny Liangda		686 164,32			4 284 450,72		4 970 615,04	GK Fasing
GK Fasing		354 360,00					354 360,00	Fasing Centrum
RAZEM:	500,00	975 402,81	82 924,20	80 069,69	4 285 450,72	4 524,44	5 428 871,86	

Salda rozrachunków na 30.06.2007r.

Należności z tytułu dostaw i usług

sprzedający	kwota w zł	kupujący
Fasing Centrum	0,00	Moj SA
Fasing Centrum	141 100,20	GK Fasing
Moj SA	164 085,94	Fasing Centrum
Moj SA	801 220,94	GK Fasing
GK Fasing	0,00	Moj SA
GK Fasing	483 083,27	Fasing Centrum
GK Fasing	1 907 248,65	Chiny-Liangda
Razem:	3 496 739,00	

Inne należności

sprzedający	kwota w zł	kupujący
GK Fasing	0,00	Fasing Centrum
GK Fasing	0,00	Moj SA
Fasing Centrum	0,00	Moj SA
Fasing Centrum	0,00	GK Fasing

Moj SA	0,00	Fasing Centrum
Moj SA	807 737,49	GK Fasing
Razem:	807 737,49	

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

kupujący	kwota w zł	sprzedający
Fasing Centrum	164 085,94	Moj SA
Fasing Centrum	483 083,27	GK Fasing
Moj SA	0,00	GK Fasing
Moj SA	0,00	Fasing Centrum
GK Fasing	1 048 958,43	Moj SA
GK Fasing	141 100,20	Fasing Centrum
Chiny-Liangda	1 907 248,65	GK Fasing
Razem:	3 744 476,49	

Inne zobowiązania

sprzedający	kwota w zł	kupujący
GK Fasing	0,00	Moj SA
Fasing Centrum	0,00	GK Fasing
Razem:	0,00	

Zobowiązania wekslowe

wystawca	kwota w zł	odbiorca
GK Fasing	560 000,00	Moj SA
Razem:	560 000,00	

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

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

Stanowiska	I kwartał	II kwartał
stanowiska nierobotnicze	104,86	107,00
stanowiska robotnicze	186,04	185,22
razem	290,90	292,22

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:

1. Marian Bąk - Przewodniczący Rady Nadzorczej – 36.969,90 zł,
 2. Włodzimierz Grudzień - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – 29.575,90 zł,
 3. Jan Wysogład - Sekretarz Rady Nadzorczej – 22.181,95 zł,
 4. Marek Zdybel - Członek Rady Nadzorczej – 17.745,53 zł,
 5. Dominik Skoczek - Członek Rady Nadzorczej – 17.745,53 zł,
 6. Marcinkiewicz Wojciech – Członek Rady Nadzorczej – 17.745,53 zł,
- Rada Nadzorcza razem: 141.964,34 zł

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z art. 21 Statutu Spółki, określa Walne Zgromadzenie.

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 162.155,11 zł,
 2. Wanda Zawadzka – Wiceprezes Zarządu – 119.414,22 zł,
 3. Mariusz Fiałek – Wiceprezes Zarządu – 133.572,46 zł,
 4. Maksymilian Klank – Wiceprezes Zarządu – 129.333,26zł,
- Razem Zarząd: 544.475,05 zł.

Zasady Wynagrodzania Członków Zarządu Spółki, zgodnie z art. 11.3 Statutu Spółki określa Rada Nadzorcza.

Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki z tytułu pełnienia funkcji we władzach podmiotów zależnych: Mariusz Fiałek z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie podmiotu zależnego 39.900,00 zł; Maksymilian Klank z tytułu pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej 15.994,00 zł.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA w I półroczu 2007 roku nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółce Grupa Kapitałowa FASING SA. i nie zawarła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz z osobami będącymi w związkach rodzinnych.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2007 roku nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na wynik finansowy bieżącego roku.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W spółce Grupa Kapitałowa FASING SA po dniu 30.06.2007r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2007 roku.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

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

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.

Spółka nie dokonywała korekty sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji.

16. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Zmiany nie wystąpiły.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych) ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zdarzenia nie miały miejsca.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

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

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

20. Sprawozdania finansowe – łączenie podmiotów.

Nie dotyczy, w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną. Posiadane udziały i akcje wykazywane są w księgach wg cen nabycia. W bilansie są prezentowane po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

22. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – skutki nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Za 2007 rok Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA będzie sporządzać skonsolidowane sprawozdanie.