

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2007 roku SA-PS 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); osobom fizycznym udzielono pożyczek w 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 (dot. FASING S.A.) 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.

Jednostka zależna MOJ S.A. posiada zobowiązania finansowe na dzień 30.06.2007r. w wysokości 12 tys. zł wynikające z zawartego kontraktu forward, którego realizacja nastąpi we wrześniu 2007r.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe wg stanu na dzień 30.06.2007 roku ogółem wynoszą 10.234 tys. zł w tym:

- otrzymane poręczenia wg prawa wekslowego na kwotę 4.800 tys. zł,
- otrzymane poręczenia wg prawa cywilnego na kwotę 4.700 tys. zł,
- otrzymane gwarancje na kwotę 734 tys. zł.

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

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	3.450,0	7.750,0
Poręczenie wg prawa wekslowego	8.132,0	16.332,9
Zobowiązania warunkowe ogółem	11.582,0	23.082,9

Informacja dot. udzielonych poręczeń wg stanu na dzień 30.06.2007r.

Poręczenia wg prawa wekslowego:

Spółka dominująca FASING S.A.:

- poręczenie wekslowe 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 wekslowe 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 „Osowiec” 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”,

Spółka zależna MOJ S.A.:

- poręczenie wekslowe na rzecz Banku Ochrony Środowiska S.A. w kwocie 1.000 tys. zł za zobowiązania FASING S.A. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone jest na okres od 20.12.2004r. do 19.12.2009r.;
- poręczenie wekslowe na rzecz BISE Technet Leasing Sp. z o.o. w kwocie 1.000 tys. zł za zobowiązania FASING S.A. z tytułu umowy leasingu. Poręczenie udzielone jest na okres od 29.12.2004r. do 20.02.2010r.;
- poręczenie wekslowe na rzecz Banku Gospodarki Żywnościowej S. A. w kwocie 500 tys. zł za zobowiązania FASING S.A. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone jest na okres od 08.06.2005r. do 04.06.2008r.;
- poręczenie wekslowe na rzecz Banku PKO BP S. A. w kwocie 750 tys. zł za zobowiązania FASING S.A. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone jest na okres od 07.10.2005r. do 06.11.2007r.;
- poręczenie wekslowe na rzecz DZ Bank Polska S. A. w kwocie 2.500 tys. zł za zobowiązania FASING S.A. z tytułu transakcji walutowych. Poręczenie udzielone jest na okres od 12.12.2006r. do 31.12.2016r.;
- poręczenie wekslowe na rzecz Volksbank- Leasing Polska S. A. w kwocie 100 tys. zł za zobowiązania Kopalni Węgla Brunatnego Sieniawa Sp. z o.o. z tytułu umowy leasingu. Poręczenie udzielone jest na okres od 30.03.2005r. do 30.11.2009r.;
- poręczenie wekslowe na rzecz BISE S. A. w kwocie 582 tys. zł za zobowiązania Kopalni Węgla Brunatnego Sieniawa Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone jest na okres od 21.02.2006r. do 19.02.2011r.;
- poręczenie wekslowe na rzecz BISE S. A. w kwocie 300 tys. zł za zobowiązania Kopalni Węgla Brunatnego Sieniawa Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone jest na okres od 21.02.2006r. do 19.08.2007r.;
- poręczenie wekslowe na rzecz „Handlowy- Heller” S.A. w kwocie 800 tys. zł za zobowiązania Fabryki Wyrobów Metalowych Kuźnia OSOWIEC Sp. z o.o. z tytułu umowy factoringu. Poręczenie udzielone dnia 08.06.2005r. na czas trwania umowy factoringu.

Poręczenia wg prawa cywilnego:

Spółka dominująca FASING S.A.:

- 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.;

Spółka zależna MOJ S.A.:

- poręczenie cywilne na rzecz Orzesko – Knurowskiego Banku Spółdzielczego w kwocie 1.000 tys. zł za zobowiązania FASING S.A. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone jest na okres od 07.12.2006r. do 30.11.2009r.;
- poręczenie cywilne na rzecz Orzesko – Knurowskiego Banku Spółdzielczego w kwocie 500 tys. zł za zobowiązania FASING S.A. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone jest na okres od 22.12.2005r. do 21.12.2007r.;

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

Spółki Grupy w I półroczu 2007 roku nie występowały o uzyskanie prawa własności budynków i budowli.

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 spółek Grupy Kapitałowej.

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 w spółkach Grupy planuje się nakłady inwestycyjne w wysokości 9.478,5 tys. zł z przeznaczeniem na: wykonanie kabin dźwiękochłonoizolacyjnych, zakupy maszyn, urządzeń i przyrządów, modernizację maszyn i urządzeń, budynków i budowli, 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 2.936,0 tys. zł.

Planowane inwestycje będą finansowane ze środków własnych, które to w pełni powinny zabezpieczyć realizację zamierzonych inwestycji. W przypadku Spółki MOJ S.A. część planowanych nakładów inwestycyjnych zostanie pokryta z wpływów emisji akcji serii E.

Kwota poniesionych nakładów inwestycyjnych w I półroczu 2007 roku wynosi 181,5 tys. zł z czego na:

- modernizację i adaptację obiektów budowlanych 48,0 tys. zł,
- modernizację środków trwałych 20,1 tys. zł,
- zakup sprzętu i oprogramowania komputerowego 25,4 tys. zł,
- zwiększenie wartości środków transportu (leasing) 15,0 tys. zł,
- zakup środków trwałych 73,0 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 spółkami wchodzącymi do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING SA

Przychody i koszty na 30.06.2007r.

Przychody na 30.06.2007

Sprzedający	wyroby	usługi	materiały	towary	środki trwałe	finansowe	pozostałe (udziały)	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
FWM Osowiec								0,00	Fasing Moj
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	4 524,44	500,00	5 428 871,86	

Koszty na 30.06.2007

Kupujący	udziały	usługi	materiały	towary	środki trwałe	finansowe	pozostałe (k.rodzaj.)	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	0,00	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	1 298 746,51	GK Fasing
Razem:	3 135 974,35	

Inne zobowiązania

sprzedający	kwota w zł	kupujący
GK Fasing	0,00	Moj SA
Fasing Centrum	0,00	GK Fasing
GK Fasing	608 502,14	Chiny-Liangda

Razem:	608 502,14	
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	180,65	198,29
stanowiska robotnicze	333,37	322,22
razem	514,02	520,51

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 – 129.333,26 zł,

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

Spółki Grupy w I półroczu 2007 roku nie udzieliły zaliczek, kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółkach Grupy 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

Dotyczy spółki zależnej MOJ S.A.:

Decyzją z dnia 25 czerwca 2007r. Izba Skarbowa w Katowicach uchyliła w całości zaskarżoną przez MOJ S.A. decyzję organu pierwszej instancji, dotyczącą przeprowadzonej w Spółce kontroli podatku dochodowego od osób prawnych za 2005r. oraz przekazała sprawę do ponownego rozpatrzenia przez ten organ. Na podstawie przedmiotowej decyzji, rozliczono 52 tys. zł – stanowiące kwotę podatku dochodowego od osób prawnych – w bieżącym wyniku finansowym za okres od 1 stycznia 2007r. do 30 czerwca 2007r.

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

Dotyczy spółki zależnej MOJ S.A.:

Emitent złożył 19 czerwca 2007r. do sądu rejestrowego wniosek o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego z 5.209.000 zł do 8.559.000 zł. Podwyższenie nastąpiło w drodze publicznej sprzedaży 3.500.000 akcji serii E w pierwszym półroczu 2007r. Wartość nominalna akcji serii E wynosi 1 zł. Akcjonariusze objęli akcje po 6,30 zł za sztukę.

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

Dotyczy spółki dominującej FASING S.A.:

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.

Dotyczy spółki zależnej MOJ S.A.:

MOJ S.A. powstała w wyniku przekształcenia FASING – MOJ Sp. z o.o. na podstawie Uchwały nr 1/2006 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 9 października 2006 (Akt notarialny spisany w obecności notariusza Haliny Mikołajczyk. Kancelaria Notarialna Halina Mikołajczyk, ul. Młyńska 5/4, 40-098 Katowice. Akt Notarialny Repetytorium A numer 3950/2006). Bilans zamknięcia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością stał się bilansem otwarcia spółki akcyjnej. Z chwilą przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, wstąpiła ona we wszystkie prawa i obowiązki swego poprzednika prawnego.

15. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane 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%.

Nie dokonywano 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.

Spółka opublikowała skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał i dwa kwartały narastająco 2007 roku dnia 14 sierpnia 2007 roku. Różnice pomiędzy skonsolidowanym sprawozdaniem za dwa kwartały 2007 roku a sprawozdaniem za I półrocze 2007 roku wynikają z korekty danych dokonanych w uzgodnieniu z Biegłymi Rewidentami dokonującymi przeglądu sprawozdania finansowego.

Skonsolidowany Bilans (dane w tys. zł)

pozycja	za dwa kwartały 2007r.	30.06.2007r.	różnica
II. Aktywa obrotowe	58.439	58.440	+ 1
2. Należności krótkoterminowe	29.799	29.800	+ 1
2.1. Od jednostek powiązanych	3.579	3.580	+ 1
Aktywa razem	92.171	92.172	+ 1
I.. Kapitał własny	52.806	52.805	- 1
I.8.Zysk z (strata) z lat ubiegłych	2.358	2.361	+ 3
I.9. Zysk (strata) netto	3.737	3.733	- 4
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39.365	39.368	+ 3
III.1. Rezerwy na zobowiązania	920	921	+ 1
III.1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	4	+ 1
III.4. Rozliczenia międzyokresowe	601	602	+ 1
III.4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	601	602	+ 1
III.4.2.a) długoterminowe	570	571	+ 1
Pasywa razem	92.171	92.172	+ 1

Pozycje pozabilansowe (dane w tys. zł)

pozycja	za dwa kwartały 2007r.	30.06.2007r.	różnica
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	11.282	9.500	- 1.782
- udzielonych gwarancji i poręczeń	11.282	9.500	- 1.782
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	300	2.082	+ 1.782
- udzielonych gwarancji i poręczeń	300	2.082	+ 1.782

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

pozycja	za dwa kwartały 2007r.	I półrocze 2007 roku	różnica
- od jednostek powiązanych	1.137	1.136	- 1
VII. Pozostałe przychody operacyjne	4.386	4.385	- 1
VII.3. Inne przychody operacyjne	4.362	4.361	- 1
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5.926	5.925	- 1
X. Przychody finansowe	1.101	1.097	- 4
X.2. Odsetki	879	874	- 5
X.2. – od jednostek powiązanych	41	36	- 5
X.4. Aktualizacja wartości inwestycji	6	7	+ 1
XI. Koszty finansowe	2.936	2.931	- 5
XI. 1. Odsetki	933	929	- 4
XI. 1. – dla jednostek powiązanych	5	0	- 5
XI.3. Aktualizacja wartości inwestycji	45	44	- 1
XVIII. Podatek dochodowy	163	164	+ 1
XVIII. b) część odroczone	77	78	+ 1
XXI. (Zyski) straty mniejszości	-191	-194	+ 3
XXII. Zysk (strata) netto	3.737	3.733	- 4

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)

pozycja	za dwa kwartały 2007r.	I półrocze 2007 roku	różnica
I. Zysk (strata) netto	3.737	3.733	- 4
II. Korekty razem	-5.505	-5.501	- 4
II.1. Zyski (straty) mniejszości	191	194	+ 3
II.12. Inne korekty	-1.559	-1.558	- 1
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-944	1.574	+ 2.518
E. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	-1	- 1

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym (dane w tys. zł)

Pozycja	Za dwa kwartały 2007r.	I półrocze 2007 roku	Różnica
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	47.276	46.223	- 1.053
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	47.276	46.223	- 1.053
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy a) zwiększenia	17.197	0	- 17.197
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy b) zmniejszenia	17.197	0	-17.197
4.1. Zmiany kapitału zapasowego a) zwiększenia - z podziału zysku (ustawowo)	1.274	187	-1.087
4.1. Zmiany kapitału zapasowego a) zwiększenia - z podziału zysku (ponad wymagalną wielkość)	0	1.087	+ 1.087
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	600	+ 600
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	-600	- 600
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych b) zmniejszenia	0	600	+ 600
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych b) zmniejszenia - pokrycia emisji akcji	0	600	+ 600
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3.245	1.592	- 1.653
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2.346	1.592	- 1.653
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych	2.346	1.592	- 754
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych a) zwiększenia	2.701	2.559	+ 213
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych a) zwiększenia - zmiany konsolidacyjne	2.701	2.559	+ 213
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych b) zmniejszenia	2.227	1.790	-437
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych b) zmniejszenia - podział zysku	1.527	1.090	- 437
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2.820	2.361	- 459
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	899	0	- 899
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych	899	0	- 899

8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych a) zmniejszenia	437	0	- 437
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych a) zmniejszenia - pokrycie straty	437	0	- 437
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	462	0	- 462
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2.358	2.361	+ 3
I.9. Wynik netto	3.737	3.733	- 4
a) zysk netto	4.367	3.733	- 634
b) strata netto	630	0	- 630
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	52.806	52.805	- 1
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	52.806	52.805	- 1

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.

Dotyczy spółki zależnej MOJ S.A.:

Uchylenie decyzji Urzędu Skarbowego zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2007r. (patrz pkt 12).

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. 1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.

Nie dotyczy

21.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia.

Nie dotyczy

22. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów jednostki podporządkowanej z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności – w dodatkowej nocie podać podstawę prawną wyłączenia wraz z danymi uzasadniającymi.

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.